

INVERSIONES CASH LTDA

811.041.913-7



**ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025**

INVERSIONES CASH LTDA

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA EMPRESA

Medellín, 25 de Marzo de 2026

Los suscriptos representante legal y contador de INVERSIONES CASH LTDA, certificamos que los estados financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2025 y 2024, han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas 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 2025 y 2024 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 2025 y 2024 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 2025 y 2024.

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

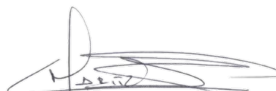
Todos los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente clasificados, descriptos y revelados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y 2024.



GILMA QUICENO RUEDA

Representante Legal

C.C. 32.4211.22



CLAUDIA MARITZA CADAVID QUICENO

Contadora

TP 62801-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

INVERSIONES CASH LTDA

Estado de Situación Financiera

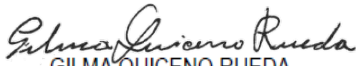
A 31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2024

(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	Diciembre 2025	Diciembre 2024
<u>Activo</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 3)	\$ 183,122,714.55	64,094,561.25
Activos por impuestos corrientes	(Nota 6)	15,561,000.00	20,579,000.00
Total activo corriente		<u>198,683,714.55</u>	<u>84,673,561.25</u>
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipo	(Nota 8)	376,537,395.30	340,632,681.30
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(Nota 9)	100,000,000.00	100,000,000.00
Total activo no corriente		<u>476,537,395.30</u>	<u>440,632,681.30</u>
Total activo		<u>\$ 675,221,109.85</u>	<u>525,306,242.55</u>
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 13)	31,549,466.30	21,985,249.00
Pasivos por impuestos corrientes		39,151,999.35	23,111,128.35
Beneficios a los empleados	(Nota 14)	16,744,041.00	18,513,493.00
Total pasivo corriente		<u>87,445,506.65</u>	<u>63,609,870.35</u>
Pasivo no corriente:			
Total pasivo		<u>87,445,506.65</u>	<u>63,609,870.35</u>
Patrimonio			
Capital Social	(Nota 17)	500,000,000.00	500,000,000.00
Reservas	(Nota 17)	37,958,608.00	35,373,953.00
Resultados Del Ejercicio		126,079,231.00	25,846,552.15
Resultados De Ejercicios Anteriores		-76,262,235.80	-99,524,132.95
Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		<u>587,775,603.20</u>	<u>461,696,372.20</u>
Total patrimonio		<u>587,775,603.20</u>	<u>461,696,372.20</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>\$ 675,221,109.85</u>	<u>525,306,242.55</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


GILMA QUICENO RUEDA
Representante Legal
C.C. 32421122


CLAUDIA MARITZA CADAVID QUICENO
Contadora
62801-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INVERSIONES CASH LTDA

Estado de Resultados Integrales

A 31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2024

(Expresados en pesos colombianos)

		Diciembre 2025	Diciembre 2024
	Nota		
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias	(Nota 18)	2,432,238,116.00	1,579,487,901.00
Ingresos otras actividades	(Nota 19)	7,186.00	156,516.15
Total Ingresos Netos		\$ 2,432,245,302.00	1,579,644,417.15
Costos de venta	(Nota 22)	1,110,342,192.00	868,895,065.00
Total Costos		\$ 1,110,342,192.00	868,895,065.00
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA		\$ 1,321,903,110.00	710,749,352.15
Gastos operacionales			
Gastos de administración	(Nota 21)	1,125,020,451.00	656,049,495.00
Otros gastos operacionales	(Nota 23)	45,570.00	6,129,997.00
Total Gastos Operacionales		\$ 1,125,066,021.00	662,179,492.00
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		\$ 196,837,089.00	48,569,860.15
Gastos no operacionales			
Gastos financieros	(Nota 24)	1,848,858.00	5,265,308.00
Total Gastos No Operacionales		\$ 1,848,858.00	5,265,308.00
Resultado del Periodo Antes de Impuesto de Renta y Complementarios		\$ 194,988,231.00	43,304,552.15
Gastos por impuesto de renta y complementarios	(Nota 25)	68,909,000.00	17,458,000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 126,079,231.00	25,846,552.15

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


GILMA QUICENO RUEDA

Representante Legal
C.C. 32421122


CLAUDIA MARITZA CADAVID QUICENO
Contadora
62801-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

INVERSIONES CASH LTDA

Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de Diciembre de 2025
Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2024
(Expresados en pesos colombianos)

