

INVERSIONES CASH LTDA

811.041.913-7



**ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

INVERSIONES CASH LTDA

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA EMPRESA

Medellín, 20 de febrero de 2024

Los suscriptos representante legal y contador de INVERSIONES CASH LTDA, certificamos que los estados financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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 2024 y 2023 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 2024 y 2023 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 2024 y 2023.

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 2024 y 2023.


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

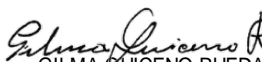
A 31 de Diciembre de 2024

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023

(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	Diciembre	
		2024	2023
<u>Activo</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 64,094,561	171,691,323
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	20,579,000	46,349,794
Total activo corriente		84,673,561	218,041,117
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipo	5	340,632,681	341,685,389
Activos intangibles distintos de la plusvalía	6	100,000,000	0
Otros activos no financieros		0	13,347,472
Total activo no corriente		440,632,681	355,032,861
Total activo		\$ 525,306,242	573,073,978
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			17,025,325
Pasivos por impuestos corrientes	7	23,111,128	71,811,283
Beneficios a los empleados	8	18,513,493	17,134,209
Total pasivo corriente		41,624,621	105,970,817
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	21,985,249	0
Otros pasivos no financieros		0	31,253,342
Total pasivo no corriente		21,985,249	31,253,342
Total pasivo		63,609,870	137,224,159
Patrimonio			
Capital Social		500,000,000	500,000,000
Reservas		35,373,953	35,373,953
Resultados Del Ejercicio		25,846,552	-67,526,984
Resultados De Ejercicios Anteriores		-99,524,133	-31,997,150
Total patrimonio	9	461,696,372	435,849,819
Total pasivo y patrimonio		\$ 525,306,242	573,073,978

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 2024

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023

(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	Diciembre	
		2024	2023
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias	10	\$ 1,579,487,901	1,218,376,660
Costo de ventas		0	0
Utilidad Bruta		<u>1,579,487,901.00</u>	<u>1,218,376,660.00</u>
Otros ingresos	11	156,516.15	19,148.53
Gastos de administración	12	656,049,495.00	396,121,167.00
Gastos de distribución y ventas	13	868,895,065.00	857,473,684.31
Otros gastos	12	6,129,997.00	12,450,343.00
Utilidad o (Perdida) Operacional		<u>48,569,860.15</u>	<u>-47,649,385.78</u>
Gastos Financieros	14	5,265,308.00	7,561,598.00
Utilidad o (Perdida) Antes de Impuestos		<u>43,304,552.15</u>	<u>-55,210,983.78</u>
Impuesto a la Renta	15	17,458,000.00	12,316,000.00
Utilidad o (Perdida) del Ejercicio		<u>\$ 25,846,552.15</u>	<u>-67,526,983.78</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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

INVERSIONES CASH LTDA

Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 de Diciembre de 2024

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023

(Expresados en pesos colombianos)

CONCEPTO	Diciembre 2023	Aumento	Disminución	Diciembre 2024
Capital Social	500,000,000	0	0	500,000,000
Reservas	35,373,953	0	0	35,373,953
Resultados del Ejercicio	-67,526,984	93,373,536	0	25,846,552
Resultados de Ejercicio Anteriores	-31,997,149	0	-67,526,984	-99,524,133
	435,849,820	93,373,536	-67,526,984	461,696,372


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 2024

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023

(Expresados en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del periodo		25,846,552.15
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	1,052,708.00	
Aumento Intangibles	-100,000,000.00	
		-85,599,820.00

EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN **-59,753,267.85**

Cambios en partidas operacionales:

Disminucion De Deudores	25,770,794.00	
Aumento De Proveedores	5,503,835.00	
Disminucion De Cuentas Por Pagar	-543,911.00	
Disminucion De Imptos Gravámenes Y Tasas	-48,700,154.15	
Aumento De Obligaciones Laborales	1,379,284.00	
		-47,843,494.15

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **-107,596,762.00**

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Disminucion De Inversiones	0.00
----------------------------	------

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **0.00**

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
-----------------------------	------

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **0.00**

DISMINUCION DE EFECTIVO **-107,596,762.00**

Efectivo a: Diciembre de 2023 171,691,323.25

EFFECTIVO A Diciembre 2024 **64,094,561.25**


GILMA QUICENO RUEDA
Representante Legal
C.C. 32421122


CLAUDIA MARITZA CADAUID QUICENO
Contadora
62801-T

INVERSIONES CASH LTDA

811.041.913-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A 31 Diciembre de 2024

(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 con forme 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 2024 y 2023, 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 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.

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 esta 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	2024	2023
Caja		57,412,559	74,389,846
Bancos	(a)	6,682,002	97,301,477
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		64,094,561	171,691,323

(a) Detalle de las cuentas corriente y de ahorro

Concepto	2024	2023
BBVA Cuenta Corriente	6,682,002	97,301,477
Total	6,682,002	97,301,477

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.

4. NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del periodo el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes nacionales. El detalle de la cuenta a diciembre es el siguiente:

Concepto	Nota	2024	2023
A Proveedores	(a)	0	114,000
Póliza contragarantía		0	13,259,300
Anticipo De Impuestos De Renta Y Complementarios		0	20,060,000
Autorretención sobre Renta		0	12,916,494
Saldo a Favor Renta 2024	(b)	20,579,000	0
Subtotal		20,579,000	46,349,794
		0	0
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		20,579,000	46,349,794

(a) La cuenta por cobrar a clientes nacionales en comparación con el año anterior muestra la gestión de cobro realizada en el presente año.

