

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 2020 Y 2021

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2.021	2.020
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	58.468	39.675
Deudores	4	78.633	41.058
Inversiones	5	31.500	31.500
Total Activo Corriente		168.601	112.233
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	6	434.323	356.039
Otros activos	6	52.422	52.422
Intangibles	7	605	606
Total Activo no corriente		487.350	409.067
TOTAL ACTIVO		655.951	521.300
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	8	-	26.250
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	31.249	22.886
Pasivos por impuestos corrientes	10	38.008	29.203
Beneficios a los empleados	11	19.981	12.058
Pasivos estimados y provisiones	12	50.228	
Total Pasivo Corriente		139.466	90.397
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	13	22.000	50.000
Total Pasivo No corriente		22.000	50.000
TOTAL PASIVO		161.466	140.397
PATRIMONIO			
Capital social	14	210.000	210.000
Reserva Legal		22.943	22.943
Resultados del ejercicio		113.582	39.957
Resultado de ejercicios anteriores		147.960	187.917
Total Patrimonio		494.485	380.903
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		655.951	521.300



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 2020 Y 2021

	NOTA	2.021	2.020
Ingresos Netos Actividades Ordinarias	15	1.489.405	670.002
Costo de prestacion de servicios	16	- 356.683	- 210.588
Utilidad Bruta		1.132.722	459.414
Gastos Operacionales			
De administracion	17	- 37.547	- 77.856
De ventas	18	- 929.582	- 420.428
Total Gastos Operacionales		- 967.129	- 498.284
Utilidad o perdida Operacional		165.593	- 38.870
Ingresos de No Operación			
Ingresos de No Operación	19		
Gastos de No operación	19	- 1.783	- 1.087
Utilidad o perdida antes de impuestos		163.810	- 39.957
Provision de impuesto de renta		- 50.228	-
Utilidad o perdida del ejercicio		113.582	- 39.957



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 2020 Y 2021
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 2020	210.000	22.943			147.960	380.903
Capitalizaciones						
Utilidad o perdida del ejercicio 2021		-		113.582		113.582
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	210.000	22.943	-	113.582	147.960	494.485



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 2020-2021
(En pesos Colombianos)

ACTIVO	2021	2020	FUENTES	USOS
ACTIVO CORRIENTE	168.601,00	112.233,00		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	58.468,00	39.675,00	0,00	(18.793,00)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	58.468,00	39.675,00	0,00	18.793,00
	-	-		
DEUDORES	78.633,00	41.058,00	0,00	-37.575,00
Deudores	78.633,00	41.058,00	-	37.575,00
	-	-		
INVERSIONES	31.500,00	31.500,00		
	31.500,00	31.500,00		
	-	-		
ACTIVO NO CORRIENTE	434.322,00	356.039,00		-78.283,00
ACTIVOS FIJOS	1.081.831,00	861.285,00	0,00	-220.546,00
ACTIVOS FIJOS	1.081.831,00	861.285,00	0,00	220.546
	-	-		
DEPRECIACION	-647.509,00	-505.246,00	142.263,00	0,00
Depreciacion Acumulada	-647.509,00	-505.246,00	142.263,00	-
	-	-		
OTROS ACTIVOS	53.028,00	53.028,00		0,00
Intangibles	606,00	606,00		-
Pagados por anticipado	52.422,00	52.422,00		
	-	-		
TOTAL ACTIVOS	655.951,00	521.300,00		
	-	-		
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	139.466,00	90.397,00		
Proveedores	-	26.250,00		(26.250,00)
Cuentas por pagar comerciales y otras	31.249,00	22.886,00	8.363,00	
Pasivos por impuestos corrientes	38.008,00	29.203,00	8.805,00	0,00
Beneficios a los empleados	19.981,00	12.058,00	7.923,00	-
Pasivos Estimados y Provisiones	50.228,00	-	50.228,00	0,00
PASIVO NO CORRIENTE	22.000,00	50.000,00	-	-28.000,00
Deudas a Largo Plazo	22.000,00	50.000,00		(28.000,00)
	-	-		
TOTAL PASIVOS	161.466,00	140.397,00		
	-	-		
PATRIMONIO				
Capital Social	210.000,00	210.000,00	-	-
Reserva Legal	22.943,00	22.943,00	-	-
Resultado del Ejercicio Actual	113.582,00	39.957,00	-	-
Resultado de Ejercicio Anteriores	147.960,00	187.917,00	-	-
TOTAL PATRIMONIO	494.485,00	380.903,00	113.582,00	
	-	-		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	655.951,00	521.300,00	188.901,00	- 188.901,00



