

INVERSIONES CASH MONEY LTDA
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

| ACTIVO | | | |
|---------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| ACTIVO CORRIENTE | NOTA | 2.020 | 2.019 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 3 | 39.675 | 28.300 |
| Deudores | 4 | 41.058 | 145.000 |
| Inversiones | 5 | 31.500 | 31.500 |
| Total Activo Corriente | | 112.233 | 204.800 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 6 | 356.039 | 327.385 |
| Otros activos | 6 | 52.422 | 27.422 |
| Intangibles | 7 | 606 | 606 |
| Total Activo no corriente | | 409.067 | 355.413 |
| TOTAL ACTIVO | | 521.300 | 560.213 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 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 | | |
| Total Pasivo Corriente | | 90.397 | 115.392 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Deudas a Largo Plazo | 13 | 50.000 | 23.961 |
| Total Pasivo No corriente | | 50.000 | 23.961 |
| TOTAL PASIVO | | 140.397 | 139.353 |
| PATRIMONIO | | | |
| 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 |
| Total Patrimonio | | 380.903 | 420.860 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 521.300 | 560.213 |



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 |
| Utilidad Bruta | | 459.414 | 869.118 |
| Gastos Operacionales | | | |
| De administracion | 17 | - 77.856 | - 455.022 |
| De ventas | 18 | - 420.428 | - 390.453 |
| Total Gastos Operacionales | | - 498.284 | - 845.475 |
| Utilidad o perdida Operacional | | - 38.870 | 23.643 |
| Ingresos de No Operación | | | |
| Ingresos de No Operación | 19 | | |
| Gastos de No operación | 19 | - 1.087 | - 2.200 |
| Utilidad o perdida antes de impuestos | | - 39.957 | 21.443 |
| Provision de impuesto de renta | | - | - 7.802 |
| Utilidad o perdida del ejercicio | | - 39.957 | 13.641 |

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 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2020 | 210.000 | 22.943 | - | - 39.957 | 187.917 | 380.903 |



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)

| ACTIVO | 2020 | 2019 | FUENTES | USOS |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 112.233,00 | 204.800,00 | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 39.675,00 | 28.300,00 | 0,00 | (11.375,00) |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 39.675,00 | 28.300,00 | 0,00 | - 11.375,00 |
| | - | - | | |
| DEUDORES | 41.058,00 | 145.000,00 | 103.942,00 | 0,00 |
| Deudores | 41.058,00 | 145.000,00 | 103.942,00 | 0,00 |
| | | | | |
| INVERSIONES | 31.500,00 | 31.500,00 | | |
| | 31.500,00 | 31.500,00 | | |
| | | | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 356.039,00 | 327.385,00 | | -28.654,00 |
| ACTIVOS FIJOS | 861.285,00 | 801.635,00 | 0,00 | -59.650,00 |
| ACTIVOS FIJOS | 861.285,00 | 801.635,00 | 0,00 | - 59.650 |
| | - | - | | |
| | | | | |
| DEPRECIACION | -505.246,00 | -474.250,00 | 30.996,00 | 0,00 |
| Depreciacion Acumulada | -505.246,00 | -474.250,00 | 30.996,00 | - |
| | | | | |
| OTROS ACTIVOS | 53.028,00 | 28.028,00 | | -25.000,00 |
| Intangibles | 606,00 | 606,00 | | - |
| Pagados por anticipado | 52.422,00 | 27.422,00 | | |
| | | | | |
| TOTAL ACTIVOS | 521.300,00 | 560.213,00 | | |
| | | | | |
| PASIVO | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | 90.397,00 | 115.392,00 | | |
| 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 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 50.000,00 | 23.961,00 | - | 26.039,00 |
| Deudas a Largo Plazo | 50.000,00 | 23.961,00 | | 26.039,00 |
| | | | | |
| TOTAL PASIVOS | 140.397,00 | 139.353,00 | | |
| | | | | |
| PATRIMONIO | | | | |
| 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 | - | - |
| TOTAL PATRIMONIO | 380.903,00 | 420.860,00 | (39.957,00) | |
| | | | | |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 521.300,00 | 560.213,00 | 12.740,00 | - 12.740,00 |



