

# INVERSIONES CASH LTDA.

## CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA EMPRESA

Medellín, 06 de Marzo de 2024

Los suscritos representante legal y contador de **INVERSIONES CASH LTDA.**, certificamos que los estados financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades del grupo 2 PYMES, al cual pertenecemos, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y el decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015.

Que las cifras son fielmente tomadas de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) **Existencia:**

Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2023 y 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los periodos terminados en esas fechas.

b) **Integridad:**

Todos los hechos económicos realizados por la empresa, durante los periodos terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido reconocidos en los estados financieros.

c) **Derechos y obligaciones:**

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la empresa al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

d) **Valuación:**

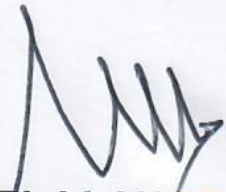
Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia.

e) **Fidelidad:**

Todos los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022.



**OSCAR F. VELASQUEZ M.**  
Representante Legal

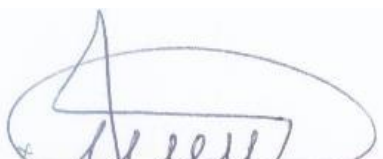


**URIEL LLANOS MORALES**  
Contador  
Tarjeta Profesional No.3342-T

**INVERSIONES CASH LTDA. NIT. 811.041.913-7 - Medellin Antioquia**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO diciembre 2023-2022**

(En miles de pesos)

	NOTA	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>			
1105 Caja	5	171.691	236.845
1110 Bancos		74.390	163.291
1295 Fondos - Bases		97.301	13.554
		0	60.000
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			
1330 Anticipos y Avances	6	46.350	32.687
1350 Retencion sobre contratos		114	347
1355 Anticipos de Impuestos		13.259	13.259
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores		32.976	18.451
		0	630
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>218.041</b>	<b>269.532</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
1516 Construcciones y Edificaciones	7	341.685	370.884
1520 Maquinaria y equipo		300.000	300.000
1524 Equipo de Oficina		265.525	265.525
1528 Equipo de Computo		9.960	9.960
1592 Depreciacion		26.850	26.850
		-260.650	-231.451
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
1705 Gastos pagos por anticipado		13.347	18.848
1710 Licencias		0	5.537
1950 Activo por Impuestos Diferidos		3.327	3.327
		10.020	9.983
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>355.033</b>	<b>389.732</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>573.074</b>	<b>659.264</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
2404 Impuesto de Renta y Complementarios		54.002	66.462
2408 Impuesto sobre las Ventas por pagar		12.316	31.072
		41.686	35.390
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			
2205 Proveedores		34.835	32.642
2335 Costos y Gastos por pagar		600	480
2365 Retención en la fuente		20.582	20.035
2370 Retenciones y aportes de nómina		4.348	3.558
		9.305	8.570
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>			
2510 Cesantias Consolidadas		17.134	25.529
2515 Intereses sobre cesantias		8.724	11.848
2525 Vacaciones		808	1.167
		7.602	12.514
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	8	<b>105.971</b>	<b>124.634</b>
2705 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9	31.253	31.253
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>137.224</b>	<b>155.887</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
3115 Aportes Sociales		500.000	500.000
3305 Reservas obligatorias		35.374	35.162
3610 Resultado del ejercicio		-67.527	2.117
3705 Ganancias Acumuladas		-31.997	-33.902
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	10	<b>435.850</b>	<b>503.377</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>573.074</b>	<b>659.264</b>

  
**OSCAR FABIO VELASQUEZ MONTOYA**  
 Representante Legal

  
**URIEL LLANOS MORALES**  
 T.P. 3342-T

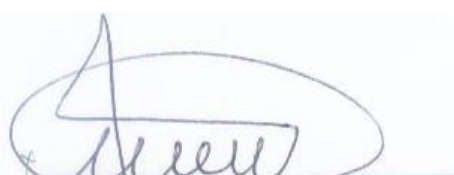
"VIGILADO SUPERSALUD"

