

RECREATIVOS MONEY GOLD SAS  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

## VIGILADO SUPERSALUD

|                                       | <u>31 de diciembre de</u> |                  |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------|
|                                       | 2021                      | 2020             |
| <b>ACTIVOS</b>                        |                           |                  |
| <b>Activos corrientes</b>             |                           |                  |
| 1105 Caja                             | 194.659                   | 809              |
| 1110 Bancos                           | 69.849                    | 97.234           |
| 1120 Bancos                           | 0                         | 9.671            |
| 1305 Clientes                         | 865.583                   | 862.828          |
| 1325 Socios                           | 129.603                   | 485              |
| 1330 Anticipos                        | 10.284                    | 0                |
| 1365 Cuentas por cobrar a empleados   | 2.150                     | 11.102           |
| 1380 Otras cuentas por cobrar         | 329.523                   | 192.600          |
| 1355 Activos por impuestos corrientes | 68.026                    | 43.379           |
| 1435 Inventarios                      | 525.987                   | 149.310          |
| 1705 Otros activos no financieros     | -                         | 0                |
| <b>Total activos corrientes</b>       | <b>2.195.664</b>          | <b>1.367.417</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>          |                           |                  |
| 1520 Maquinaria y equipo              | 1.511.619                 | 1.504.619        |
| 1540 Flota y equipo de transporte     | 291.941                   | 291.941          |
| 1592 Depreciación acumulada           | (590.090)                 | (408.478)        |
| 1620 Activos intangibles              | -                         | -                |
| 1788 Activos por impuestos diferidos  | -                         | -                |
| <b>Total activos no corrientes</b>    | <b>1.213.470</b>          | <b>1.388.083</b> |
| <b>Total activos</b>                  | <b>3.409.133</b>          | <b>2.755.499</b> |



MARIO HERNAN AGUDELO  
Representante Legal



ANGELICA HOLGUÍN BEDOYA  
Contador Público  
T.P. 259876-T



WILMER GIRALDO AGUDELO  
Revisor Fiscal  
T.P. 141060-T

RECREATIVOS MONEY GOLD SAS  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

## VIGILADO SUPERSALUD

### PASIVOS Y PATRIMONIO

#### Pasivos corrientes

|   |                  |                |
|---|------------------|----------------|
| 2105 Pagares                            | 99.018           | 119.093        |
| 2120 Obligaciones financieras por pagar | 17.517           | 25.055         |
| 2195 Otras obligaciones                 | 13.364           | 301.127        |
| 2205 Proveedores nacionales             | 997.746          | 3.368          |
| 2335 Costos y gastos por pagar          | 121.311          | 261.063        |
| 2370 Retenciones y aportes de nómina    | 5.220            | 2.020          |
| 2380 Acreedores varios                  | 15.889           | 43.636         |
| 2365 Retención en la fuente             | 88.923           | 43.605         |
| 2404 Impuesto de renta                  | 87.471           | 56.422         |
| 2408 IVA por pagar                      | 7.383            | 90.330         |
| 2510 Cesantías                          | 26.004           | 31.722         |
| 2515 Intereses sobre cesantías          | 3.036            | 3.747          |
| 2525 Vacaciones                         | 13.046           | 7.699          |
| 2805 Anticipos recibidos                | -                | 1.178          |
| <b>Total pasivos corrientes</b>         | <b>1.495.927</b> | <b>990.065</b> |

|                                    |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 2120 Obligaciones financieras      | 68.952           | 73.448           |
| 2725 Pasivos por impuesto diferido | -                | -                |
| <b>Total pasivos no corrientes</b> | <b>68.952</b>    | <b>73.448</b>    |
| <b>Total pasivos</b>               | <b>1.564.880</b> | <b>1.063.513</b> |

#### Patrimonio

|                                   |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 3105 Aportes de capital           | 1.350.000        | 1.350.000        |
| 3605 Utilidad del ejercicio       | 152.269          | 84.200           |
| 3710 Perdidas acumuladas          | 341.985          | 257.785          |
| <b>Total patrimonio</b>           | <b>1.844.254</b> | <b>1.691.985</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b> | <b>3.409.133</b> | <b>2.755.499</b> |