CONCEPTO	Diciembre 2024	Aumento	Disminución	Diciembre 2025
Capital Social	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00
Reservas	35,373,953.00	2,584,655.00	0.00	37,958,608.00
Resultados del Ejercicio	25,846,552.15	100,232,678.85	0.00	126,079,231.00
Resultados de Ejercicio Anteriores	-99,524,132.95	23,261,897.15	0.00	-76,262,235.80
	461,696,372.20	126,079,231.00	0.00	587,775,603.20


GILMA QUICENO RUEDA
Representante Legal
C.C. 32421122


CLAUDIA MARITZA CADAVID QUICENO
Contadora
62801-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INVERSIONES CASH LTDA

Estado de Flujo de Efectivo

A 31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2024

(Expresados en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del periodo		126,079,231.00
Otras Transferencias E Incrementos De Patrimonio		2,584,655.00
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	50,645,286.00	
Aumento Ppe	-86,550,000.00	
		-35,904,714.00
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		92,759,172.00

Cambios en partidas operacionales:		
Disminucion De Deudores	5,018,000.00	
Aumento De Proveedores	11,520,832.00	
Disminucion De Cuentas Por Pagar	-1,956,614.70	
Aumento De Imptos Gravamenes Y Tasas	16,040,871.00	
Disminucion De Obligaciones Laborales	-1,769,452.00	
		28,853,636.30
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		121,612,808.30

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Disminucion De Inversiones	0.00	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0.00

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2,584,655.00	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-2,584,655.00

AUMENTO DE EFECTIVO		119,028,153.30
Efectivo a: 2024 de Diciembre		64,094,561.25
EFFECTIVO A 2025 Diciembre		183,122,714.55


GILMA QUICENO RUEDA
Representante Legal
C.C. 32421122


CLAUDIA MARITZA CADAVID QUICENO
Contadora
62801-T

INVERSIONES CASH LTDA

811.041.913-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A 31 Diciembre de 2025

(Expresados en pesos colombianos)

1. NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

INVERSIONES CASH LTDA es una sociedad de naturaleza comercial y de responsabilidad Limitada, constituida por escritura pública N° 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 Juegos y Azar, en la actualidad se encuentra operando según el permiso otorgado en el contrato de concesión N° C1772 entre la Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juego de Suerte y Azar (COLJEGOS) e Inversiones Cash Ltda., con su respectiva póliza de cumplimiento.

Para efectos administrativos Inversiones Cash Ltda. tiene como domicilio la Carrera 53 50 22 de la ciudad de Medellín, Antioquia.

2. NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1 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 II, 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.

2.2 Bases de Medición y Periodo

Estos estados financieros se presentan por los años finalizados el 31 de diciembre de 2025 y 2024, 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. adopto las NIIF desde el primero (1) de enero de 2016, con fecha de transición del primero (1) de enero de 2015.

2.3 Políticas Contables

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

2.3.1 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.

2.3.2 Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de diez años empleando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.3.3 Clasificación de Activos y Pasivos Entre Corriente 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.

2.3.4 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 reconociendo inicial. Los activos y pasivos financieros se evalúan 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 den 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.

2.3.4.1 Efectivo y Equivalente 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.

2.3.4.2 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 así de inmediatez en razón a las mínimas cuantías.

2.3.4.3 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 y largo plazo registrados por su valor nominal toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

2.3.5 Propiedades, Planta y Equipo

Los activos de propiedades, planta 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, planta 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:

ACTIVOS	VIDA UTIL EN AÑOS	VIDA UTIL EN MESES
Construcciones y edificaciones	45	540
Equipo eléctrico	10	120
Flota y equipo de transporte terrestre	10	120
Maquinaria, equipos	10	120
Muebles y enseres	10	120
Equipo de computación	5	60
Redes de procesamiento de datos	5	60
Equipo de comunicación	5	60

2.3.6 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 periodo en que se ejecute.

2.3.7 Impuesto

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.

2.3.7.1 Impuesto Corriente

La empresa determina la provisión de impuesto de renta y complementarios, con base en la utilidad fiscal que difiere en la utilidad reportada en el estado de resultados integrales, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos 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.

2.3.7.2 Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre la base fiscal y el importe en libro de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias fiscales temporarias. El activo por impuesto diferido se reconoce por 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 revertidas.

2.3.8 Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, se caracterizan por no tener intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (um) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

2.3.9 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 de periodo 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 con el 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 periódicos para pensiones, salud y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones, además del pago de los parafiscales.

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

2.3.10 Reconocimiento del Ingreso

Todos los ingresos por actividades ordinarias de Inversiones Cash Ltda. se obtienen por el recaudo neto de las máquinas tragamonedas (METS), 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.

2.3.11 Gastos

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

2.3.12 Patrimonio

2.3.12.1 Capital Social

El capital social de la empresa está conformado por 500.000 cuotas, cada una de valor nominal de \$1.000 para un total de capital de la sociedad de quinientos mil pesos (\$500.000.000).

