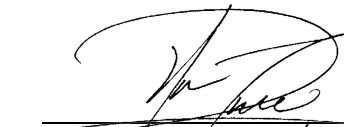


**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
**NIT. 900.922.577-9**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**( Grado de Redondeo cero (0) )**  
**"VIGILADO SUPERSALUD"**


CODIGO	CUENTA	NOTAS	2023	2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>ACTIVOS</b>						
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>						
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>477.456.126</b>	<b>662.573.855</b>	<b>-185.117.729</b>	<b>-27,94%</b>
1105	Caja		370.997.216	572.282.716	-201.285.500	-35,17%
1110	Bancos		106.458.910	90.291.139	16.167.770	17,91%
	<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>2</b>	<b>355.054.846</b>	<b>32.340.580</b>	<b>322.714.267</b>	<b>997,86%</b>
1330	Anticipos Y Avances		309.592.542	0	309.592.542	100,00%
1345	Ingresos Por Cobrar		15.624.492	3.150.000	12.474.492	396,02%
1360	Reclamaciones		5.735.274	1.678.654	4.056.620	241,66%
1365	Cuentas Por Cobrar A Trabajadores		21.562.271	23.388.513	-1.826.242	-7,81%
1380	Deudores Varios		2.540.267	4.123.413	-1.583.145	-38,39%
	<b><u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		<b>832.510.972</b>	<b>694.914.435</b>	<b>137.596.537</b>	<b>19,80%</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>						
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3</b>	<b>272.709.505</b>	<b>305.107.182</b>	<b>-32.397.677</b>	<b>-10,62%</b>
1520	Maquinaria Y Equipo		351.865.253	335.145.983	16.719.270	4,99%
1524	Equipo De Oficina		183.291.639	179.141.640	4.149.999	2,32%
1528	Equipo De Computación Y Comunicación		86.442.488	74.609.000	11.833.488	15,86%
1592	Depreciación Acumulada		-348.889.875	-283.789.441	-65.100.434	22,94%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4</b>	<b>96.342.559</b>	<b>86.437.649</b>	<b>9.904.910</b>	<b>11,46%</b>
1245	Derechos Fiduciarios		86.458.394	75.192.189	11.266.204	14,98%
1705	Gastos Pagados Por Anticipado		9.884.165	11.245.459	-1.361.294	-12,11%
	<b><u>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>		<b>369.052.064</b>	<b>391.544.831</b>	<b>-22.492.767</b>	<b>-5,74%</b>
	<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>		<b>1.201.563.036</b>	<b>1.086.459.266</b>	<b>115.103.770</b>	<b>10,59%</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>						
	<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES</b>		<b>244.223.172</b>	<b>105.605.104</b>	<b>138.618.068</b>	<b>131,26%</b>
2335	Costos Y Gastos Por Pagar	<b>5</b>	244.223.172	105.605.104	138.618.068	131,26%
	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>6</b>	<b>84.598.000</b>	<b>89.977.685</b>	<b>-5.379.685</b>	<b>-5,98%</b>
2365	Retención En La Fuente		12.202.000	9.550.000	2.652.000	27,77%
2368	Impuesto De Industria Y Comercio Retenido		1.439.000	880.000	559.000	63,52%
2408	Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar		64.934.000	60.211.000	4.723.000	7,84%
2412	De Industria y Comercio		1.074.000	756.000	318.000	42,06%
2615	Impuesto Sobre la Renta y Complementarios		4.949.000	18.580.685	-13.631.685	-73,36%
	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>7</b>	<b>72.447.088</b>	<b>82.217.708</b>	<b>-9.770.620</b>	<b>-11,88%</b>
2370	Retenciones y Aportes de Nómina - Salud		5.995.100	6.577.600	-582.500	-8,86%
2380	Retenciones y Aportes de Nómina - Pensión		10.519.900	11.951.400	-1.431.500	-11,98%
2510	Cesantías Consolidadas		36.600.717	42.210.391	-5.609.674	-13,29%
2515	Intereses De Cesantías		2.794.331	3.364.053	-569.722	-16,94%
2525	Vacaciones Consolidadas		16.537.040	18.114.264	-1.577.224	-8,71%

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
NIT. 900.922.577-9  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
( Grado de Redondeo cero (0) )  
"VIGILADO SUPERSALUD"

