

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 2022 Y 2023

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2.023	2.022
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	1.467	66.206
Deudores	4	121.142	171.454
Inversiones	5	31.500	31.500
Total Activo Corriente		154.109	269.160
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	6	423.913	506.011
Otros activos	6	52.422	52.422
Intangibles	7	605	605
Total Activo no corriente		476.940	559.038
TOTAL ACTIVO		631.049	828.198
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	8	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	812	25.579
Pasivos por impuestos corrientes	10	50.417	89.847
Beneficios a los empleados	11	11.741	11.471
Pasivos estimados y provisiones	12	-	-
Total Pasivo Corriente		62.970	126.897
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a Largo Plazo	13	50.834	166.781
Total Pasivo No corriente		50.834	166.781
TOTAL PASIVO		113.804	293.678
PATRIMONIO			
Capital social	14	210.000	210.000
Reserva Legal		22.943	22.943
Resultados del ejercicio	-	17.275	40.035
Resultado de ejercicios anteriores		301.577	261.542
Total Patrimonio		517.245	534.520
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		631.049	828.198



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 2022 Y 2023

	NOTA	2.023	2.022
Ingresos Netos Actividades Ordinarias	15	1.145.327	1.483.986
Costo de prestación de servicios	16	- 193.638	- 205.526
Utilidad Bruta		951.689	1.278.460
Gastos Operacionales			
De administracion	17	- 58.776	- 49.404
De ventas	18	- 911.802	- 1.150.770
Total Gastos Operacionales		- 970.578	- 1.200.174
Utilidad o perdida Operacional		- 18.889	78.286
Ingresos de No Operación	19	4.566	2.186
Gastos de No operación	19	- 2.952	- 12.272
Utilidad o perdida antes de impuestos		- 17.275	68.200
Provision de impuesto de renta		-	- 28.165
Utilidad o perdida del ejercicio		- 17.275	40.035



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 2022 Y 2023
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 2022	210.000	22.943			301.577	534.520
Capitalizaciones						
Utilidad o perdida del ejercicio 2023		-		- 17.275		- 17.275
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	210.000	22.943	-	- 17.275	301.577	517.245



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 2022-2023
(En pesos Colombianos)

	2023	2022	FUENTES	USOS
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	154.109,00	269.160,00		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.467,00	66.206,00	0,00	64.739,00
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.467,00	66.206,00	0,00	64.739,00
	-	-		
DEUDORES	121.142,00	171.454,00	0,00	50.312,00
Deudores	121.142,00	171.454,00	-	50.312,00
	-	-		
INVERSIONES	31.500,00	31.500,00		
	31.500,00	31.500,00		
	-	-		
ACTIVO NO CORRIENTE	423.912,00	506.010,00		82.098,00
ACTIVOS FIJOS	1.262.992,00	1.262.992,00	0,00	0,00
ACTIVOS FIJOS	1.262.992,00	1.262.992,00	0,00	-
	-	-		
DEPRECIACION	-839.080,00	-756.982,00	82.098,00	0,00
Depreciacion Acumulada	-839.080,00	-756.982,00	82.098,00	-
	-	-		
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	631.049,00	828.198,00		
	-	-		
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	62.970,00	126.897,00		
Proveedores	-	-		-
Cuentas por pagar comerciales y otras	812,00	25.579,00	(24.767,00)	-
Pasivos por impuestos corrientes	50.417,00	89.847,00	(39.430,00)	0,00
Beneficios a los empleados	11.741,00	11.471,00	270,00	-
Pasivos Estimados y Provisiones	-	-	-	0,00
PASIVO NO CORRIENTE	50.834,00	166.781,00	-	-115.947,00
Deudas a Largo Plazo	50.834,00	166.781,00		(115.947,00)
	-	-		
TOTAL PASIVOS	113.804,00	293.678,00		
	-	-		
PATRIMONIO				
Capital Social	210.000,00	210.000,00	-	-
Reserva Legal	22.943,00	22.943,00	-	-
Resultado del Ejercicio Actual	17.275,00	40.035,00	-	-
Resultado de Ejercicio Anteriores	301.577,00	261.542,00	-	-
TOTAL PATRIMONIO	517.245,00	534.520,00	(17.275,00)	
	-	-		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	631.049,00	828.198,00	-	81.202,00
	-	-	81.202,00	81.202,00