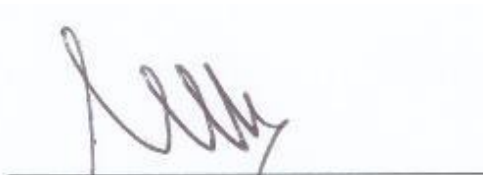
**INVERSIONES CASH LTDA. NIT. 811.041.913-7 - Medellin Antioquia**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO diciembre 2023-2022**

(En miles de pesos)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
4170 Entrenimiento - Modalidad localizados	<b>11</b>	<b>1.218.396</b>	<b>1.211.045</b>
4295 Otros ingresos		19	1.337
<b>GASTOS Y COSTOS</b>			
<b>Operacionales de Administración</b>			
5105 Gastos de Personal	<b>12</b>	<b>396.121</b>	<b>319.006</b>
5110 Honorarios		24.570	25.949
5115 Impuestos		14.412	11.385
5120 Arrendamientos		8.013	8.013
5130 Seguros		0	37
5140 Gastos Legales		1.957	2.413
5145 Mantenimiento y Reparaciones		540	1.809
5150 Adecuación e instalación		0	0
5160 Depreciacion		3.968	4.422
5195 Diversos		10.416	11.017
<b>Operacionales de Ventas</b>			
5205 Gastos de Personal	<b>12</b>	<b>857.474</b>	<b>842.881</b>
5215 Impuestos		0	797
5220 Arrendamientos		118.675	143.015
5230 Seguros		0	0
5235 Servicios		104.043	93.667
5245 Mantenimiento y Reparaciones		63.419	71.883
5250 Adecuación e Instalacion		4.021	6.156
5255 Gastos de Viaje		0	0
5260 Depreciaciones		25.231	32.500
5265 Amortizaciones		8.386	0
5295 Diversos		133.351	119.295
<b>OTROS EGRESOS</b>			
<b>No Operacionales</b>			
5305 Financieros	<b>13</b>	<b>20.012</b>	<b>15.970</b>
5315 Gastos Extraordinarios		6.290	5.491
5395 Gastos Diversos		1.272	39
		12.450	10.439
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-55.211</b>	<b>33.189</b>
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	<b>14</b>	12.316	31.072
<b>RESULTADO DESPUES IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		<b>-67.527</b>	<b>2.117</b>

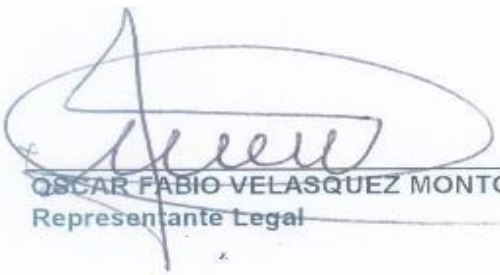
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

  
**OSCAR FABIO VELASQUEZ MONTOYA**  
 Representante Legal

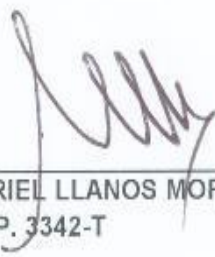
  
**URIEL LLANOS MORALES**  
 T.P. 3342-T

**INVERSIONES CASH LTDA. NIT. 811.041.913-7 - Medellin Antioquia**  
**COMPARATIVO 2023-2022**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
(En miles de pesos)

INGRESOS	SALDOS INICIALES		AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDOS FINALES	
	2022				2023	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>503.377</b>	<b>-</b>	<b>65.410</b>	<b>2.117</b>	<b>-</b>	<b>435.850</b>
Capital social	500.000					500.000
Reservas	35.162		212			35.374
Resultados del ejercicio	2.117	-	67.527	2.117	-	67.527
Ganancias Acumuladas	-	33.902	1.905		-	31.997