MARIO HERNAN AGUDELO  
Representante Legal



ANGELICA HOLGUÍN BEDOYA  
Contador Público  
T.P. 259876-T

WILMER GIRALDO AGUDELO  
Revisor Fiscal  
T.P. 141060-T

**RECREATIVOS MONEY GOLD SAS**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

## VIGILADO SUPERSALUD

|  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| 4155 Comercialización de bienes              | -                | 700              |
| 4150 Contratos de arrendamiento              | 393.021          | 209.548          |
| 4170 Explotación de juegos de suerte y azar  | 5.248.214        | 3.474.863        |
| <b>Total ingresos ordinarios</b>             | <b>5.641.236</b> | <b>3.685.111</b> |
| 6135 <b>Costo de ventas</b>                  | (500.000)        | -                |
| <b>Utilidad bruta</b>                        | <b>5.141.236</b> | <b>3.685.111</b> |
| 5105 Beneficios a empleados                  | -                | (341.589)        |
| 5110 Honorarios                              | (60.697)         | (248.098)        |
| 5115 Impuestos                               | (14.258)         | (18.428)         |
| 5120 Arrendamientos                          | -                | (1.048)          |
| 5130 Seguros                                 | (15.991)         | (17.231)         |
| 5125 Contribuciones y afiliaciones           | -                | (753)            |
| 5135 Servicios                               | (23.786)         | (62.312)         |
| 5140 Gastos legales                          | (9.636)          | (7.648)          |
| 5145 Mantenimiento y reparaciones            | (73.853)         | (33.012)         |
| 5155 Gastos de viaje                         | (13.505)         | (5.113)          |
| 5160 Depreciaciones                          | (47.530)         | (201.088)        |
| 5165 Amortizaciones                          | -                | (11.458)         |
| 5195 Diversos                                | (62.666)         | (56.207)         |
| 5205 Beneficios a empleados                  | (880.716)        | (701.031)        |
| 5215 Impuestos                               | (728.594)        | (472.772)        |
| 5220 Arrendamientos                          | (466.857)        | (348.519)        |
| 5225 Contribuciones y afiliaciones           | (65.179)         | (44.154)         |
| 5230 Seguros                                 | (23.790)         | (5.126)          |
| 5235 Servicios                               | (1.110.668)      | (559.730)        |
| 5245 Mantenimiento y reparaciones            | (233.453)        | (174.258)        |
| 5250 Adecuación e instalación                | (31.775)         | -                |
| 5260 Depreciaciones                          | (134.083)        | -                |
| 5295 Gastos diversos                         | (834.626)        | (263.698)        |
| <b>Ganancia operacional</b>                  | <b>309.573</b>   | <b>111.839</b>   |
| 4210 Ingresos financieros                    | 2                | 1.395            |
| 4250 Reintegro de costos y gastos            | -                | 4.417            |
| 4255 Indemnizaciones                         | 14.630           | 87.348           |
| 4295 Diversos                                | 9.412            | -                |
| 5305 Gastos financieros                      | (61.308)         | (36.900)         |
| 5310 Perdida en retiro de activos            | (26.809)         | (24.716)         |
| 5315 Gastos extraordinarios                  | (2.806)          | (2.677)          |
| 5395 Gastos diversos                         | (2.954)          | (84)             |
| <b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b> | <b>239.740</b>   | <b>140.622</b>   |
| 5405 Gasto por impuesto a la renta y Cree    | (87.471)         | (56.422)         |
| 5406 Impuestos diferidos                     | -                | -                |
| <b>Ganancia (pérdida) neta del periodo</b>   | <b>152.269</b>   | <b>84.200</b>    |
| <b>Resultado integral del año</b>            | <b>152.269</b>   | <b>84.200</b>    |



MARIO HERNAN AGUDELO  
Representante Legal



ANGELICA HOLGUÍN BEDOYA  
Contador Público  
T.P. 259876-T



WILMER GIRALDO AGUDELO  
Revisor Fiscal  
T.P. 141060-T

**RECREATIVOS MONEY GOLD SAS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS**  
**TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**VIGILADO SUPERSALUD**

|   | <u>Capital suscrito<br/>y pagado</u> | <u>Resultado<br/>del ejercicio</u> | <u>Superavit<br/>revaluación</u> | <u>Ganancias<br/>acumuladas</u> | <u>Total</u>     |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Saldo al 1 de enero de 2020</b>      | 1.350.000                            | 320.799                            | -                                | (63.014)                        | 1.607.785        |
| Aportes de capital                      |                                      |                                    |                                  |                                 | -                |
| Utilidad del período                    |                                      | 84.200                             |                                  |                                 | 84.200           |
| Traslado a reservas                     |                                      |                                    |                                  |                                 | -                |
| Traslado de utilidades acumuladas       |                                      | (320.799)                          |                                  | 320.799                         | -                |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b> | <b>1.350.000</b>                     | <b>84.200</b>                      | <b>-</b>                         | <b>257.785</b>                  | <b>1.691.985</b> |
| Aportes de capital                      |                                      |                                    |                                  |                                 | -                |
| Utilidad del período                    |                                      | 152.269                            |                                  |                                 | 152.269          |
| Traslado de utilidades acumuladas       |                                      |                                    |                                  |                                 | -                |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b> | <b>1.350.000</b>                     | <b>236.468</b>                     | <b>-</b>                         | <b>257.785</b>                  | <b>1.844.253</b> |