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 2022-2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	dic-23	dic-22
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-17.275	40.035
Mas(menos): cargos (créditos) que no afectan el capital de trabajo		
Amortización de cargos diferidos	0	0
Depreciación Propiedades, Planta y equipo	82.098	109.473
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	64.823	149.508
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Disminución(Aumento) en Deudores	50.312	-92.821
Disminución (Aumento) en Gastos pagados por anticipado	0	0
Aumento (Disminucion) en Otros pasivos	-115.947	144.781
Aumento (Disminucion) en Acreedores	0	0
Aumento (Disminucion) en Proveedores	0	0
Disminución (Aumento) en anticipo de Impuestos	-39.430	1.611
Aumento (Disminucion) en Obligaciones Laborales	270	-8.510
Aumento (Disminucion) en Otras cuentas por pagar	-24.767	-5.670
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	-129.562	39.391
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	0
Disminución(Aumento) de Valorizaciones en activos fijos	0	0
Disminución(Aumento) de Propiedad y Equipo	0	-181.161
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	0	-181.161
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	-64.739	7.738
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	66.206	58.468
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	1.467	66.206



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 2023

ACTIVO CORRIENTE	2.023	2.022
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.467	66.206

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 2023

	2.023	2.022
Deudores	121.142	171.454

Nota 5. Inversiones

El siguiente es un detalle las inversiones a 31 de diciembre de 2023

	2.023	2.022
Inversiones	31.500	31.500

Nota 6: Propiedad planta y equipo

Detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2023

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.023	2.022
Maquinaria y Equipo	1.255.591.919	1.255.591.919
Equipo de oficina	1.410.000	1.410.000
Equipo de comunicación y computacion	5.991.187	5.991.187
Depreciacion acumulada	- 839.079.951	- 756.981.951
Total	423.913.155	506.011.155

Nota No. 7 Intangibles

Detalle de las licencias al 31 de diciembre de 2023

	2.023	2.022
Intangibles	605	605

Nota No. 7b Gastos Pagados por anticipado

	2.023	2.022
Otros activos	52.422	52.422

Nota 8. Proveedores

Detalle de los proveedores a 31 de diciembre de 2023

Nota No. 9 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras

Detalle de cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023

	2.023	2.022
Cuentas por pagar comerciales y otras	812	25.579

Nota 10. Pasivos por impuestos corrientes

Detalle de los impuestos gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2023

	2023	2022
Vigencia fiscal corriente	12.666	89.830
Iva por pagar	37.751	50.017

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la compañía estipulan que:

- a. Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 35% a título de impuesto de renta para el año gravable 2023
- b. 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.
- 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 2023

	2023	2022
Cesantías consolidadas	2600	4770
Intereses sobre cesantías	312	472
Vacaciones	8829	6229

Nota 12. Pasivos estimados y provisiones

Detalle de los pasivos estimados y provisiones al 31 de diciembre de 2023

Nota 13. Otros Pasivos

Detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre de 2023

	2.023	2.022
Deudas a Largo Plazo	50.834	166.781

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 2023

	2.023	2.022
Ingresos Netos Actividades Ordinarias	1.145.327	1.483.986

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 2023

	2.023	2.022
Costo de prestación de servicios	- 193.638	- 205.526

Nota No. 17 Gastos de administración

Detalle de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2023

	2.023	2.022
De administracion	- 58.776	- 49.404

Nota 18. Gastos de ventas

Detalle de los gastos de ventas a 31 de diciembre de 2023

	2.023	2.022
De ventas	- 911.802	- 1.150.770

Nota 19. Ingresos y Gastos No operacionales

Detalle de los ingresos y gastos no operacionales 31 de diciembre de 2023

	2.023	2.022
Ingresos de No Operación	4.566	2.186
Gastos de No operación	- 2.952	- 12.272



Rafael Ernesto Hernández Vargas
Representante Legal



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

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

DEBEF13010578006

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **YANNETH GARCIA ALBARRACIN** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 52532647 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 278473-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 6 días del mes de Febrero de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **52.532.647**
GARCIA ALBARRACIN

APELLIDOS
YANNETH

NOMBRES

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **05-ENE-1979**
SOCOTA (BOYACA)

LUGAR DE NACIMIENTO
1.59 O+ F
ESTATURA G.S. RH SEXO

04-ABR-1997 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS AREEL SANCHEZ TORRES

A-1500150-00676029-F-0052532647-20150305 0043457155A 1 1523270183




República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

278473-T

YANNETH GARCIA ALBARRACIN
C.C. **52532647**
RES. INSCRIPCION **259** DEL **04/03/2021**
CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

300623 315612




Identificación Plástica S.A. 200834/1220

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA