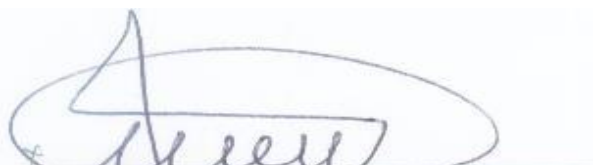
Oscar Fabio Velasquez Montoya  
Representante Legal

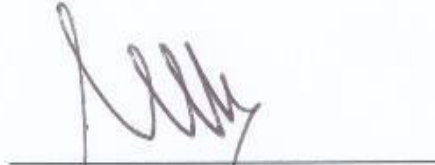


Uriel Llanos Morales  
T.P. 3342-T

**INVERSIONES CASH LTDA. NIT. 811.041.913-7 - Medellin Antioquia**  
**A DICIEMBRE 31 - 2023**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**(En miles de pesos)**

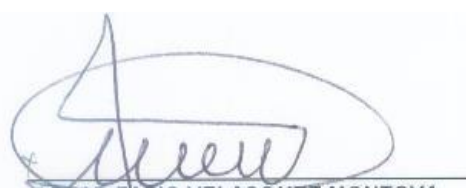
<b>RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:</b>	
Resultados del periodo	(67.527)
Más (menos) cargos (créditos) que no afectaron el capital de trabajo	
Depreciación	29.199
<b>RECURSOS PROVISTOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO</b>	<b>(38.328)</b>
Venta de propiedad planta y equipo	-
<b>TOTAL RECURSOS PROVISTOS</b>	<b>(38.328)</b>
<b>RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS A:</b>	
Aumento de propiedad planta y equipo	(29.199)
<b>TOTAL RECURSOS APLICADOS</b>	<b>(29.199)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>(67.527)</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO AL PRINCIPIO DE AÑO</b>	<b>153.762</b>
<b>TOTAL CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>86.235</b>
<b>ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	(65.154)
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	13.700
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>(51.454)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL PASIVO CORRIENTE Y PATRIMONIO</b>	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	614
Retención en la fuente	790
Impuestos por pagar	(12.461)
Retenciones y aportes de nomina	735
Beneficio a los empleados	(8.395)
Acreedores varios+Proveedores	90
Gastos Pagos por Anticipado	5.537
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(13.089)</b>
<b>VARIACIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>(38.365)</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO FIN DEL PERIODO</b>	<b>115.398</b>

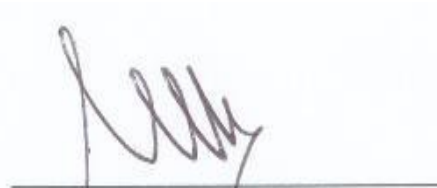
  
**OSCAR FABIO VELASQUEZ MONTOYA**  
 Representante Legal

  
**URIEL LLANOS MORALES**  
 T.P. 3342-T

**INVERSIONES CASH LTDA. NIT. 811.041.913-7 - Medellin Antioquia**  
**A DICIEMBRE 31 - 2023**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**(En miles de pesos)**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Excedente ó déficit del ejercicio	-67.527
Más (menos) - gastos (ingresos) que no generaron efectivo	
Depreciación	29.199
	<b>(38.328)</b>
Mas cambios en otras partidas que afectan capital de trabajo	
(Aumento) disminución en deudores	(13.663)
(Aumento) disminución diferidos	5.537
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	614
Aumento (disminución) retención en la fuente	790
Aumento (disminución) en impuestos por pagar	(12.461)
(Aumento) disminución en retenciones y aportes nómina	735
(Aumento) disminución Acreedores varios	(67)
Aumento (disminución) diferidos	-
Aumento (disminución) Beneficio a los empleados	(8.395)
Aumento (disminución) Reclasificaciones	(129)
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO (GENERADO) POR LAS OPERACIONES</b>	<b>(65.365)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Aumento de propiedad planta y equipo	-
Variacion Reservas	212
<b>NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>212</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
<b>NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>(65.154)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES PRINCIPIO DE AÑO</b>	<b>236.845</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES A FIN DE AÑO</b>	<b>171.691</b>
<b>ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL FLUJO DE EFECTIVO</b>	
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	
Caja, bancos, corporaciones y fondos	171.691
<b>TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>171.691</b>