MARIO HERNAN AGUDELO  
Representante Legal



ANGELICA HOLGUÍN BEDOYA  
Contador Público  
T.P. 259876-T



WILMER GIRALDO AGUDELO  
Revisor Fiscal  
T.P. 141060-T


RECREATIVOS MONEY GOLD SAS  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS  
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

## VIGILADO SUPERSALUD

|   | 2021             | 2020             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>           |                  |                  |
| Utilidad del período  | 152.269          | 84.200           |
| Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo: |                  |                  |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo                      | 181.613          | 201.088          |
| Otras partidas que no afectan el efectivo                         | -                | -                |
| <b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>                  |                  |                  |
| (Aumento) en deudores comerciales y otros                         | (270.128)        | (779.076)        |
| (Aumento) en activos por impuestos corrientes                     | (24.647)         | 80.403           |
| (Aumento) en inventarios  | (376.677)        | -                |
| (Disminución) en proveedores y cuentas por pagar                  | 830.078          | 134.868          |
| Aumento en impuestos corrientes por pagar                         | (6.580)          | (79.278)         |
| Aumento en beneficios a empleados                                 | (1.081)          | (55.813)         |
| Aumento en otros pasivos no financieros corrientes                | (1.178)          | 1.178            |
| <b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>        | <b>483.667</b>   | <b>(412.429)</b> |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>           |                  |                  |
| Compras de propiedades, planta y equipo                           | (7.000)          | -                |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>        | <b>(7.000)</b>   | <b>-</b>         |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>        |                  |                  |
| Préstamos recibidos   | 0                | 405.939          |
| Pago de préstamos e intereses                                     | (319.872)        | -                |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>     | <b>(319.872)</b> | <b>405.939</b>   |
| <b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>     | <b>156.795</b>   | <b>(6.490)</b>   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período       | 107.713          | 114.204          |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>   | <b>264.508</b>   | <b>107.713</b>   |



MARIO HERNAN AGUDELO  
Representante Legal



ANGELICA HOLGUÍN BEDOYA  
Contador Público  
T.P. 259876-T



WILMER GIRALDO AGUDELO  
Revisor Fiscal  
T.P. 141060-T

**VIGILADO SUPERSALUD**

**Estados Financieros**

**Recreativos Money Gold SAS**

**Al 31 de diciembre de 2021 y de 2020**

## Recreativos Money Gold SAS Políticas Contables y revelaciones a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2021

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

### **1. Información general de la Compañía y negocio en marcha**

La Compañía Recreativos Money Gold SAS es una sociedad comercial ubicada en la Ciudad de Medellín. Es una empresa cuyo objeto social es la explotación de juegos de suerte y azar, así como la importación, comercialización y distribución de todo tipo de bienes.

Al 31 de diciembre de 2021, no se genera ninguna incertidumbre importante sobre la continuidad de la operación de su actividad principal y no se generarían cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha y no han considerado ningún costo o deterioro en los activos y pasivos o el registro de las provisiones por ningún efecto al cierre de las operaciones.

### **2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las Pymes**

Los estados financieros, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Compañía.

### **3. Cambios normativos**

El Decreto 2170 del 22 de diciembre de 2017 reemplazo el párrafo 29.13 que había sido incluido en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 considerando un error de traducción que fue corregido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), este cambio fue analizado por la administración de la Compañía sin identificar impactos por el cambio.

### **4. Resumen de políticas contables**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

#### **4.1 Moneda funcional**

La moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.



## **4.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, los cuales se mantienen a su valor nominal.

## **4.3. Instrumentos Financieros**

### **4.3.1. Cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por estos activos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción.

Posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro. Las ventas se realizan en condiciones normales de crédito y las cuentas por cobrar comerciales no devengan intereses.

Cuando existe evidencia objetiva de que los montos registrados de las cuentas por cobrar no son recuperables, la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

### **4.3.2. Préstamos por pagar**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **4.3.3. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **4.3.4. Retiro de los activos financieros**

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos. Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

#### **4.4. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

En su medición posterior, se utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| <u>Clase de activo</u>               | <u>Vida útil en años</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Vehículos                            | 10                       |
| Equipos cómputo y Telecomunicaciones | 5                        |
| Muebles y enseres                    | 10                       |
| Construcciones y edificaciones       | 20                       |
| Maquinaria y equipo                  | 10                       |

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

#### **4.5. Deterioro del valor de los activos no financieros**

Para efectos de evaluar el deterioro de las propiedades, planta y equipo se agrupan para su prueba individualmente para deterioro, aplicando el modelo de valor recuperable.

Al cierre de cada año, la Compañía evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabiliza en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **4.6. Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen cuando se recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción. En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

#### **4.7. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

#### **4.8. Provisiones y contingencias**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

#### **4.9. Aportes sociales**

El capital accionario representa el valor nominal del capital de la compañía.

#### **4.10. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir de los proyectos y bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

#### **4.11. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes**

Se clasifican como activos corrientes aquellas partidas que: i) espera realizar, vender o consumir en su ciclo normal de operación, que es de doce meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa, o iv) son efectivo o equivalente al efectivo. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

La Compañía clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que: i) espera liquidar en su ciclo normal de operación, que es de doce meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o iv) no tienen un derecho incondicional de aplazar su pago al menos en los doce meses siguiente a la fecha de cierre. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

### **5. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, se asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basado en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados.

### **6. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluyen los siguientes componentes:

|                                | <b>31 de diciembre de</b> |                    |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------|
|                                | <b><u>2021</u></b>        | <b><u>2020</u></b> |
| Corriente:                     |                           |                    |
| Caja                           | <b>194.659</b>            | <b>809</b>         |
| En cuentas corrientes y ahorro | <b>69.849</b>             | <b>106.905</b>     |
| <b>Total corriente</b>         | <b>264.508</b>            | <b>107.714</b>     |
| Efectivo restringido           | -                         | -                  |
| <b>Total</b>                   | <b>264.508</b>            | <b>107.714</b>     |

## 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

|                                   | 31 de diciembre de |                  |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|
|                                   | <u>2021</u>        | <u>2020</u>      |
| Cuentas por cobrar comerciales    | 865.583            | 862.828          |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 2.150              | 11.102           |
| Otros deudores                    | 459.125            | 193.085          |
| <b>Sub-total</b>                  | <b>1.326.858</b>   | <b>1.067.015</b> |
| Menos: parte no corriente         | -                  | -                |
| <b>Total corriente</b>            | <b>1.326.858</b>   | <b>1.067.015</b> |

## 8. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

|                             | 31 de diciembre de |               |
|-----------------------------|--------------------|---------------|
|                             | <u>2021</u>        | <u>2020</u>   |
| Retención en la fuente      | 22.704             | 13.151        |
| Autorretención en la fuente | 45.322             | 30.228        |
| <b>Total</b>                | <b>68.026</b>      | <b>43.379</b> |

## 9. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

|                       | 31 de diciembre de |             |
|-----------------------|--------------------|-------------|
|                       | <u>2021</u>        | <u>2020</u> |
| Máquinas electrónicas | 525.987            | 149.310     |

## 10. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo para el año 2021 y 2020 es el siguiente:

|                               | 31 de diciembre de |                  |
|-------------------------------|--------------------|------------------|
|                               | <u>2021</u>        | <u>2020</u>      |
| Maquinaria y equipo           | 1.511.619          | 1.504.619        |
| Flota y equipo de transportes | 291.941            | 291.941          |
| Depreciación                  | (590.090)          | (408.478)        |
| <b>Total</b>                  | <b>1.213.470</b>   | <b>1.388.082</b> |

## 11. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

|                 | 31 de diciembre de |                |
|-----------------|--------------------|----------------|
|                 | <u>2021</u>        | <u>2020</u>    |
| Pagarés         | 99.018             | 119.093        |
| Leasing         | 86.469             | 98.503         |
| Otros           | 13.364             | 301.127        |
| <b>Subtotal</b> | <b>198.851</b>     | <b>518.723</b> |
| No corriente    | 68.952             | 73.448         |

|                 |         |         |
|-----------------|---------|---------|
| Total corriente | 129.899 | 445.275 |
|-----------------|---------|---------|