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 |
|---|----------------|----------------|
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | -39.957 | 13.641 |
| Mas(menos): cargos (créditos) que no afectan el capital de trabajo | | |
| 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 |
| TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION | -8.961 | 39.529 |
| Flujo de Efectivo en Actividades de Operación | | |
| 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 |
| Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación | 104.986 | -7.297 |
| Flujo de Efectivo en Actividades de inversión: | | |
| 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 |
| Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión | -84.650 | -25.462 |
| Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación: | | |
| (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 |
| Efectivo Neto Utilizado en Actividades de financiación | 0 | 0 |
| Aumento neto en efectivo y equivalente en efectivo | 11.375 | 6.770 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año | 28.300 | 21.530 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del año | 39.675 | 28.300 |



Rafael Ernesto Hernandez Vargas
Representante Legal
CC No. 80373734



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

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 33% 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 2019

| Activo corriente | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Caja | 11.766 | 10.057 |
| Bancos | 16.534 | 11473 |

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 2019

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anticipo y avances | 119.948 | 189.000 |
| Anticipo de impuestos | 25.052 | 19.847 |
| <u>Total, Disponible</u> | <u>145.000</u> | <u>208.847</u> |

Nota 5. Inversiones

El siguiente es un detalle las inversiones a 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Inversiones | 31.500 | 31.500 |
| <u>Total Inversiones</u> | <u>31.500</u> | <u>31.500</u> |

Nota 6: Propiedad planta y equipo

Detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|-------------|
| Activo no corriente | 327.385 | 353.273 |
| Activos Fijos | 801.635 | 751.545 |
| Depreciación | -474.250 | -398.272 |

Nota No. 7 Intangibles

Detalle de las licencias al 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|-------------|-------------|-------------|
| Intangibles | 606 | 2.566 |

Nota No. 7b Gastos Pagados por anticipado

| | 2019 | 2018 |
|-----------|-------------|-------------|
| Diferidos | 27.422 | 0 |

Nota 8. Proveedores

Detalle de los proveedores a 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|-------------|-------------|-------------|
| Proveedores | 0 | 0 |

Nota No. 9 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras

Detalle de cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Costos y gastos por pagar | 0 | 4.365 |
| Acreedores oficiales | 31.113 | 30.657 |
| Retención en la fuente | 3.243 | 2.481 |
| Impuestos a las ventas retenido | 0 | 0 |
| Impuesto de industria y comercio | 1431 | 773 |
| Retenciones y aportes de nómina | 05 | 605 |
| Acreedores oficiales | 18.040 | 1.212 |
| Total cuentas por pagar comerciales y otras | 53.827 | 40.093 |

Nota 10. Pasivos por impuestos corrientes

Detalle de los impuestos gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Impuesto de renta y complementario | 7.802 | 8.477 |
| Impuesto a las ventas por pagar | 34.843 | 51.475 |

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la compañía estipulan que:

- a. Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 33% a título de impuesto de renta para el año gravable 2019.
- b. 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.
- c. 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 2019

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Cesantías consolidadas | 12.518 | 4.478 |
| Vacaciones consolidadas | 4.900 | 4.819 |
| Intereses de Cesantías | 1.502 | 537 |
| Totales | 18.920 | 9.834 |

Nota 12. Pasivos estimados y provisiones

Detalle de los pasivos estimados y provisiones al 31 de diciembre de 2019

Nota 13. Otros Pasivos

Detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Pasivos a largo plazo | 23.961 | 100.618 |

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 |
| Total Capital Social | 210 | 210.000 |

Reserva Legal

La sociedad está obligada a apropiarse 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 2019

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Entretenimiento y esparcimiento | 1.526.097 | 1.345.376 |

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 2019

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Costo de prestación de servicios | -656.979 | -692.421 |

Nota No. 17 Gastos de administración

Detalle de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Gastos de administración | -455.022 | -350.570 |

Nota 18. Gastos de ventas

Detalle de los gastos de ventas a 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|------------------|-------------|-------------|
| Gastos de ventas | -390.453 | -276.698 |

Nota 19. Ingresos y Gastos No operacionales

Detalle de los ingresos y gastos no operacionales 31 de diciembre de 2019

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Ingresos no operacionales | 0 | 0 |
| Gastos no operacionales | 2.200 | 8.262 |



Rafael Ernesto Hernández Vargas
Representante Legal



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