  
**OSCAR FABIO VELASQUEZ MONTOYA**  
 Representante Legal

  
**URIEL LLANOS MORALES**  
 T.P. 3342-T

# **Inversiones cash Ltda.**

Notas a los Estados Financieros



**INVERSIONES CASH LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

Por los años finalizados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

# **Inversiones cash Ltda.**

Notas a los Estados Financieros

## **1. Entidad que reporta**

Inversiones Cash Ltda. es una sociedad de naturaleza comercial y de responsabilidad Limitada, constituida por escritura pública No. 2535 el 27 de octubre de 2003 en la notaría novena de Medellín, con una vigencia inicial de 20 años, ampliada en mayo de 2021 por escritura pública, por 5 años más. Tiene como objeto social la explotación de juegos de suerte y azar y todo lo concerniente a la operación, administración y montaje de juegos de azar en casinos, salones de juego, o demás lugares comerciales donde la ley permite dicha actividad, ya sea propios o en participación, entre otros; Inversiones Cash Ltda. fue inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, el 30 de octubre de 2003, en el libro 9, bajo el Número 10395, matrícula 21-320002-03, NIT 811.041.913-7.

Inversiones Cash, desde sus inicios, ha desarrollado su objeto social conforme al permiso de operación que el estado colombiano requiere para los establecimientos de Juego y Azar, en la actualidad se encuentra operando según el permiso otorgado en el contrato de concesión No. C1772 entre la Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar (COLJUEGOS) e Inversiones Cash Ltda., con su respectiva póliza de cumplimiento.

Para efectos administrativos Inversiones Cash Ltda. tiene como domicilio la carrera 81 No. 32-212 Local 146 de la ciudad de Medellín, Colombia.

## **2. Marco técnico normativo.**

Según el decreto 3022 de 2013 en el que se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información contable y financiera que conforman el grupo 2, Inversiones Cash Ltda. procede a la primera presentación conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas industrias (Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) el 9 de julio de 2009, en su sección 35, realizando así la transición de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA) al nuevo marco internacional requerido por la ley.

## **3. Bases de medición y período.**

Estos estados financieros se presentan por los años finalizados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptada en Colombia, fundamentada en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

Inversiones Cash Ltda. adoptó las NIIF desde el 1° de enero del 2016, con fecha de transición del 1° de enero de 2015.

# Inversiones cash Ltda.

## Notas a los Estados Financieros

### 4. Políticas Contables.

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

#### 4.1 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico en que se opera.

#### 4.2 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a tres meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a tres meses.

#### 4.3 Instrumentos financieros

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos de los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados) se suman o reducen del valor razonable de los activos y pasivos financieros, en su caso, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos y pasivos financieros a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen inmediatamente en resultados.

##### 4.3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden básicamente el efectivo en la caja y las bases de efectivo en los elementos de juego para pago de premios, las cuentas corrientes bancarias y eventualmente podrían presentarse en inversiones de gran liquidez y bajo riesgo.

##### 4.3.2 Activos financieros

La empresa no tiene manejo de cuentas por cobrar a clientes.

Los préstamos a empleados son reconocidos al valor nominal ya que su recuperación es casi de inmediatez en razón a las mínimas cuantías.

# Inversiones cash Ltda.

## Notas a los Estados Financieros

### 4.3.3 Pasivos financieros

En la actualidad la empresa no cuenta con pasivos financieros que corresponden a fuentes de financiación a través de créditos bancarios.

Presenta cuentas por pagar a proveedores y acreedores, las cuales son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

### 4.4 Propiedades, planta y equipo

Los activos de propiedades, plantas y equipos se encuentran valorizados al valor razonable en la fecha que se reporta.