2.3.12.2 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 perdidas o distribuir en caso de liquidación

de la Compañía.

3. NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo a diciembre es el siguiente:

Concepto	Nota	2025	2024
Caja General		166,112,162	57,412,559
Bancos	(a)	17,010,553	6,682,002
Total efectivo y equivalente de efectivo		183,122,715	64,094,561

(a) Detalle de las cuentas corriente y de ahorro

Cuentas corrientes

Concepto	2025	2024
BBVA Cuenta Corriente	17,010,553	6,682,002
Total	17,010,553	6,682,002

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.

6. NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES.

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

Concepto	2025	2024
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor	15,561,000	20,579,000
Total Impuestos gravámenes y tasas	15,561,000	20,579,000

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- A partir del 1° de enero de 2024, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 35% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 15% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

- La Renta Presuntiva para el año gravable 2024 y posteriores es del 0%.

La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas Jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%).

8. NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

AÑO	2025		2024	
Concepto	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Construcciones Y Edificaciones	300,000,000	-11,111,111	300,000,000	0
Maquinaria Y Equipo	265,525,436	-263,441,585	265,525,436	-232,817,122
Equipo De Oficina	9,959,800	-7,340,053	9,959,800	-5,680,087
Equipo De Computación y Comunicación	26,850,461	-26,849,303	26,850,461	-23,205,807
Flota Y Equipo De Transporte	86,550,000	-3,606,250	0	0
Total Propiedad Planta y Equipo	688,885,697	-312,348,302	602,335,697	-261,703,016

La propiedad, planta y equipo se encuentra libre de gravámenes 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.

Los elementos de propiedad, planta y equipo no incluyen la capitalización de costos de préstamos, debido a que han sido adquiridos y/o construidos con recursos propios.

9. NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

Se adquirió y registro ante cámara de comercio dos establecimientos para la explotación de la actividad económica, estos activos intangibles adquiridos se expresan al costo. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de diez años empleando el método lineal.

Concepto	Nota	2025	2024
Derechos	(a)	100,000,000	100,000,000
Total activos intangibles		100,000,000	100,000,000

13. NOTA 13. ACREEDORES COMERCIALES, OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo de los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar corrientes es el siguiente:

Concepto	Nota	2025	2024
Nacionales		17,624,667	6,103,835
Retención En La Fuente		10,931,999	6,420,269
Impuesto A Las Ventas Retenido		0	37,169
Retenciones Y Aportes De Nomina		2,992,800	9,423,976
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar		39,151,999	23,111,128
		0	0
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		70,701,465	45,096,377

Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de las operaciones, como son proveedores, retenciones y aportes de nómina, retenciones en la fuente, impuesto a las ventas por pagar.

14. NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto intereses sobre las cesantías y vacaciones consolidadas:

Concepto	2025	2024
Cesantías Consolidadas	12,934,829	11,149,773
Intereses Sobre Cesantías	1,552,179	1,148,576
Vacaciones Consolidadas	2,257,033	6,215,144
Total beneficios a los empleados	16,744,041	18,513,493

Corresponden las obligaciones anuales, por concepto de cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones sobre los servicios ya prestados, conforme a lo establecido por las Leyes Colombianas. Todos los empleados son vinculados directamente por Inversiones Cash Ltda.

17. NOTA 17. PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está conformado de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2025	2024
Aportes Sociales	500,000,000	500,000,000
Reservas	37,958,608	35,373,953
Resultados del Ejercicio	126,079,231	25,846,552
Resultados de Ejercicios Anteriores	-76,262,236	-99,524,133
Total Patrimonio	587,775,603	461,696,372

El capital social está conformado por 500.000 cuotas, cada una de valor nominal de \$1.000 para un total de capital de la sociedad de \$500.000.000.

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 esta sea equivalente al 50% del

capital suscrito. Esta reserva puede ser utilizada para compensar perdidas o distribuir en caso de liquidación de la compañía. Todas las apropiadas son de carácter legal.

De las utilidades del ejercicio del periodo gravable 2025, se llevarán a reservas \$12.607.923 y la diferencia a utilidades acumuladas.

18. NOTA 18. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Concepto	2025	2024
Juegos de Azar – Juegos Localizados	2,432,238,116	1,579,487,901
Total ingresos de las actividades ordinarias	2,432,238,116	1,579,487,901

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

El ingreso operacional del año 2025 aumento 53.98% comparado con el año 2024.

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 2º 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 la 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 juego de suerte y azar, está en cabeza de entidades públicas del nivel nacional, hoy en día, COLJUEGOS.