(b) 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.

5. NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
Construcciones y Edificaciones	300,000,000	300,000,000
Maquinaria y Equipo	265,525,436	265,525,436
Equipo de Oficina	9,959,800	9,959,800
Equipo de Computación y Comunicación	26,850,461	26,850,461
Depreciación Acumulada	-261,703,016	-260,650,308
Total Propiedad Planta y Equipo	340,632,681	341,685,389

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.

6. NOTA 6. 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.

7. NOTA 7. ACREEDORES COMERCIALES, OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El saldo de los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes es el siguiente:

Concepto	Nota	2024	2023
Proveedores	(a)	6,103,835	600,000
Cuentas por Pagar	(a)	15,881,414	16,425,325
Impuestos, Gravámenes y Tasas	(a)	23,111,128	71,811,283
Diferidos	(b)	0	31,253,342
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		45,096,377	120,089,950

(a) 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.

(b) Para el año 2023, 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.

8. NOTA 8. 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	2024	2023
Cesantías Consolidadas	11,149,773	8,724,192
Intereses Sobre Cesantías	1,148,576	808,110
Vacaciones Consolidadas	6,215,144	7,601,907
Total beneficios a los empleados	18,513,493	17,134,209

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.

9. NOTA 9. PATRIMONIO

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

PATRIMONIO	2024	2023
Aportes Sociales	500,000,000	500,000,000
Reservas	35,373,953	35,373,953
Resultados del Ejercicio	25,846,552	-67,526,984
Resultados de Ejercicios Anteriores	-99,524,133	-31,997,150
Total Patrimonio	461,696,372	435,849,819

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 pérdidas o distribuir en caso de liquidación de la compañía. Todas las apropiadas son de carácter legal.

De las utilidades del ejercicio del periodo gravable 2024, se llevarán a reservas \$2.584.655 y la diferencia a utilidades acumuladas.

10. NOTA 10. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Concepto	2024	2023
Juegos de Azar – Juegos Localizados	1,579,487,901	1,218,376,660
Total ingresos de las actividades ordinarias	1,579,487,901	1,218,376,660

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 2024 aumento 29,64% comparado con el año 2023.

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, esta en cabeza de entidades públicas del nivel nacional, hoy en día, COLJUEGOS.

11. NOTA 11. OTROS INGRESOS

A diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

Concepto	2024	2023
No Operacionales	156,516	19,149
Total otros ingresos	156,516	19,149

Representan el registro de recuperaciones, aprovechamientos, ajustes al peso entre otros.

12. NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación

Concepto	2024	2023
Gastos De Personal	113,053,417	331,750,580
Honorarios	14,107,000	24,570,000
Impuestos	15,821,269	14,411,819
Arrendamientos	38,503,190	8,012,760
Seguros	6,117,689	0
Servicios	293,434,540	495,000
Gastos Legales	7,427,322	1,956,800
Mantenimiento y Reparaciones	38,383,538	538,907
Adecuación e Instalación	126,555,426	1,176
Depreciaciones	141,784	3,967,666
Diversos	2,504,320	10,416,459
Total gastos de administración	656,049,495	396,121,167
Años	2024	2023
Gastos Extraordinarios	6,129,996	12,450,343
Total otros gastos	6,129,996	12,450,343

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.

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

Los otros gastos corresponden a impuestos asumidos y gastos extraordinarios.

13. NOTA 13. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas a diciembre comprenden:

Concepto	2024	2023
Gastos de Personal	218,154,326	230,805,605
Honorarios	100,000	0
Impuestos	1,206,494	0
Arrendamientos	67,584,300	118,675,089
Servicios	128,712,913	104,042,662
Gastos Legales	247,574,656	169,542,835
Mantenimiento y Reparaciones	24,257,357	63,419,068
Adecuación e Instalación	38,876,230	4,020,628
Depreciaciones	1,028,739	25,231,404
Amortizaciones	0	8,385,874
Diversos	141,400,050	133,350,519
Total gastos de ventas	868,895,065	857,473,684

14. NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros a diciembre corresponden a los siguientes:

Concepto	2024	2023
Gastos Bancarios	927,311	3,977,898
Bancarias Comisiones	1,100,600	2,281,750
Intereses de Mora	3,237,397	1,301,950
Total gastos financieros	5,265,308	7,561,598

15. NOTA 15. 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 2024 y 2023 es del 35%.

Concepto	2024	2023
Impuesto Renta	17.458.000	12.316.000

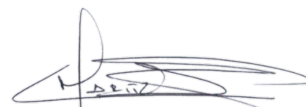
16. INDICADORES

			Indicador Resolución - COLJUEGOS	Indicador Estados Financieros 2024	Variación
Capacidad de Liquidez =	$\frac{\text{Ebitda}}{\text{Pasivo Corriente}}$	>	1.2	$\frac{55,713,864.00}{41,624,621.00} = 1.34$	0.1
Liquidez =	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	\geq	1.2	$\frac{84,673,561.00}{41,624,621.00} = 2.0$	0.8
Nivel de endeudamiento (NET) =	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	\leq	0.80	$\frac{63,609,870.00}{525,306,242.00} = 0.12$	-0.7
Patrimonio Requerido =	$\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Vr Contrato de concesión}}$	\geq	0.30	$\frac{461,696,372.20}{803,556,000.00} = 0.57$	0.27
Indice Razón de cobertura de intereses (RCI) =	$\frac{\text{Utilidad(pérdida) Operacional}}{\text{Gastos de Intereses}}$	>	1	$\frac{48,569,860.00}{3,217,267.00} = 15$	14

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