Las piezas de reparación, conservación y mantenimiento de carácter ordinario, se reconocen como gasto del periodo en que se incurren.

No existen provisiones por concepto de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de propiedades, plantas y equipos.

El valor razonable y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario en cada cierre de los estados financieros, según haya sido su deterioro o repotenciación, de forma que tengan un valor razonable acorde con las expectativas de uso de los activos y la dinámica del mercado.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian sobre el valor del activo menos su valor residual, siguiendo el método lineal.

Las vidas útiles técnicas se actualizan anualmente considerando razones tales como: adiciones o mejoras, avances tecnológicos, obsolescencia u otros factores; el efecto de estos cambios se reconoce a partir del periodo contable en el cual se efectúa. La depreciación de los activos comienza cuando los mismos están en condiciones de uso.

La vida útil se define bajo los criterios de utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

<b>Activos</b>	<b>Vida útil</b>
Edificaciones	30 años
Planta y equipo	1 - 7 años

# **Inversiones cash Ltda.**

## Notas a los Estados Financieros

### 4.5 Arrendamientos

Los contratos de arrendamiento de Inversiones Cash Ltda., son todos de tipo operativo y por lo tanto los pagos de esta naturaleza se aplican como gasto en el período en que se ejecute.

### 4.6 Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto a la renta por pagar del periodo corriente y el efecto del impuesto diferido en cada periodo, si se presenta.

#### 4.6.1 Impuesto Corriente

La empresa determina la provisión de impuesto de renta y complementarios, con base en la utilidad fiscal que difiere de la utilidad reportada en el estado de resultados integrales, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles como deducciones tributarias especiales, pérdidas fiscales y partidas contabilizadas, que conforme a las normas tributarias aplicables, se consideran no gravables o no deducibles.

#### 4.6.2 Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias fiscales temporarias. El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan serán aplicables al impuesto de renta durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidos.

### 4.7 Beneficios a los empleados

El régimen salarial y prestacional para el personal de Inversiones cash Ltda. se rige por el Código Sustantivo de Trabajo.

Los beneficios de corto plazo a los empleados corresponden a aquellos cuyo pago será sobre la base salarial devengada, contemplando todas las obligaciones laborales de Ley, este pago es atendido en su totalidad durante los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Esto incluye principalmente salarios, cesantías y vacaciones.

Los beneficios por terminación de contrato se pagan de acuerdo al tipo de contrato y a la normatividad vigente.

Todos los trabajadores se liquidan con la vigencia de la Ley 50 de 1990, la empresa hace aportes anuales para cesantías y periódicos para pensiones, salud y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones, además del pago de los parafiscales.

# **Inversiones cash Ltda.**

## Notas a los Estados Financieros

La empresa no presenta políticas de obligaciones de largo plazo contractuales con su personal.

Los anteriores beneficios se reconocen como un pasivo después de deducir cualquier valor ya pagado.

### 4.8 Reconocimiento del Ingreso

Todos los ingresos por actividades ordinarias de Inversiones Cash Ltda. se obtienen por el recaudo neto de las máquinas tragamonedas, monto que queda después de la deducción de los premios.

En la actualidad existe un sistema de conexión en línea con COLJUEGOS, que permite, determinar la cuantía del ingreso en tiempo real.

En los demás casos, los ingresos se reconocerán en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

### 4.9 Gastos

Los gastos son los asociados a las actividades de administración, operación y otros gastos.

### 4.10 Patrimonio

#### 4.10.1 Capital Social

El capital social de la empresa está conformado por 500.000 cuotas, cada una de valor nominal de \$1000 para un total de capital de la sociedad de \$500.000.000 de pesos.

#### 4.10.2 Reserva Legal

El Código de Comercio Colombiano establece 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 suscrito. Esta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas o distribuir en caso de liquidación de la Compañía.

