

➤ Certificación de los Estados Financieros.

Señores:
Asamblea General de Accionistas
COLBET S.A.S.
La Ciudad

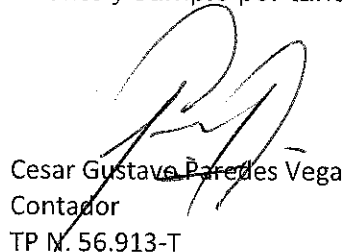
Nosotros el representante legal y contador, Certificamos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre del año 2018, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de medición, valoración y presentación han sido aplicados conforme al reglamento general de la contabilidad contemplado en el decreto 2420 de 2015

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018 Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social.
- h. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.



William Alonso López R.
Representante Legal
C.C. No. 79.518.718

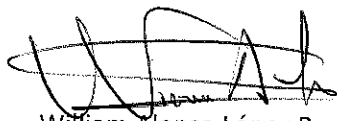


Cesar Gustavo Paredes Vega
Contador
TP N. 56.913-T

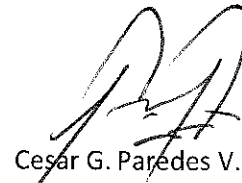
➤ Estado de Situación Financiera - Activos

COLBET S.A.S
 NIT 901046825-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 (Valores Expresados en pesos Colombianos)

Activos	Notas	2018	2017
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	12	2.037.796.876	3.732.689.213
Caja		0	1.154.180
Cajas Externas		160.531.806	0
Depósitos en Instituciones Financieras		232.265.070	2.086.535.033
CDT		1.645.000.000	1.645.000.000
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuen	13	1.321.647.904	926.632.316
Cuentas por Cobrar a Accionistas		89.620.725	97.415.662
Anticipos y Avances Entregados		55.864.988	64.999.500
Pago de Bienes y Servicios no Recibidos		699.884.076	762.853.154
Otros Deudores		100.675.230	1.304.000
Deudores del Risk		376.202.884	0
Activos por Impuestos Corrientes	14	265.523.246	0
Activo por Impuestos Corrientes		265.523.246	0
Total Activo Corriente		3.624.968.026	4.659.321.529
Activo NO Corriente			
Propiedad Planta y Equipo	15	113.551.247	63.768.354
Equipo de Oficina		75.075.633	63.768.354
Equipo de Computación y Comunicación		38.475.714	0
Intangibles		12.558.769	0
Programas de Computador		12.558.769	0
Total Activo NO Corriente		126.110.007	63.768.354
TOTAL ACTIVOS		3.751.078.033	4.723.089.883



William Alonso López R.
 Representante Legal
 C.C. No. 79.518.718



Cesar G. Paredes V.
 Contador
 TP N. 56.913-T



Libardo Enrique Vides

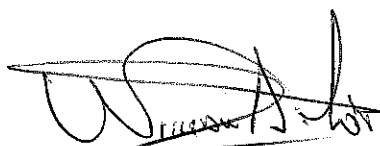
Revisor Fiscal
 TP N. 174.358-T

Miembro de
 Porras Audit & Taxes S.A.S

➤ Estado de Situación Financiera Pasivo y Patrimonio

COLBET S.A.S
NIT 901046825-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Pasivos y Patrimonio	Notas	2018	2017
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras		6.758.730	0
Saldo en la Plataforma	16	911.295.412	554.720.286
Margen Comercial por Aplicar	17	57.307.844	618.443.602
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas x P	18	75.227.129	388.922.353
Pasivo Por Impuestos Corrientes	19	107.741.209	75.168.021
Obligaciones Laborales y Seguridad Social	20	49.080.136	37.051.399
Deudas con Accionistas		17.450.942	0
Total Pasivo Corriente		1.224.841.403	1.675.333.660
TOTAL PASIVOS		1.224.841.403	1.675.333.660
Patrimonio			
Capital Autorizado		4.000.000.000	4.000.000.000
Capital por Suscribir		0	0
(=) Capital Suscrito		4.000.000.000	4.000.000.000
Capital Suscrito por Cobrar	21	-54.613.544	-392.655.961
(=) Capital Suscrito y Pagado		3.945.386.456	3.607.344.039
Resultados del Ejercicio		-859.562.010	-559.587.816
Resultado de Ejercicios Anteriores		-559.587.816	0
Total Patrimonio		2.526.236.630	3.047.756.223
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.751.078.033	4.723.089.883



William Alonso López R.
Representante Legal
C.C. No. 79.518.718



Cesar G. Baredes V.
Contador
TP N. 56.913-T



Libardo Enrique Vides
Revisor Fiscal
TP N. 174.358-T
Miembro de
Porrás Audit & Taxes S.A.S

➤ Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales

COLBET S.A.S
NIT 901046825-6

**Estados de Resultados del Periodo
y Otros Resultados Integrales**
Por el Periodo de Enero 01 a Diciembre 31 de 2018

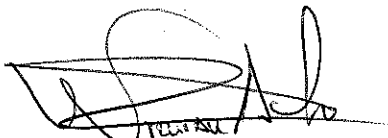
	Nota	2018*
Ingreso de Actividades Ordinarias		5.575.961.236
Ingresos Netos en Apuestas Deportivas		10.551.345.704
Margen de Comercialización	5	-4.975.384.468
Costos de Ventas y Operación		3.790.510.621
Derechos de Explotación		2.230.766.742
Cuota Apuestas Deportivas	6	191.962.895
Costo Plataforma Tecnológica		1.367.780.984
Utilidad Bruta		1.785.450.616
Total G. Operacionales		2.788.649.884
Gastos de Administración	7	1.388.730.519
Gastos de Ventas	8	1.243.399.336
Gastos Financieros y Bancarios	9	166.520.029
Utilidad Operacional		-1.003.199.269
Otros Egresos	10	73.038.141
Otros Ingresos	11	217.003.593
Utilidad o Pérdida Antes de Imp.		-859.233.816
Provisión de Impuestos		328.194
Utilidad Neta		-859.562.010
Utilidad Básica y Diluida por Acción		-215