## 12. Proveedores y cuentas por pagar

El saldo de los proveedores y cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

|                                 | 31 de diciembre de |                |
|---------------------------------|--------------------|----------------|
|                                 | 2021               | 2020           |
| Proveedores                     | 997.746            | 3.368          |
| Costos y gastos por pagar       | 121.311            | 261.063        |
| Retenciones y aportes de nómina | 5.220              | 2.020          |
| Otros                           | 15.889             | 74.950         |
| <b>Sub-total</b>                | <b>1.140.166</b>   | <b>341.401</b> |
| Menos: parte no corriente       | -                  | -              |
| <b>Total corriente</b>          | <b>1.140.166</b>   | <b>341.401</b> |

## 13. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de impuestos corrientes por pagar para el año 2021 y 2020 es el siguiente:

|                        | 31 de diciembre de |                |
|------------------------|--------------------|----------------|
|                        | 2021               | 2020           |
| Impuesto de renta      | 87.421             | 56.422         |
| Retención en la fuente | 88.923             | 43.605         |
| Impuesto a las ventas  | 7.383              | 90.330         |
| <b>Total</b>           | <b>183.727</b>     | <b>190.357</b> |

## 14. Beneficios a empleados

El saldo de beneficios a empleados para el año 2021 y 2020 es el siguiente:

|                           | 31 de diciembre de |               |
|---------------------------|--------------------|---------------|
|                           | 2021               | 2020          |
| Vacaciones                | 13.046             | 7.699         |
| Cesantías                 | 26.004             | 31.722        |
| Intereses sobre cesantías | 3.036              | 3.747         |
| <b>Total</b>              | <b>42.086</b>      | <b>43.168</b> |

## 15. Capital

El capital de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 y 2020 está compuesto por 13.500 acciones totalmente pagadas con un valor nominal de \$100.000 cada una. Todas las cuotas son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la Asamblea de accionistas.

## 16. Ingresos ordinarios

El saldo de los ingresos ordinarios para el año 2021 y 2020 es el siguiente:

|  | 31 de diciembre de |           |
|--|--------------------|-----------|
|  | 2021               | 2020      |
| Explotación de juegos de suerte y azar | 5.248.214          | 3.474.863 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Arrendamiento de máquinas | 393.021          | 210.248          |
| <b>Total</b>              | <b>5.641.236</b> | <b>3.685.111</b> |

## 17. Gastos de ventas

El detalle de los gastos de ventas de los años 2021 y 2020 incluye:

|                               | 31 de diciembre de |                  |
|-------------------------------|--------------------|------------------|
|                               | 2021               | 2020             |
| Beneficios a empleados        | 880.716            | 701.031          |
| Impuestos                     | 728.594            | 472.772          |
| Arrendamientos                | 466.857            | 348.519          |
| Contribuciones y afiliaciones | 65.176             | 44.154           |
| Servicios                     | 1.110.668          | 559.730          |
| Mantenimiento y reparaciones  | 233.453            | 174.258          |
| Pago de premios               | 807.590            | 222.346          |
| Seguros                       | 23.790             | 5.126            |
| Otros                         | 27.036             | 41.352           |
| <b>Total</b>                  | <b>4.509.741</b>   | <b>2.569.288</b> |

## 18. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración de los años 2021 y 2020 incluye:

|                                 | 31 de diciembre de |                  |
|---------------------------------|--------------------|------------------|
|                                 | 2021               | 2020             |
| Beneficios a empleados          | 0                  | 341.589          |
| Honorarios                      | 60.697             | 248.098          |
| Impuestos                       | 14.258             | 18.428           |
| Arrendamientos                  | 0                  | 1.048            |
| Gastos de viaje                 | 13.505             | 5.113            |
| Servicios                       | 23.789             | 62.312           |
| Mantenimiento y reparaciones    | 73.853             | 33.012           |
| Gastos legales                  | 9.636              | 7.648            |
| Seguros                         | 15.991             | 17.231           |
| Depreciaciones y amortizaciones | 47.530             | 212.546          |
| Otros                           | 62.666             | 56.959           |
| <b>Total</b>                    | <b>321.922</b>     | <b>1.003.984</b> |

## 19. Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos de los años 2021 y 2020 incluye:

|                              | 31 de diciembre de |               |
|------------------------------|--------------------|---------------|
|                              | 2021               | 2020          |
| Reintegro de costos y gastos | 0                  | 4.417         |
| Indemnizaciones              | 14.630             | 87.348        |
| Diversos                     | 9.412              | 1.272         |
| <b>Total</b>                 | <b>24.042</b>      | <b>93.037</b> |

## 20. Activos contingentes y pasivos contingentes

No se tienen pasivos contingentes en relación con una reclamación legal que pueda afectar el curso ordinario de los negocios.

**21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

**22. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea y autorizados para su publicación el 25 de marzo de 2020.