**INVERSIONES CASH LTDA.**  
NIT. 811.041.913-7

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**31 DE DICIEMBRE DE**

(En miles de pesos)	NOTA	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>5</b>	<b>171.691</b>	<b>236.845</b>
Caja		74.390	163.291
Bancos		97.301	13.554
Equivalentes al efectivo		0	60.000

\* El valor razonable del efectivo y sus equivalentes es igual al valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo y su alta liquidez. Sobre estos valores no existen restricciones para su disponibilidad.

\* Se realiza reclasificación del equivalente al efectivo a la caja.

<b>DEUDORES</b>	<b>6</b>	<b>46.350</b>	<b>32.687</b>
Anticipos y Avances		114	347
Retención sobre contratos	*	13.259	13.259
Anticipo de Impuestos	**	32.976	18.451
Cuentas por cobrar a trabajadores		0	630

\* Corresponde a la garantía constituida sobre la póliza de cumplimiento del contrato de Coljuegos

\*\* Los anticipos de impuestos corresponden a anticipos a la DIAN por concepto de Autorretención a título de Renta y anticipo en Renta para el siguiente año.

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>7</b>	<b>341.685</b>	<b>370.884</b>
Maquinaria y equipo		265.525	265.525
Construcciones y Edificaciones		300.000	300.000
Equipo de Oficina		9.960	9.960
Equipo de comunicación y computación		26.850	26.850
Depreciación		-260.650	-231.451

La propiedad, planta y equipo se encuentra libre de gravámen y por consiguiente es de plena propiedad de la empresa.

Se refleja para este periodo la depreciación generada, conforme a los valores razonables y depreciaciones estipuladas en la política; la base es el costo menos el valor residual estimado.

**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>8</b>	<b>105.971</b>	<b>124.634</b>
Impuestos (1)		54.002	66.462
Proveedores		600	480
Costos y Gastos por pagar (2)		20.582	20.035
Retención en la Fuente		4.348	3.558
Retenciones y aportes de nómina (3)		9.305	8.570
Beneficios a los empleados (4)		17.134	25.529

(1) Corresponden a los impuestos por pagar por IVA y Renta, que son de la vigencia fiscal corriente.

En la actualidad, las rentas fiscales en Colombia, se gravan a la tarifa del 35% a título de impuesto de renta y complementarios. A partir de la vigencia 2021 no aplica la renta presuntiva.

Las declaraciones de impuestos pueden ser revisadas por las autoridades de impuestos dentro de los 3 años siguientes a la fecha de presentación y/o corrección, considerando que las declaraciones se presentaron con utilidades fiscales, y de 6 años si genera pérdidas fiscales.

(2) Los costos y gastos por pagar corresponden en su gran mayoría a los Derechos de Explotación de juegos de Suerte y Azar que se deben cancelar a Coljuegos, mes vencido y servicios.

(3) Corresponden a los pagos a realizar por concepto de pensión, salud, ARL y Parafiscales del último mes

(4) Corresponden a las obligaciones a corto plazo, anuales, por concepto de cesantías, intereses/cesantías y vacaciones sobre los servicios ya prestados, conforme la Ley Colombiana lo establece.

Todos los empleados son vinculados directamente por Inversiones Cash Ltda.

**PASIVO NO CORRIENTE**

<b>PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>9</b>	<b>31.253</b>	<b>31.253</b>
-------------------------------------	----------	---------------	---------------

Este calculo se basa en la interpretación de la normatividad fiscal vigente, para determinar el impuesto a las ganancias, la cual se basa en estimaciones de resultados futuros.

Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>10</b>	<b>435.850</b>	<b>503.377</b>
Esta es la conformación del patrimonio:			
Aportes Sociales (1)		500.000	500.000
Reservas obligatorias (2)		35.374	35.162
Ganancias Acumuladas (3)		-31.997	-33.902

(1) El capital social de la empresa está conformado por 500.000 cuotas, cada una de valor nominal de \$1000 para un total de capital de la sociedad de \$500.000.000 de pesos.

