

NIT No. 900,154,208-0

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en miles de pesos colombianos)  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	39.675	28.300
Deudores	4	41.058	145.000
Inversiones	5	31.500	31.500
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>112.233</b>	<b>204.800</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta y Equipo	6	356.039	327.385
Otros activos	6	52.422	27.422
Intangibles	7	606	606
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>409.067</b>	<b>355.413</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>521.300</b>	<b>560.213</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	8	26.250	
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	22.886	53.827
Pasivos por impuestos corrientes	10	29.203	42.645
Beneficios a los empleados	11	12.058	18.920
Pasivos estimados y provisiones	12		
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>90.397</b>	<b>115.392</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Deudas a Largo Plazo	13	50.000	23.961
<b>Total Pasivo No corriente</b>		<b>50.000</b>	<b>23.961</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>140.397</b>	<b>139.353</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	14	210.000	210.000
Reserva Legal		22.943	21.579
Resultados del ejercicio	-	39.957	13.641
Resultado de ejercicios anteriores		187.917	175.640
<b>Total Patrimonio</b>		<b>380.903</b>	<b>420.860</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>521.300</b>	<b>560.213</b>

Rafael Ernesto Hernandez Vargas

Representante Legal

CC No. 80373734

Yanneth Garcia Albarracin

Contador Publico

Tarjeta Profesional No. 278473-T

CC No. 52532647

INVERSIONES CASH MONEY LTDA  
NIT No. 900,154,208-0

ESTADOS FINANCIEROS  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (Expresado en miles de pesos colombianos)  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

	NOTA	2.020	2.019
Ingresos Netos Actividades Ordinarias	15	670.002	1.526.097
Costo de prestacion de servicios	16	- 210.588	- 656.979
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>459.414</b>	<b>869.118</b>
<b>Gastos Operacionales</b>			
De administracion	17	- 77.856	- 455.022
De ventas	18	- 420.428	- 390.453
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>- 498.284</b>	<b>- 845.475</b>
<b>Utilidad o perdida Operacional</b>		<b>- 38.870</b>	<b>23.643</b>
<b>Ingresos de No Operación</b>			
Ingresos de No Operación	19		
Gastos de No operación	19	- 1.087	- 2.200
<b>Utilidad o perdida antes de impuestos</b>		<b>- 39.957</b>	<b>21.443</b>
Provision de impuesto de renta		-	- 7.802
<b>Utilidad o perdida del ejercicio</b>		<b>- 39.957</b>	<b>13.641</b>



Rafael Ernesto Hernandez Vargas

Representante Legal

CC No. 80373734



Yanneth Garcia Albarracin

Contador Publico

Tarjeta Profesional No. 278473-T

CC No. 52532647

**INVERSIONES CASH MONEY LTDA**  
**NIT No. 900,154,208-0**  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS**  
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Capital	Reserva Legal	Revalorizacion del patrimonio	Resultado del ejercicio	Utilidades acumuladas	Total Patrimonio
Saldo a 31 Diciembre de 2019	210.000	22.943			187.917	420.860
Capitalizaciones						
Utilidad o perdida del ejercicio 2020		-		39.957		39.957
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>210.000</b>	<b>22.943</b>	<b>-</b>	<b>39.957</b>	<b>187.917</b>	<b>380.903</b>



Rafael Ernesto Hernandez Vargas  
Representante Legal  
CC No. 80373734



Yanneth Garcia Albarracin  
Contador Publico  
Tarjeta Profesional No. 278473-T  
CC No. 52532647

**INVERSIONES CASH MONEY LTDA**  
**Nit. 900154208**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**De los periodos de Diciembre 2019 - 2020**  
(En pesos Colombianos)