OTRO RESULTADO INTEGRAL

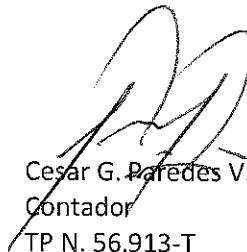
Ítems que no serán reclasificados a ganancias y pérdidas:

Otro Resultado Integral del Año - Impuestos

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO **-859.562.010**



William Alonso López R.
Representante Legal
C.C. No. 79.518.718



Cesar G. Paredes V.
Contador
TP N. 56.913-T



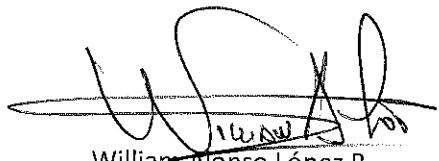
Libardo Enrique Vides
Revisor Fiscal
TP N. 174.358-T
Miembro de
Porrás Audit & Taxes S.A.S

> Estado de Cambios en el Patrimonio

COLBET S.A.S
NIT 901046825-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados en 2017 y 2018

	Capital Suscrito y Pagado	Resultado del Ejercicio	Utilidad de Ejercicios Anteriores	Total Patrimonio
Saldo a Ene 01-2017	3.607.344.039	-	-	3.607.344.039
Participaciones Decretadas				-
Traslado de Utilidades				-
Utilidad		(559.587.816)		(559.587.816)
Saldo a Dic 31-2017	3.607.344.039	(559.587.816)	-	3.047.756.223
Participaciones Decretadas				-
Pago Capital Suscrito	338.042.417			338.042.417
Traslado de Utilidades		559.587.816	(559.587.816)	-
Utilidad		(859.562.010)		(859.562.010)
Saldo a Dic 31-2018	3.945.386.456	(859.562.010)	(559.587.816)	2.526.236.630



William Alonso López R.
Representante Legal
C.C. No. 79.518.718



Cesar G. Paredes V.
Contador
TP N. 56.913-T



Libardo Enrique Vides
Revisor Fiscal
TP N. 174.358-T
Miembro de
Porras Audit & Taxes S.A.S

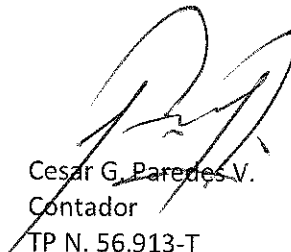
➤ Estado de Flujos de Efectivo

COLBET S.A.S
NIT 901046825-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018
(Valores Expresados en pesos Colombianos)

	2018
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	
Resultado Integral del Año	-859.562.010
Mas (Menos) Gastos (Ingresos) que no afectaron el capital de trabajo	
Depreciación	24.116.401
Amortizaciones	1.470.150
Flujo Neto Generado	-833.975.459
Cambios en Activos y Pasivos	
Cuentas por Cobrar a Accionistas	7.794.937
Anticipos y Avances Entregados	9.134.512
Bienes y Servicios no Recibidos	82.969.078
Otros Deudores	-98.711.230
Deudores del Risk	-376.202.884
Activos por Impuestos Corrientes	-265.523.246
Saldo en la Plataforma	356.575.126
Margen por Aplicar	-561.135.758
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas x Pagar	-313.695.224
Pasivo Por Impuestos Corrientes	31.575.188
Obligaciones Laborales y Seguridad Social	11.978.738
Deudas con Accionistas	17.450.942
Efectivo Provisto por las Actividades de Operación	-1.117.789.821
Actividades de Inversión	
Movimiento de Propiedad Planta y Equipo	-73.899.294
Movimiento de Intangibles	-14.028.910
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	-87.928.204
Actividades de Financiación	
Movimiento en Operaciones de Financiación	6.758.730
Incremento Capital Suscrito y Pagado	338.042.417
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Financiación	344.801.147
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo y Equivalentes	-1.694.892.337
Efectivo y Equivalentes al Principio del Año	3.732.689.213
Efectivo y Equivalentes al Final del Año	2.037.796.876



William Alonso López R.
Representante Legal
C.C. No. 79.518.718



Cesar G. Paredes V.
Contador
TP N. 56.913-T



Libardo Enrique Vides
Revisor Fiscal
TP N. 174.358-T
Miembro de
Porras Audit & Taxes S.A.S

Notas de carácter general

1. Información General

La empresa COLBET S.A.S. en adelante COLBET, es una sociedad constituida mediante documento privado el 12 de diciembre de 2016, inscrita en enero de 2017 bajo el No. 00000889 del libro XXII con una duración indefinida en el tiempo.

COLBET, Pertenece al régimen tributario ordinario, es contribuyente del impuesto de renta y complementarios, es agente retenedor; los productos que comercializa son excluidos del impuesto a las ventas, así mismo, está sujeto a retención en la fuente.

COLBET, se encuentra vigilada y supervisada por la Superintendencia Nacional de Salud a través de COLJUEGOS, que es una empresa industrial y comercial del estado, administradora del monopolio de los Juegos de Suerte y Azar Novedosos.

La sociedad firmo en octubre 06 de 2017 con COLJUEGOS el contrato de concesión No. C1454 para la operación de juegos de suerte y azar de la modalidad de novedoso de tipo juegos operados por internet, para ofrecer los juegos por internet reglamentados por el acuerdo 04 de 2016. Este contrato se firma con un plazo de 5 años y con un valor aproximado de \$10.934.737.611 con cuantías indeterminadas, determinables en forma mensual con el fin de liquidar los Derechos de Explotación.

Las actividades comerciales inician con la Operación de Juegos de Suerte y Azar en la Modalidad de Novedosos, del Tipo Juegos Operados por Internet, para lo cual se contrata a los proveedores del Exterior SIRPLAY y EXPORTRADAR como requisito del contrato y básicos para la operación del producto.

En el mes de marzo de 2018 obtiene resultados negativos lo que invita a la Junta Directiva a establecer una reestructuración del riesgo y acondicionar su estructura administrativa y comercial con el fin de allanar la curva de aprendizaje del negocio.

El atender un negocio completamente novedoso, tanto para la población como para operadores y las entidades de control, llevo a COLBET a contratar los servicios profesionales de varias firmas, con el ánimo de establecer tanto los modelos comerciales, como legales, tributarios y Contables, encareciendo aún más el costo de la implementación.

2. Resumen de principales políticas contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF Pymes 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.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario en la respectiva nota.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros de COLBET han sido preparados de acuerdo con el decreto 2420 de 14 de diciembre de 2015, la empresa se clasificó en el Grupo 2, por lo que aplica las NIIF para Pymes

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La moneda funcional para la medición y presentación de los Estados Financieros de COLBET es el peso colombiano.

2.2 Base de contabilidad de causación.

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad y la presentación en el Estado de Situación Financiera se hace de acuerdo a su mayor Liquidez y exigibilidad.

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.

2.4 Reconocimiento.

COLBET, incorporara en el estado de situación financiera o en el estado de resultado integral de una partida que cumpla la definición de un elemento y que satisfaga los siguientes criterios:

- a. que sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad;
- b. Que se tenga el control, uso o disfrute del activo; y
- c. que la partida tenga un costo o un valor que pueda ser medido con fiabilidad. (NIIF para Pymes, Sección 2, párrafo 2.27)

Si los criterios anteriormente mencionados no se cumplen, se puede incluir el hecho en las notas de revelación.

2.5 Moneda Funcional y Presentación

La moneda utilizada por COLBET en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el Peso Colombiano.

En caso de existir transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. En este caso las políticas contables se aplicarán según lo establecido en la NIIF para las pymes, Sección 30 – Conversión de la Moneda Extranjera.

2.6 Ingresos.

Concepto de Ingreso en Apuestas Deportivas Operados por Internet

En la regulación de los juegos de suerte y azar novedosos se pactan los ingresos a favor del operador en razón de los ingresos que se obtienen de los juegos después de pagados los premios a los participantes de los mismos. Siendo imperativo que el operador liquide de su ingreso neto, el porcentaje de los ingresos que corresponden a los derechos de explotación que le corresponden al Estado.

En este sentido, COLBET entiende que tanto el valor de la apuesta recibida como el valor de los premios generados constituye una operación reglamentada en donde se generan unas apuestas y se pagan unos premios, y por lo tanto el Ingreso para COLBET corresponde a la diferencia entre las apuestas generadas en la plataforma autorizada por COLJUEGOS y los premios obtenidos por los Jugadores ajustados al requisito del acuerdo (retorno de mínimo el 83% al jugador).

Reconocimiento y Medición

COLBET medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descontado los descuentos otorgados.

En los ingresos de actividades ordinarias.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, COLBET reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que COLBET obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

2.7 Costos y Gastos.

Esta política se aplica en el reconocimiento y valoración de los costos por la operación de juegos de suerte y azar, gastos operacionales (de administración y de ventas), impuesto a la renta y pérdidas (otros gastos).

Se reconocerán costos, los gastos de ventas y de administración que estén relacionados con la gestión operacional de COLBET. Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.

Los costos en que se incurre por los intereses sobre los depósitos de ahorro se causan mensualmente independientemente de la fecha de su pago.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección 21 Provisiones y Contingencias se reconocerán cuando existe una obligación presente, originado por hecho pasado, es probable la salida de recursos y se puede estimar confiablemente, se reconoce en los resultados del período.

Las provisiones de beneficios a los empleados se efectúan de acuerdo con leyes laborales, y se afectan a los resultados del período.

El gasto por impuesto a la renta, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado integral.

2.8 Efectivo y Equivalente al Efectivo.

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a ocho días.

La partida de equivalente al efectivo se compone de las inversiones en depósitos de ahorro a la vista (del fondo de liquidez), Certificados de Depósito a Término (CDT) y depósitos fiduciarios, entre otros

En COLBET la partida efectiva está conformada por los saldos en caja, los saldos en las pasarelas de pagos (o cajas externas), cuentas corrientes en bancos, depósitos de ahorro en entidades financieras y cooperativas siempre que estén a la vista.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

2.9 Cuentas Corrientes Comerciales

Las Cuentas Corrientes Comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

De acuerdo a la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos de NIIF para Pymes, la cual requiere un modelo de costo amortizado para todos los Instrumentos Financieros Básicos, la Empresa define:

Reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero cuando cumpla las condiciones dadas en la norma y lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se medirán las cuentas corrientes comerciales por cobrar al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Empresa evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas corrientes comerciales que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para facilitar la observación del deterioro, la empresa define plazos para cada grupo de las cuentas corrientes comerciales así:

Para el caso de las cuentas por cobrar por venta de bienes o por la prestación de servicios, la empresa tiene una política de 30 días de plazo para el pago

3. Administración de Riesgos Financieros.

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos..

4. Estimados y Criterios Contables Relevantes.

La empresa no requirió hacer estimaciones sobre el futuro, puesto que sus hechos económicos son diarios y fielmente representados dentro de los resultados expuestos en el periodo contable.