(2) El Código de Comercio Colombiano establece la obligatoriedad en la apropiación del 10% de las ganancias netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de la misma sea equivalente al 50% del capital suscrito. Esta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas o distribuir en caso de liquidación de la Compañía. Todas las apropiadas son de carácter legal.

En este ejercicio se reclasificaron las reservas conforme los resultados de años anteriores.

(3) Incluye: \$ 44,783,911 que corresponden a la reclasificación de la Revalorización del Patrimonio que conforme a este ajuste por adopción, sólo podrán ser distribuidas como utilidad cuando se liquide la sociedad. Lo anterior conforme al concepto 304 de noviembre 25/13 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

#### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

		Año terminado 31 de dic	
		2023	2022
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Juegos de Azar - Juegos Localizados	11	1.218.377	1.209.708
Otros ingresos		19	1.337

Todos los ingresos por actividades ordinarias de Inversiones Cash Ltda. se obtienen por el recaudo neto de las máquinas tragamonedas, monto que queda después de la deducción de los premios

El ingreso operacional del año 2023 aumentó un 0,72% comparado con los del año 2022.

Aunque el año 2023 generó pérdidas, continuamos trabajando día a día con el mismo entusiasmo, compromiso y responsabilidad en la búsqueda de estrategias para la recuperación financiera de nuestra empresa; seguros de alcanzar y tener la capacidad de continuar con la empresa en marcha.

Para junio del año 2024 se espera tener la renovación del contrato de Explotación de Juegos de Suerte y Azar de Coljuegos para continuar con la operación objeto de la empresa.

Son facultades exclusivas del Estado explotar, administrar, operar, controlar, fiscalizar, regular y vigilar todas las modalidades de juego de suerte y azar, así como establecer las condiciones para su operación por parte de los particulares. En tal sentido el artículo 2° de la Ley 643 de 2001, señala que el monopolio rentístico de juegos de suerte y azar será ejercido de conformidad con lo dispuesto en esa Ley y que la explotación, organización y administración de toda modalidad de juego de suerte y azar, estará sujeta a la misma. De otra parte, la misma norma señala que la vigilancia será ejercida por intermedio de la Superintendencia Nacional de Salud. De esta forma la autorización para la operación de las diferentes modalidades de juegos de suerte y azar, está en cabeza de entidades públicas del nivel nacional, hoy en día, COLJUEGOS.

		2023	2022
<b>GASTOS</b>	<b>12</b>	<b>1.253.595</b>	<b>1.161.887</b>
Operacionales de Administración		396.121	319.006
Operacionales de Ventas		857.474	842.881

Incluye dentro de los gastos todos los concernientes a los relacionados para el desarrollo de la operación.

Los items más significativos son:

Personal		562.556	463.877
Arrendamientos		126.688	151.028
Servicios		104.538	93.967
Derechos de Explotacion y Gtos administración		169.543	165.352
Diversos		143.767	130.313


Gastos NO operacionales	13	20.012	15.970
Financieros (1)		6.290	5.530
Impuestos asumidos (2)		13.722	10.439

(1) Gastos bancarios por comisiones, intereses y el movimiento al gravamen financiero (4 por mil)

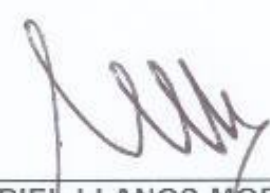
(2) Estos impuestos en su gran mayoría, corresponden a los impuestos asumidos por la figura de presunción mínima del IVA en este tipo de actividad, reglamentado por el Gobierno Nacional.

Impuesto a las Ganancias	14	12.316	31.072
--------------------------	----	--------	--------

Las rentas fiscales para el año 2023 se gravan a la tarifa del 35%.



OSCAR FABIO VELASQUEZ MONTOYA  
Representante Legal



URIEL LLANOS MORALES  
T.P. 3342-T