<b>ACTIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>FUENTES</b>	<b>USOS</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>112.233,00</b>	<b>204.800,00</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>39.675,00</b>	<b>28.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(11.375,00)</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	39.675,00	28.300,00	0,00	- 11.375,00
<b>DEUDORES</b>	<b>41.058,00</b>	<b>145.000,00</b>	<b>103.942,00</b>	<b>0,00</b>
Deudores	41.058,00	145.000,00	103.942,00	0,00
<b>INVERSIONES</b>	<b>31.500,00</b>	<b>31.500,00</b>		
	31.500,00	31.500,00		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>356.039,00</b>	<b>327.385,00</b>		<b>-28.654,00</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>861.285,00</b>	<b>801.635,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.650,00</b>
ACTIVOS FIJOS	861.285,00	801.635,00	0,00	- 59.650
	-	-		
<b>DEPRECIACION</b>	<b>-505.246,00</b>	<b>-474.250,00</b>	<b>30.996,00</b>	<b>0,00</b>
Depreciacion Acumulada	-505.246,00	-474.250,00	30.996,00	-
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>53.028,00</b>	<b>28.028,00</b>		<b>-25.000,00</b>
Intangibles	606,00	606,00		-
Pagados por anticipado	52.422,00	27.422,00		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>521.300,00</b>	<b>560.213,00</b>		
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>90.397,00</b>	<b>115.392,00</b>		
Proveedores	26.250,00	-		26.250,00
Cuentas por pagar comerciales y otra	22.886,00	53.827,00	(30.941,00)	
Pasivos por impuestos corrientes	29.203,00	42.645,00	(13.442,00)	0,00
Beneficios a los empleados	12.058,00	18.920,00	(6.862,00)	-
Pasivos Estimados y Provisiones	-	-	-	0,00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>50.000,00</b>	<b>23.961,00</b>	<b>-</b>	<b>26.039,00</b>
Deudas a Largo Plazo	50.000,00	23.961,00		26.039,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>140.397,00</b>	<b>139.353,00</b>		
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	210.000,00	210.000,00	-	-
Reserva Legal	22.943,00	21.579,00	-	-
Resultado del Ejercicio Actual	- 39.957,00	13.641,00	-	-
Resultado de Ejercicio Anteriores	187.917,00	175.640,00	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>380.903,00</b>	<b>420.860,00</b>	<b>(39.957,00)</b>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>521.300,00</b>	<b>560.213,00</b>	<b>12.740,00</b>	<b>- 12.740,00</b>



Rafael Ernesto Hernandez Vargas  
Representante Legal  
CC No. 80373734



Yanneth Garcia Albarracin  
Contador Publico  
Tarjeta Profesional No. 278473-T  
CC No. 52532647

# INVERSIONES CASH MONEY LTDA

Nit. 900154208-0

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

De los periodos de Diciembre 2019 - 2020

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	dic-20	dic-19
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	-39.957	13.641
<b>Mas(menos): cargos (créditos) que no afectan el capital de trabajo</b>		
Amortización de cargos diferidos	0	0
Depreciación Propiedades, Planta y equipo	30.996	25.888
Impuesto de renta provision de renta	0	0
Otros ingresos	0	0
Recuperacion provision cartera	0	0
Recuperacion iva periodos anteriores	0	0
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>-8.961</b>	<b>39.529</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Operación</b>		
Disminución(Aumento) en Deudores	103.942	63.847
Disminución (Aumento) en Gastos pagados por anticipado	0	0
Aumento (Disminucion) en Otros pasivos	26.039	-76.657
Aumento (Disminucion) en Acreedores	0	0
Aumento (Disminucion) en Proveedores	26.250	0
Disminución (Aumento) en anticipo de Impuestos	-13.442	-17.307
Aumento (Disminucion) en Obligaciones Laborales	-6.862	9.086
Aumento (Disminucion) en Otras cuentas por pagar	-30.941	13.734
Aumento (Disminucion) en Retenciones de impuestos	0	0
Disminución (Aumento) en Pasivos estimados	0	0
Aumento (Disminucion) de impuestos	0	0
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>	<b>104.986</b>	<b>-7.297</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de inversión:</b>		
Disminucion(Aumento) en Inversiones	0	0
Disminucion(Aumento) Anticipo Contratos	0	0
Disminución(Aumento) en Cargos Diferidos	-25.000	-25.462
Disminución(Aumento) de Valorizaciones en activos fijos	0	0
Disminución(Aumento) de Propiedad y Equipo	-59.650	0
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>	<b>-84.650</b>	<b>-25.462</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación:</b>		
(Disminución) Aumento en Obligaciones Financieras	0	0
(Disminución) Aumento en Créditos Judiciales	0	0
Aumento de capital	0	0
Superavit por valorización	0	0
Pago de dividendos	0	0
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aumento neto en efectivo y equivalente en efectivo</b>	<b>11.375</b>	<b>6.770</b>
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	28.300	21.530
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<b>39.675</b>	<b>28.300</b>