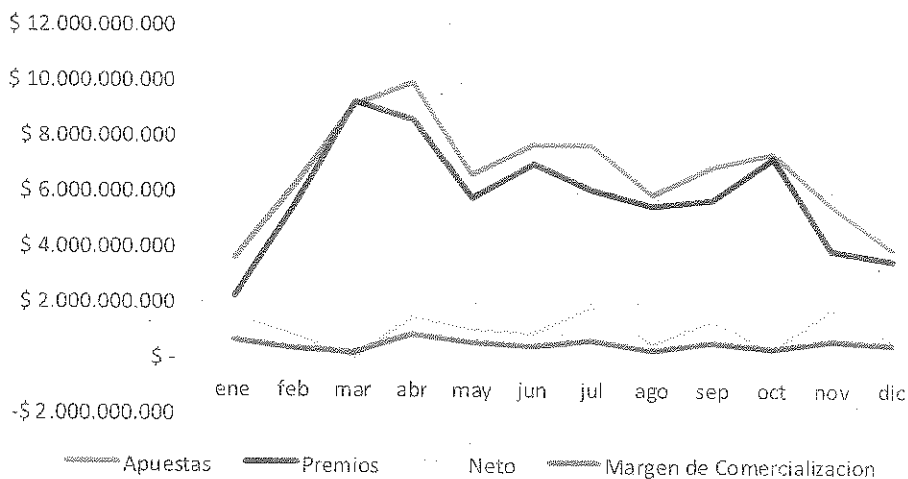
Los dos rubros de mayor relevancia son la el Efectivo y Equivalente al Efectivo y el saldo subred en el pasivo

Notas de Carácter Específico.

5. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

MES	Apuestas	Premios	Neto	Margen de Comercialización
ene	\$ 3.502.154.315	\$ 2.154.900.428	\$ 1.347.253.887	\$ 578.143.846
feb	\$ 6.144.889.335	\$ 5.424.111.293	\$ 720.778.042	\$ 276.345.471
mar	\$ 9.075.543.572	\$ 9.174.171.446	\$ 98.627.874	\$ 115.621.553
abr	\$ 9.867.595.727	\$ 8.547.666.462	\$ 1.319.929.265	\$ 743.543.232
may	\$ 6.580.840.918	\$ 5.696.942.614	\$ 883.898.304	\$ 460.103.841
jun	\$ 7.672.219.332	\$ 6.932.779.296	\$ 739.440.036	\$ 348.675.766
jul	\$ 7.669.254.840	\$ 5.969.541.701	\$ 1.699.713.139	\$ 532.808.488
ago	\$ 5.834.719.312	\$ 5.440.037.064	\$ 394.682.248	\$ 200.175.786
sep	\$ 6.826.394.182	\$ 5.600.050.520	\$ 1.226.343.662	\$ 501.858.396
oct	\$ 7.355.567.011	\$ 7.160.220.773	\$ 195.346.238	\$ 258.188.390
nov	\$ 5.460.731.380	\$ 3.805.275.646	\$ 1.655.455.734	\$ 522.264.380
dic	\$ 3.896.391.731	\$ 3.429.258.708	\$ 467.133.023	\$ 437.655.319
Total	\$ 79.886.301.655	\$ 69.334.955.951	\$ 10.551.345.704	\$ 4.975.384.468

Ingresos Netos en Apuestas Deportivas



Se establece según el acuerdo 004, que el retorno a los jugadores será como mínimo el 83% de lo apostado, lo que deja un ingreso neto teórico del 17%, COLBET obtuvo un ingreso neto solo del 13.2%, debido a que las cuotas establecidas generaron una mayor premiación en los jugadores, especialmente en el mes de marzo, agosto, octubre y diciembre.

El margen de comercialización pactado como estrategia comercial, corresponde al margen de intermediación que obtienen los distintos agentes cuya labor es obtener el registro de jugadores en la plataforma de la empresa, para lo cual disponen de todos sus recursos logísticos, físicos y financieros.

6. COSTOS

Los costos representan el 35.9% del ingreso neto por apuestas deportivas operada por la empresa así:

Costos		2018	Part
Derechos De Explotación Apuestas Por Internet	(a)	2.208.679.939	58,3%
Gastos De Administración Apuestas Por Internet		22.086.803	0,6%
Cuotas de Apuestas Deportivas	(b)	191.962.895	5,1%
Cargos Mensuales de Software	©	1.367.780.984	36,1%
TOTAL COSTOS		3.790.510.621	100,0%

- a) Los derechos de explotación corresponden a las obligaciones del concesionario como contraprestación económica por el contrato en virtud del artículo 5 del acuerdo 004 de mayo de 2016 de COLJUEGOS. Estos Derechos se dividen en dos, un valor fijo de 811 SMLMV por año de operación, y un valor variable correspondiente al 15% del Ingreso neto obtenido, el cual resulta de disminuir el valor de los premios al valor apostado.

Sobre el valor establecido como Derecho de Explotación, se liquida el 1% como Gastos de Administración del contrato, el cual se debe girar a COLJUEGOS, junto con los derechos de explotación. La suma de estos dos conceptos genera un 21.1% del ingreso neto por apuestas deportivas operados en el período.

MES	Ingresos Neto	Derechos de Explotación		
		Variables	Fijos	Total DDE
ene	\$ 1.347.253.887	\$ 202.889.320	\$ 49.857.373	\$ 252.746.693
feb	\$ 720.778.042	\$ 108.375.971	\$ 49.857.373	\$ 158.233.344
mar	-\$ 98.627.874		\$ 49.857.373	\$ 49.857.374
abr	\$ 1.319.929.265	\$ 197.952.122	\$ 49.857.373	\$ 247.809.495
may	\$ 883.898.304	\$ 136.866.811	\$ 49.857.373	\$ 186.724.184
jun	\$ 739.440.036	\$ 110.858.706	\$ 49.857.373	\$ 160.716.079
jul	\$ 1.699.713.139	\$ 254.955.472	\$ 49.857.373	\$ 304.812.845
ago	\$ 394.682.248	\$ 59.202.338	\$ 49.857.373	\$ 109.059.711
sep	\$ 1.226.343.662	\$ 183.952.102	\$ 49.857.373	\$ 233.809.475
oct	\$ 195.346.238	\$ 29.301.936	\$ 51.622.313	\$ 80.924.249
nov	\$ 1.655.455.734	\$ 248.318.660	\$ 52.798.939	\$ 301.117.599
dic	\$ 467.133.023	\$ 70.069.952	\$ 52.798.939	\$ 122.868.891
Total	\$ 10.551.345.704	\$ 1.602.743.392	\$ 605.936.547	\$ 2.208.679.939

- b) Las cuotas por apuestas deportivas, corresponden al valor girado al proveedor del exterior que presta sus servicios informáticos predictivos para que la empresa pueda establecer las cuotas a pagar en cada evento deportivo.