19. NOTA 19. INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES

A diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

Concepto	2024	2024
Ingresos de otras actividades	7,186	156,516
Total otros ingresos	7,186	156,516

Representan el registro de recuperaciones, aprovechamientos, descuentos entre otros.

21. NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación

Concepto	2025	2024
Gastos De Personal	52,953,583	113,053,417
Honorarios	46,562,220	14,107,000
Impuestos	20,599,768	15,821,269
Arrendamientos	73,000,000	38,503,190
Contribuciones y Afiliaciones	3,184,884	0
Seguros	3,680,725	6,117,689

Concepto	2025	2024
Servicios	811,739,575	293,434,540
Gastos Legales	2,791,814	7,427,322
Mantenimiento y Reparaciones	21,428	38,383,538
Adecuación e Instalación	25,164,349	125,526,687
Depreciaciones	50,645,286	1,170,523
Diversos	34,676,819	2,504,320
Total gastos de administración	1,125,020,451	656,049,495

Los gastos anteriormente relacionados son los necesarios para el buen desarrollo de la operación.

El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.

El gasto por impuestos hace referencia al impuesto al consumo.

Los servicios incluyen conceptos tales como servicios públicos, soporte técnico en información, vigilancia, papelería, transporte, servicios generale etc.

22. NOTA 22. COSTOS DE VENTA

Corresponde a los costos en que incurre la entidad para comercializar sus servicios en sus puntos de venta o casinos, incluye los valores por costo de mano de obra, contratos por prestación de servicios, impuestos, entre otros así:

Concepto	2025	2024
Gastos De Personal	244,824,167	218,154,326
Honorarios	0	100,000
Impuestos	1,077,208	1,206,494
Arrendamientos	24,800,000	67,584,300
Servicios	225,277,173	128,712,913
Gastos Legales	309,808,807	247,574,656
Mantenimiento y Reparaciones	30,816,430	24,257,357
adecuación e Instalación	76,271,355	39,904,969
Gastos De Viaje	15,381,427	0
Diversos	182,085,625	141,400,050
Total gastos de Ventas	1,110,342,192	868,895,065

23. NOTA 23. OTROS GASTOS OPERACIONALES

Los otros gastos corresponden a impuestos asumidos y gastos extraordinarios.

Concepto	2025	2024
Gastos Extraordinarios	45,570	6,129,996
Total otros gastos extraordinarios	45,570	6,129,996

24. NOTA 24. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros a diciembre corresponden a los siguientes:

Concepto	2025	2024
Gastos bancarios	0	927,311
Intereses de mora	1,677,190	3,217,267
Comisiones	0	1,100,600
Otros	171,668	20,130
Total gastos financieros	1,848,858	5,265,308

25. NOTA 25. IMPUESTO DE RENTA

De acuerdo con Ley 1819 29 dic 2016, la sociedad calcula el impuesto a la renta con base a las tasas fiscales aplicadas en el periodo, la tasa del impuesto de renta para los años 2025 y 2024 es del 35%.

Concepto	2024	2024
Impuesto Renta	68.909.000	17.458.000

Es de anotar que el impuesto se liquida sobre la renta liquida gravable que para el año fiscal 2025 es de \$196.882.659, no es igual al resultado del ejercicio reflejado en el estado de resultados, debido a que se presentaron gastos no deducibles de renta por valor de \$1.894.428.

4. INDICADORES

			Indicador Resolución - COLJUEGOS	Indicador Estados Financieros 2025		Variación
Capacidad de Liquidez =	$\frac{\text{Ebitda}}{\text{Pasivo Corriente}}$	>	1.2	$\frac{247,482,375.00}{87,445,506.00}$	= 2.83	1.6
Liquidez =	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	≥	1.2	$\frac{198,683,714.00}{87,445,506.00}$	= 2.3	1.1
Nivel de endeudamiento (NET) =	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	≤	0.80	$\frac{87,445,506.00}{675,221,109.00}$	= 0.13	-0.7
Patrimonio Requerido =	$\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Vr Contrato de concesión}}$	≥	0.30	$\frac{587,775,603.00}{803,556,000.00}$	= 0.73	0.43
Indice Razón de cobertura de intereses (RCI) =	$\frac{\text{Utilidad(pérdida) Operacional}}{\text{Gastos de Intereses}}$	>	1	$\frac{196,837,089.00}{1,677,190.00}$	= 117	116

La Representante Legal y Contador de la Sociedad, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en el Estado Financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.



GILMA QUICENO RUEDA

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 32.421.122



CLAUDIA MARITZA CADAVID QUICENO

CONTADOR

T.P 62801-T