Rafael Ernesto Hernandez Vargas  
Representante Legal  
CC No. 80373734



Yanneth Garcia Albarracin  
Contador Publico  
Tarjeta Profesional No. 278473-T  
CC No. 52532647

# **Notas a los Estados Financieros**

## **(Expresado en miles de pesos colombianos)**

### **Nota 1. Entidad y Objeto Social**

La compañía **INVERSIONES CASH MONEY LTDA**, Identificada con NIT No. 900.154.208-0, es una sociedad comercial constituida según documento privado de junta de socios del 30 de mayo de 2007, inscrita el 30 de mayo de 2.007 bajo el número 01134606 del Libro IX, con la última reforma registrada en el acta de junta de socios No. 010 del 14 de junio de 2.013 inscrita el 24 de junio de 2013 bajo el número 01742000 hasta el 30 de mayo de 2.027. Tiene por objeto social principal la explotación legal de toda clase de juegos de suerte y azar.

### **Nota No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

#### **Sistema Contable**

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **INVERSIONES CASH MONEY LTDA**, el Estado de situación financiera y el Estado de Resultados, así como sus notas se presentan ajustadas al nuevo marco normativo LEY 1314 de 2009 Normas Internacionales de Información Financiera

#### **Unidad Monetaria**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se muestran en miles de pesos colombianos.

#### **Periodo Contable**

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

#### **Propiedad Planta y Equipo**

Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia para efectos contables. La compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante siendo por lo tanto depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

El gasto por depreciación de los activos fijos es calculado sobre el valor histórico por el método de línea recta, en función de la vida útil probable aceptada en Colombia para efectos contables, de acuerdo con la siguiente tasa anual:

	<u>Años</u>
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	5
Equipo de comunicación y Computación	5

### **Prestaciones Sociales**

Las prestaciones sociales y demás obligaciones laborales son calculadas con las normas aborales vigentes.

### **Impuesto de Renta**

El impuesto de renta del periodo gravable se determina con base en las estimaciones de la renta líquida gravable, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con sus costos y gastos correspondientes, calculado con base en la tasa de impuesto vigente correspondiente al 32% para el impuesto de renta.

### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Son reconocidos y registrados en cuenta de resultados por el sistema de causación, los ingresos de la compañía provienen de la explotación de juegos de suerte y azar en la modalidad de localizados por máquinas tragamonedas.

### **Estimados Contables**

La preparación de los estados financieros de conformidad al nuevo marco normativo, requiere que la compañía haga algunas estimaciones y asunciones que afecten los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el periodo de reporte.

### **Nota No.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Detalle del disponible al 31 de diciembre de 2020

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	39.675	28.300

Sobre los saldos del disponible no hay limitaciones ni restricciones sobre la disponibilidad o uso.

### **Nota 4. Deudores**

Detalle de los deudores a 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Deudores</b>	41.058	145.000

### **Nota 5. Inversiones**

El siguiente es un detalle las inversiones a 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Inversiones</b>	31.500	31.500

### **Nota 6: Propiedad planta y equipo**

Detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2020

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	853.884.137	794.234.137
1524 EQUIPO DE OFICINA	1.410.000	1.410.000
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5.991.187	5.991.187
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	- 505.245.670	- 474.249.670
<b>Total 15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>356.039.654</b>	<b>327.385.654</b>

### **Nota No. 7 Intangibles**

Detalle de las licencias al 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Intangibles</b>	606	606

### **Nota No. 7b Gastos Pagados por anticipado**

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Diferidos</b>	52.422	27.422

### **Nota 8. Proveedores**

Detalle de los proveedores a 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Proveedores</b>	26.250	

### **Nota No. 9 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras**

Detalle de cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2020

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
2345 ACREEDORES OFICIALES	16.869	31.113
2365 RETENCION EN LA FUENTE	3.287	3.243
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	562	1.431
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.168	18.040
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>22.886</b>	<b>53.827</b>

### **Nota 10. Pasivos por impuestos corrientes**

Detalle de los impuestos gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2020

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	7.802,00
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	29.203,00	34.843,00
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>29.203,00</b>	<b>42.645,00</b>

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la compañía estipulan que:

- Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 32% a título de impuesto de renta para el año gravable 2020.
- La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 1.5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.
- Los contribuyentes del impuesto de renta que hubieren celebrado operaciones con vinculados económicos o partes relacionadas del exterior y/o con residentes en países considerados paraísos fiscales, están obligados a determinar para efectos del impuesto de renta y complementarios sus ingresos ordinarios y extraordinarios, sus costos, deducciones, sus activos y pasivos, considerando para estas operaciones los precios y márgenes de utilidad que se hubieren utilizado en operaciones comparable con o entre no vinculados económicamente.

### **Nota 11. Beneficios a los empleados**

Detalle de las obligaciones laborales por pagar a 31 de diciembre de 2020

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
2505 SALARIOS POR PAGAR	-	-
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	5.104	12.068
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	329	1.460
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	6.625	5.932
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>12.058</b>	<b>19.460</b>

### **Nota 12. Pasivos estimados y provisiones**

Detalle de los pasivos estimados y provisiones al 31 de diciembre de 2020

### **Nota 13. Otros Pasivos**

Detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Deudas a Largo Plazo</b>	<b>50.000</b>	<b>23.961</b>

## **Nota 14. Patrimonio**

### **Capital social**

El capital social de la compañía está compuesto por 210 cuotas o partes de interés social discriminadas así:

	Cuotas	Valor
Hernández Vargas Martin Alfonso	105	105.000
Hernández Vargas Rafael Ernesto	105	105.000
<b>Total Capital Social</b>	<b>210</b>	<b>210.000</b>

### **Reserva Legal**

La sociedad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital asignado. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la sociedad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas, Son de libre disponibilidad por la junta directiva las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

### **Revalorización del patrimonio**

La revalorización del patrimonio no puede distribuirse como utilidades, pero es susceptible de capitalizarse libre de impuestos.

## **Nota No. 15 Ingresos operacionales**

Detalle de los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Ingresos Netos Actividades Ordinarias</b>	670.002	1.526.097

## **Nota No. 16 Costo de ventas y prestación de servicios**

Detalle de los costos de ventas y prestación de servicios a 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Costo de prestacion de servicios</b>	- 210.588	- 656.979

## **Nota No. 17 Gastos de administración**

Detalle de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>De administracion</b>	- 77.856	- 455.022

**Nota 18. Gastos de ventas**

Detalle de los gastos de ventas a 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>		<b>2.019</b>	
<b>De ventas</b>	-	420.428	-	390.453

**Nota 19. Ingresos y Gastos No operacionales**

Detalle de los ingresos y gastos no operacionales 31 de diciembre de 2020

	<b>2.020</b>		<b>2.019</b>	
<b>Ingresos de No Operación</b>				
<b>Gastos de No operación</b>	-	1.087	-	2.200



Rafael Ernesto Hernández Vargas  
Representante Legal



Yanneth García Albarracín  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 278473-T