- c) El costo de Cargos Mensuales por Software, corresponde al servicio prestado por la empresa SYRPLAY en su plataforma tecnológica la cual garantiza el correcto funcionamiento del juego. Este proveedor cumple con todos los requisitos técnicos establecidos por COLJUEGOS. El costo de este servicio representa el 13% del ingreso neto por apuestas deportivas operadas en el periodo.

7. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración representan el 13.2% del Ingreso neto en apuestas deportivas operadas por la empresa

Gastos de Administración		2018
Gastos De Personal	(a)	692.684.633
Honorarios	(b)	339.611.964
Arrendamientos		132.415.570
Afiliaciones Y Contribuciones		14.000.000
Seguros		52.496.289
Servicios	(c)	44.283.985
Gastos Legales		3.131.220
Mantenimiento Y Reparaciones		3.952.770
Adecuación E Instalación		19.415.113
Gastos De Viaje		28.520.066
Depreciaciones		24.116.401
Amortizaciones		1.470.150
Diversos	(d)	32.632.358
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		1.388.730.519

- a) El rubro de gastos de personal representa el 50% del total de los gastos de administración. Durante el año 2018 se efectuó el pago a 35 empleados, en donde el mayor valor cancelado fue a Oscar Fabián Núñez, Edmerson Núñez Perdomo Fernando Hernández, Aura Isabel Fernández, Rita Liliana Castro y Esteban Bochachica.
- b) Se pagó honorarios durante el periodo a las siguientes firmas:

Firma	Valor
duornoar asociados s.a.s.	\$ 68.000.000
v&i consultores legales s.a.s.	\$ 49.999.999
insignares & silva abogados asociados sas	\$ 45.000.000
gli europe b.v.	\$ 34.967.722
porras audit and taxes sas	\$ 32.500.000
paredes & asociadas s.a.s	\$ 23.437.260
m&ng consultoria & gestion sas	\$ 14.843.598
barrios bolivar	\$ 8.700.000
rubio mora eduardo alfonso	\$ 7.860.000
rubio mora eduardo alfonso	\$ 4.500.000
puerto camargo omar augusto	\$ 3.411.705
pinilla diaz harold andres	\$ 2.695.599
aldana leon yeimy carolina	\$ 1.405.000
acero estepa erika tatiana	\$ 633.000
delgado rojas fernando jesus	\$ 60.000
IVA en honorarios	\$ 41.598.080
Total Honorarios	\$ 339.611.963

c) Los servicios se clasificaron de la siguiente manera:

Servicios	\$ 44.283.984,85
Aseo Y Vigilancia	\$ 7.613.124,00
Asistencia Tecnica	\$ 430.000,00
Procesamiento Electronico De Datos	\$ 3.328.023,85
Energia Electrica	\$ 4.487.740,00
Telefono	\$ 8.365.932,00
Correo, Portes Y Telegramas	\$ 19.400,00
Transporte, Fletes Y Acarreos	\$ 16.515.200,00
Otros	\$ 3.524.565,00

d) El detalle de los gastos diversos se presentó así:

Diversos	\$ 32.632.356,00
Elementos De Aseo Y Cafeteria	\$ 2.740.294,00
Útiles, Papeleria y Fotocopias	\$ 2.644.370,00
Taxis Y Buses	\$ 2.003.955,00
Casino Y Restaurante	\$ 6.698.577,00
Parqueaderos	\$ 236.078,00
Gastos Pasarelas De Pago	\$ 59.306,00
Otros	\$ 18.249.778,00

8. GASTOS DE VENTAS.

Los gastos de ventas representaron el 11.8% del ingreso neto por apuestas deportivas, operadas en el periodo y se clasificaron de la siguiente manera:

Gastos de Ventas		2018	Part
Asistencia Técnica	(a)	55.248.200	4,4%
Transporte, Fletes Y Acarreos	(b)	43.223.220	3,5%
Propaganda Y Publicidad	(c)	688.641.832	55,4%
Otros	(d)	120.057.982	9,7%
Comisiones	(e)	330.508.102	26,6%
Otros		5.720.000	0,5%
TOTAL GASTOS DE VENTAS		1.243.399.336	

- a) En asistencia Técnica se encuentran registrados los valores relacionados con el Contac Center y pagados a Arcos Contact Center SAS.
- b) El valor del flete corresponde a lo pagado a la empresa Mercadopago Colombia, por transporte de dinero.
- c) En publicidad y propaganda los proveedores más representativos fueron:

Proveedor	Valor
radio cadena nacional s.a.s.	\$ 225.000.000
inshaka entertainment sas	\$ 92.917.000
livesport media ltd	\$ 59.432.236
conventillo productora s.a.s.	\$ 31.260.916
google inc	\$ 24.075.335
gecko desing s.a.s.	\$ 18.800.000
room4 media sas	\$ 16.600.000
quintero ronderos nicolas ivan	\$ 14.944.668
marlon andres valencia muñoz	\$ 8.130.000

- d) Por el rubro de otros se registró principalmente las cuentas de IVA en servicios.
- e) En comisiones se registraron los valores cobrados por las pasarelas de pagos por el pago de premios y recepción de recargas.

9. GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS

Los gastos Financieros y bancarios representaron el 1.5% del total de los ingresos netos en apuestas deportivas en el periodo:

Gastos Financieros y Bancarios	2018
Gastos Bancarios	123.354.876
Comisiones	8.978.937
Intereses	1.367.334
Diferencia En Cambio	22.818.882
FINANCIEROS	156.520.029

10. OTROS EGRESOS

Otros Egresos		2018
Impuestos Asumidos	(a)	44.046.566
Gastos de Ejercicios Anteriores	(b)	20.429.570
Multas, Sanciones Y Litigios	(c)	6.050.000
Ajuste al Peso		60.473
Intereses		58.600
Otros		2.392.982
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		73.038.141

- a) Se registra en impuestos asumidos \$19.6 millones por Retención en la fuente a Livesport en febrero del 2018, la cual se giró a la DIAN, pero no se retuvo al proveedor; se llevan \$16 millones por retenciones de IVA e ICA practicados por Mercadopago Colombia a COLBET, los cuales se pierden porque no se es responsable no de IVA ni de IVA.
- b) Se lleva \$20.4 millones por el pago de servicios del mes de diciembre a Sirplay Limited.
- c) Esta multa se pagó, pero luego se recuperó y se registró por otros ingresos.

11. OTROS INGRESOS

Otros Ingresos		2018
Intereses	(a)	164.550.336
Ajuste al Peso		10.694
Descuento por recargas Inferiores a 500.000		2.017.143
Descuentos Pronto Pago		7.665.200
Descuentos de Nomina		404.915
Flete Premios No Cobrados		57.663
Diferencia En Cambio		5.430.620
Recuperaciones	(b)	36.641.645
Sobrantes de Caja Menor		7.857
Gastos Bancarios		217.520
OTROS INGRESOS		217.003.593

a) Se registran los ingresos por intereses de los CDT

Avalor	A La Orden De:	No	Beneficiario	Lugar	tasa Interes	f. Inicial
\$ 800.000.000	Colbet	4426628	A FAVOR DE BBVA	Custodia Banco	6,5% efectivo anual	30/03/2017
\$ 820.000.000	Colbet	4492591	Seguros del Estado	Seguros del Estado	5,2% efectivo anual	12/10/2017

Los intereses generados en el año por el CDT de \$800 millones, fueron de \$91.000.000, mientras que los generados por el de \$820 millones fueron de \$ 52.359.077, los demás intereses fueron los obtenidos en la cuenta de ahorros.

Existe una limitación al CDT 4426628, por estar como garantía en la póliza de cumplimiento.

b) Se efectúa una recuperación de gastos con los proveedores Livesport \$9.737.671 y con Mercadopago por \$5.501.170. se registra la recuperación de incapacidades registradas inicialmente al gasto por \$6.133.561, y se registra la devolución de \$6.050.000 de un valor pagado inicialmente en litigio local de Aguazul.

12. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

En primer lugar, se presentan los saldos en cajas externas, los cuales son producto de la operación en las pasarelas de pago.

Cajas		2018	Part	2017
Oficina Principal		0	0,0%	1.154.180
Cajas Menores		0	0,0%	0
Efecty Paga Premios	(a)	76.184.135	47,5%	0
Mercadopago	(b)	21.108.122	13,1%	0
Pay U	(c)	27.682.275	17,2%	0
Efecty Recargas	(d)	35.557.274	22,1%	0
Total Cajas		160.531.806		1.154.180

a) Esta caja se alimenta con los valores que se envían a Efecty para el pago de premios, el resumen del movimiento de la cuenta durante el año 2018 fue el siguiente:

MES	INGRESOS	ANULADOS	PAGOS	COMISION	SALDO
jun-18	\$ 400.000.000		\$ 272.286.326	\$ 3.211.601	\$ 124.502.073
jul-18	\$ 682.000.000	\$ 1.675.000	\$ 668.599.231	\$ 6.685.994	\$ 132.891.848
ago-18	\$ 880.000.000	\$ 2.560.000	\$ 878.312.660	\$ 8.820.177	\$ 128.319.011
sep-18	\$ 830.000.000	\$ 5.980.000	\$ 725.593.840	\$ 7.255.939	\$ 231.449.232
oct-18	\$ 1.150.000.000	\$ 23.323.209	\$ 1.290.085.020	\$ 12.900.856	\$ 101.786.565
nov-18	\$ 735.000.000	\$ 5.571.533	\$ 673.231.254	\$ 6.732.314	\$ 162.394.530
dic-18	\$ 815.000.000	\$ 1.997.122	\$ 894.264.866	\$ 8.942.651	\$ 76.184.135

- b) La caja de Mercadopago se utiliza para el recaudo de las recargas efectuadas por los usuarios de la plataforma, el movimiento durante el año fue el siguiente:

MES	Recargas	Anulaciones	Comision	Retenciones	Otros	Consignaciones	Saldo
feb-18	\$ 20.020.000		\$ 1.209.964	\$ 269.834			\$ 18.540.202
mar-18	\$ 72.530.000	\$ 5.221	\$ 4.393.593	\$ 825.488			\$ 85.856.342
abr-18	\$ 140.560.000	\$ 27.929	\$ 8.778.383	\$ 1.298.703	\$ 294.391	\$ 190.000.000	\$ 26.072.794
may-18	\$ 214.790.000	\$ 369.004	\$ 12.121.675	\$ 1.509.653	\$ 5.221	\$ 185.891.064	\$ 41.704.185
jun-18	\$ 341.070.000	\$ 46.562	\$ 18.334.758	\$ 3.998.175	-\$ 1.245	\$ 327.373.411	\$ 33.115.648
jul-18	\$ 428.010.000	\$ 40.200.487	\$ 22.655.460	\$ 5.789.263	\$ 315	\$ 420.000.000	\$ 52.881.097
ago-18	\$ 212.106.000	\$ 497.978	\$ 12.344.249	\$ 4.379.138	\$ 60.256	\$ 230.000.000	\$ 18.701.432
sep-18	\$ 255.506.000	\$ 556.587	\$ 14.715.204	\$ 5.402.391	\$ 49.183	\$ 228.000.000	\$ 26.597.241
oct-18	\$ 213.798.600	\$ 5.501.170	\$ 12.770.618	\$ 4.815.612	\$ 5.980.103	\$ 207.000.000	\$ 15.330.678
nov-18	\$ 189.776.747	\$ 64.575	\$ 11.273.190	\$ 4.888.931	\$ 751.165	\$ 155.000.000	\$ 33.258.714
dic-18	\$ 149.434.000	\$ 9.225	\$ 9.295.854	\$ 4.513.577	\$ 184.385	\$ 147.600.000	\$ 21.108.123

- c) En la caja externa PAY U, se reciben las recargas que hacen los usuarios de la plataforma con tarjeta de crédito.

