

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
Total, Disponible	145.000	208.847

Nota 5. Inversiones

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

	2019	2018
Inversiones	31.500	31.500
Total Inversiones	31.500	31.500

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 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 distribuible 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