Rafael Ernesto Hernandez Vargas
Representante Legal
CC No. 80373734



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

INVERSIONES CASH MONEY LTDA

Nit. 900154208-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

De los periodos de Diciembre 2020-2021

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	dic-21	dic-20
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	113.582	-39.957
Mas(menos): cargos (créditos) que no afectan el capital de trabajo		
Amortización de cargos diferidos	0	0
Depreciación Propiedades, Planta y equipo	142.263	30.996
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	255.845	-8.961
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Disminución(Aumento) en Deudores	-37.575	103.942
Disminución (Aumento) en Gastos pagados por anticipado	0	0
Aumento (Disminucion) en Otros pasivos	-28.000	26.039
Aumento (Disminucion) en Acreedores	0	0
Aumento (Disminucion) en Proveedores	-26.250	26.250
Disminución (Aumento) en anticipo de Impuestos	8.805	-13.442
Aumento (Disminucion) en Obligaciones Laborales	7.923	-6.862
Aumento (Disminucion) en Otras cuentas por pagar	8.363	-30.941
Aumento (Disminucion) en Retenciones de impuestos	0	0
Disminución (Aumento) en Pasivos estimados	50.228	0
Aumento (Disminucion) de impuestos	0	0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación	-16.506	104.986
Flujo de Efectivo en Actividades de inversión:		
Disminucion(Aumento) en Inversiones	0	0
Disminucion(Aumento) Anticipo Contratos	0	0
Disminución(Aumento) en Cargos Diferidos	0	-25.000
Disminución(Aumento) de Valorizaciones en activos fijos	0	0
Disminución(Aumento) de Propiedad y Equipo	-220.546	-59.650
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	-220.546	-84.650
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	18.793	11.375
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	39.675	28.300
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	58.468	39.675



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 31% 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 2021

	2.021	2.020
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	58.468	39.675

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 2021

	2.021	2.020
Deudores	78.633	41.058

Nota 5. Inversiones

El siguiente es un detalle las inversiones a 31 de diciembre de 2021

	2.021	2.020
Inversiones	31.500	31.500

Nota 6: Propiedad planta y equipo

Detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2021

	2021	2020
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
1512 MAQUINARIA Y EQUIPO	220.546.408,00	-
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	853.884.137,00	853.884.137,00
1524 EQUIPO DE OFICINA	1.410.000,00	1.410.000,00
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5.991.187,00	5.991.187,00
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(647.508.951,00)	(505.245.670,00)
Total 15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	434.322.781,00	356.039.654,00

Nota No. 7 Intangibles

Detalle de las licencias al 31 de diciembre de 2021

	2.021	2.020
INTANGIBLES	606.000	606.000

Nota No. 7b Gastos Pagados por anticipado

	2.021	2.020
OTROS ACTIVOS	52.422	52.422

Nota 8. Proveedores

Detalle de los proveedores a 31 de diciembre de 2021

	2.021	2.020
Proveedores	-	26.250

Nota No. 9 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras

Detalle de cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2021

	2.021	2.020
Cuentas por pagar comerciales y otras	31.249	22.886

Nota 10. Pasivos por impuestos corrientes

Detalle de los impuestos gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2021

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2.021	2.020
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	38.008	29.203
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	50.228	0
Total 24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	88.236	29.203

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la compañía estipulan que:

- Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 31% a título de impuesto de renta para el año gravable 2021.
- La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 0.5% 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 2021

	2021	2020
2505 SALARIOS POR PAGAR	-	-
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	5.105	5.105
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	329	329
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	-	6.624
Total 25 OBLIGACIONES LABORALES	5.434	12.058
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	14.547	
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.981	12.058

Nota 12. Pasivos estimados y provisiones

Detalle de los pasivos estimados y provisiones al 31 de diciembre de 2021

Nota 13. Otros Pasivos

Detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre de 2021

	2021	2020
Deudas a Largo Plazo	22.000	50.000

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 2021

	2.021	2.020
Ingresos Netos Actividades Ordinarias	1.489.405	670.002

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 2021

	2.021	2.020
Costo de prestacion de servicios	- 356.683	- 210.588

Nota No. 17 Gastos de administración

Detalle de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2021

	2.021	2.020
De administracion	- 37.547	- 77.856

Nota 18. Gastos de ventas

Detalle de los gastos de ventas a 31 de diciembre de 2021

	2.021	2.020
De ventas	- 929.582	- 420.428

Nota 19. Ingresos y Gastos No operacionales

Detalle de los ingresos y gastos no operacionales 31 de diciembre de 2021

	2.021	2.020
Ingresos de No Operación		
Gastos de No operación	- 1.783	- 1.087



Rafael Ernesto Hernández Vargas
Representante Legal



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