Mes	Recargas	Comision	IVA	Consign	Saldo
ago-18					\$ 31.943.195
sep-18	\$ 492.829.900	\$ 23.042.735	\$ 4.386.765	\$ 450.045.500	\$ 47.298.095
oct-18	\$ 451.791.300	\$ 22.305.419	\$ 4.247.910	\$ 459.052.000	\$ 13.484.066
nov-18	\$ 455.959.800	\$ 22.123.764	\$ 4.208.455	\$ 369.026.000	\$ 74.085.648
dic-18	\$ 393.656.000	\$ 18.504.786	\$ 3.522.084	\$ 418.032.500	\$ 27.682.278

- d) En la caja de recargas efecty, se reciben las recargas en efectivo que los usuarios de la plataforma efectúan en la esta red. El movimiento durante el año 2018 fue el siguiente:

Mes	MOVILIZACIO	COMISION	IVA	CONSIGNADO	SALDO	Saldo Contabilidad
ago-18	\$ 281.326.300	\$ 2.813.263	\$ 534.520	\$ 277.978.517	\$ -	\$ 23.625.473
sep-18	\$ 783.640.202	\$ 7.836.402	\$ 1.488.916	\$ 774.314.884	\$ -	\$ 126.501.505
oct-18	\$ 631.598.839	\$ 6.315.988	\$ 1.200.038	\$ 624.082.813	\$ -	\$ 8.201.231
nov-18	\$ 923.559.229	\$ 9.235.592	\$ 1.754.766	\$ 912.568.871	\$ -	\$ 14.737.512
dic-18	\$ 587.953.001	\$ 5.879.530	\$ 1.117.112	\$ 580.956.359	\$ -	\$ 35.557.274

La diferencia que se presenta entre el saldo reportado por Efecty con el saldo en contabilidad, corresponde a la consignación del último día hábil

del año, la cual no fue reconocida por el banco sino hasta el primer día hábil del 2019.

En segundo lugar, están los saldos bancarios, incluyendo los CDT de acuerdo a la política de Efectivo y equivalente al efectivo de la empresa.

A Continuación, los saldos conciliados de las cuentas:

Depósitos en Instituciones Financieras		2018	Part	2017
BBVA Cta 8404		4.166.732	0,2%	1.650.379.872
BBVA Cta 8412		125.325.865	6,7%	406.293.024
BBVA Cta 0516		25.078.313	1,3%	0
BBVA Cta 29260		77.694.161	4,1%	29.862.137
CDT	(a)	1.645.000.000	87,6%	1.645.000.000
TOTAL DEPOSITOS		1.877.265.070		3.731.535.033

- a) Las Inversiones en Certificados de Depósito a Término, se hacen cumpliendo los mandatos legales del acuerdo N. 004 de COLJUEGOS.

No	Avalor	A La Orden De:	Beneficiario	Lugar	tasa Interes
4426628	\$ 800.000.000	Colbet	A FAVOR DE BBVA	Custodia Banco	6,5% efectivo anual
4492591	\$ 820.000.000	Colbet	Seguros del Estado	Seguros del Estado	5,2% efectivo anual
4426634	\$ 25.000.000	Wynsystem	Wynsystem	Ellos	5,85% efectivo anual
Total	\$ 1.645.000.000				

El ultimo CDT por \$25 millones, corresponde a un aporte del accionista Wynsystem, este título se redime en el primer mes del 2019.

13. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Cuentas Comerciales x Cobrar y Otrs Cuentas x Cobrar		2018	Part	2017
Cuentas por cobrar Socios o Accionistas	(a)	89.620.725	6,2%	97.415.662
A proveedores		3.726.680	4,2%	64.999.500
Del Exterior	(b)	52.138.308	58,2%	0
Pagos y Gastos Anticipados	(c)	699.884.076	93,0%	762.853.154
Deudores de Saldo Risk Manager	(d)	376.202.884	28,5%	0
Intereses por cobrar	(e)	91.359.077	13,1%	0
CXC Recargas	(f)	7.382.153	1,1%	0
Otros Cuentas Por Cobrar A Trabajadores		1.334.000	0,2%	1.364.000
TOTAL CUENTAS COMERCIALES		1.321.647.904		926.632.316

- a) Las cuentas por cobrar provienen de una operación en donde COLBET asumió y pago unas obligaciones que traían los accionistas con SIRPLAY

Accionista	Saldo 2017	Abonos	Saldo 2018
Acevedo Gavez Jeferson	\$ 4.016.138	\$ 4.016.138	\$ -
Riveros Lesmes Juan	\$ 45.521.324		\$ 45.521.324
Guasca Acosta Juan	\$ 31.953.826		\$ 31.953.826
Avila Camacho Elezabel	\$ 10.575.030		\$ 10.575.030
Bello Tovar Sandra	\$ 5.349.344	\$ 5.349.344	\$ -
Núñez Oscar Fabian			\$ 1.570.545
Total	\$ 97.415.662	\$ 9.365.482	\$ 89.620.725

- b) En los anticipos a proveedores está registrado un valor de \$3.626.780 a Arco Contac Center por una retención no descontada, la cual se gestiona en el 2019.

En proveedores del exterior se anticipó a Gamin g Laboratories International lic \$37.734.015 y a Gli Europe B.V \$14.404.293

- c) Los pagos y Gastos Anticipados, corresponden a los valores girados por bienes y servicios que se recibirán en periodos futuros, específicamente lo relacionado con los Derechos de Explotación fijos, los cuales de giran año anticipado hasta septiembre de 2019 por valor de \$501.273.119 y el seguro por cumplimiento que esta pago hasta el 2022, cuyo saldo a diciembre 31 de 2018 es de \$166.899.964.

- d) Los llamados deudores del Risk, corresponden a cuantas por cobrar a operadores a los cuales se les suministra saldo en la plataforma.

OPERADOR	TOTAL
a07001redservi	\$ 20.000.000
op0001neiva	\$ 7.000.000
op0002nunezas	\$ 43.200.000
op0004bet247	\$ 19.500.000
op0008riveros	\$ 2.000.000
op0009tolima	\$ 10.000.000
op0014carlos	\$ 46.000.000
op0015intercon2	\$ 45.000.000
op0016rhsoci	\$ 21.000.000
op0017bogota	\$ 270.000
op0019santiago	\$ 24.000.000
Op0062wilmer	\$ 2.370.000
Total	\$ 240.340.000

OPERADOR	TOTAL
op0031ulises	\$ 30.000.000
op0032florescia	\$ 1.000.000
op0033arauca	\$ 15.000.000
op0083duber	\$ 10.000.000
op0096jhony	\$ 3.500.000
opplazamana	\$ 13.500.000
op0003pronto	\$ 50.000.000
op00776100003	\$ 9.062.884
cancompany	\$ 1.000.000
tumaco	\$ 800.000
OPMONO	\$ 1.000.000
OP00LALLAVE	\$ 1.000.000
Total	\$ 135.862.884
	\$ 376.202.884

- e) Los intereses por cobrar corresponden a lo liquidado de los CDT y que aún no han sido incorporados al título o a la cuenta de la empresa por parte del banco.
- f) Esta cuenta corresponde a la Retención en la fuente que la empresa ha liquidado y pagado en los valores cobrados por el servicio de Mercadopago Colombia, pero que aún no se han reconocido en el saldo de la cuenta por parte del proveedor.

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018
Retención en la fuente por comisiones	11.713.624
Retención Por Rendimientos Financieros	2.882.827
Auto retención Especial A Título De Renta	250.926.795
DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN, AV	265.523.246

En el caso de la retención en la fuente, tanto en comisiones como en financieros, se espera que los certificados entregados por los proveedores coincidan con los registrados en contabilidad.

La Auto retención a título de renta, esta soportado en las declaraciones mensuales de presentadas y pagadas a la Administración de Impuestos.

15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	2018	Part	2017	Variación	Inc %
Costo	84.875.881		65.598.085	19.277.796	29,5%
Depreciación (Cr)	-9.750.348	-11,5%	-1.829.731	-7.920.617	-432,0%
Neto	75.078.533	88,5%	63.768.354	11.307.179	17,7%

Eq. De Computación y Comunicación	2018	Part	2017	Variación	Inc %
Costo	54.833.168		161.600	54.671.568	33831,6%
Depreciación	-16.357.384	29,8%	-161.600	-16.195.784	10022,1%
Neto	38.475.724	70,2%	0	38.475.724	

El movimiento del costo de propiedades, planta y equipo se detalla a continuación:

	Muebles y Enseres	Equipo de Computación y Comunicación	Total
Saldo a Dic, 31-2017	65.598.085	161.600	65.759.685
Adiciones	19.227.796	54.671.508	73.899.304
Anticipos			-
Traslados			-
Bajas			-
Saldo a Dic 31-2018	84.825.881	54.833.108	139.658.989

- En Muebles y Enseres se compró todos los muebles de segunda que tenía la empresa Sirplay Ltd. Por valor de \$16.560.000. lo demás corresponde a compra de sillas y muebles para terminar de dotar las oficinas.
- En Equipo de Computación y Comunicación, se compró los computadores para dotar toda el área administrativa

El movimiento de la depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo se detalla a continuación:

	Muebles y Enseres	Equipo de Computación y Comunicación	Total
Saldo a Dic, 31-2017	-1.829.731	-161.000	-1.990.731
Adiciones	-7.920.617	-16.195.784	-24.116.401
Traslados			0
Bajas			0
Saldo a Dic 31-2018	-9.750.348	-16.356.784	-26.107.133

El cálculo de la depreciación se efectúa de acuerdo a las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, las cuales establecieron una vida útil de 10 años sin valor de salvamento.

16. SALDO EN LA PLATAFORMA

Este valor está certificado por la plataforma la cual reporta a diciembre 31 un saldo de \$911.295.412, repartidos así: Saldo de Operadores \$184.211.726; Saldo de Agencias \$440.922.182 y Saldo de Usuarios \$186.161.504.

Este valor de depósito en la plataforma está amparado por las pólizas y el CDT.

17. MARGEN COMERCIAL POR APLICAR.

La relación comercial entre COLBET y sus operadores y agencias, está determinada por la comercialización de juego de suerte y azar excluido del impuesto a las ventas. Como el producto maneja un precio fijo al usuario final. Se le otorga al comercializador una margen de comercialización, que le permite al aliado comercial, cubrir sus gastos operacionales y obtener su utilidad.

La forma de cancelar este descuento, es mediante la ampliación del saldo en el sistema, por tal razón se utiliza en la contabilidad la cuenta Margen Comercial por aplicar, que corresponde a la margen comercial causada pero pendiente de pago mediante la aplicación en la plataforma.

18. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar		2018	Part
Importes Por Pagar A Proveedores	(a)	66.480.029	88,4%
Costos Y Gastos Por Pagar		0	0,0%
Retenciones Y Aportes De Nomina	(b)	8.747.100	11,6%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		75.227.129	

a) El detalle de los saldos por pagar a proveedores es el siguiente:

Proveedor	valor
sirplay limited	\$ 55.904.639
paredes & asociadas s.a.s	\$ 8.373.774
fecoljuegos	\$ 1.000.000
google inc	\$ 982.107
duornoar asociados s.a.s.	\$ 132.480
v&i consultores legales s.a.s.	\$ 59.142
insignares & silva abogados asociados sas	\$ 12.420
muebles y plasticos sas	\$ 8.567
porras audit and taxes sas	\$ 6.900
Total Proveedores	\$ 66.480.029