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2023	2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	<b><u>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</u></b>		<b>401.268.260</b>	<b>277.800.497</b>	<b>123.467.763</b>	<b>44,44%</b>
	<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>					
	<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>8</b>	<b>16.630.211</b>	<b>22.394.302</b>	<b>-5.764.091</b>	<b>-25,74%</b>
2725	Pasivo por Impuesto Diferido		16.630.211	22.394.302	-5.764.091	-25,74%
	<b><u>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>		<b>16.630.211</b>	<b>22.394.302</b>	<b>-5.764.091</b>	<b>-25,74%</b>
	<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>		<b>417.898.471</b>	<b>300.194.799</b>	<b>117.703.672</b>	<b>39,21%</b>
	<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b>9</b>				
3105	Capital Suscrito Y Pagado		200.000.000	200.000.000	0	0,00%
3605	Utilidad Del Ejercicio		167.569.952	170.169.854	-2.599.902	-1,53%
3715	Impacto por Transición a NIIF		416.094.613	416.094.613	0	0,00%
	<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>		<b>783.664.565</b>	<b>786.264.467</b>	<b>-2.599.902</b>	<b>-0,33%</b>
	<b><u>TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO</u></b>		<b>1.201.563.036</b>	<b>1.086.459.266</b>	<b>115.103.770</b>	<b>10,59%</b>

  
**LUIS FERNANDO ACOSTA BELTRÁN**  
Representante Legal  
Grupo de Empresarios de Colombia Grecol S.A.S.

  
**MAYRA ALEJANDRA RIOS SABOGAL**  
Contadora Pública  
T.P 232935-T

  
**SIRLENY VASQUEZ BARRETO**  
Revisora Fiscal  
T.P 305724-T  
(Ver Opinión Adjunta)

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
**NIT. 900.922.577-9**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**( Grado de Redondeo cero (0) )**  
**"VIGILADO SUPERSALUD"**

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2023	2022	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			<b>10</b>			
4135	Ingresos de Actividades Ordinarias - Juegos Localizados		9.954.169.359	8.823.832.603	1.130.336.756	12,81%
4155	Actividades inmobiliarias, Empresariales y de alquiler		72.259.801	56.104.833	16.154.968	28,79%
4175	Devoluciones en ventas		0	-1.533.333	1.533.333	-100,00%
4195	Diversos		7.250.000	75.500.000	-68.250.000	-90,40%
6135	(-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias - Juegos Localizados		-6.853.500.645	-6.074.419.522	-779.081.123	12,83%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>3.180.178.515</b>	<b>2.879.484.581</b>	<b>300.693.934</b>	<b>10,44%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			<b>11</b>			
5105	Gastos De Personal		30.576.789	17.697.577	12.879.212	72,77%
5110	Honorarios		1.700.000	25.933.482	-24.233.482	-93,44%
5115	Impuestos		24.514.415	23.057.099	1.457.316	6,32%
5135	Servicios		0	127.890	-127.890	-100,00%
5140	Gastos Legales		28.800	746.900	-718.100	-96,14%
5155	Gastos de viaje		0	240.000	-240.000	-100,00%
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			<b>12</b>			
5205	Gastos De Personal		1.389.771.363	1.250.307.218	139.464.145	11,15%
5210	Honorarios		30.748.000	0	30.748.000	100,00%
5220	Arrendamientos		558.750.585	574.526.160	-15.775.575	-2,75%
5225	Contribuciones y afiliaciones		10.503.928	3.312.464	7.191.464	217,10%
5230	Seguros		16.844.030	17.741.023	-896.992	-5,06%
5235	Servicios		640.134.494	488.041.673	152.092.821	31,16%
5240	Gastos Legales		11.439.780	9.064.350	2.375.430	26,21%
5245	Mantenimiento Y Reparaciones		89.962.413	132.432.432	-42.470.019	-32,07%
5255	Gastos De Viaje		11.817.672	2.083.054	9.734.618	467,32%
5260	Depreciaciones		65.100.434	60.421.377	4.679.057	7,74%
5295	Diversos		55.784.711	10.754.176	45.030.535	418,73%
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>13</b>			
5315	Gastos Extraordinarios		257.014	127.798	129.216	101,11%
5395	Gastos Diversos		923.062	7.947.150	-7.024.088	-88,38%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>241.321.024</b>	<b>254.922.759</b>	<b>-13.601.735</b>	<b>-5,34%</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>			<b>14</b>			
4210	Financieros		11.765.666	4.373.432	7.392.234	169,03%
4250	Recuperaciones		28.805.632	32.522.237	-3.716.605	-11,43%
4275	Devolucion en ventas		-80.000	0	-80.000	-100,00%
4295	Diversos		3.567.156	78.416	3.488.740	4449,02%
<b>GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>			<b>15</b>			
5295	Diversos		2.165.500	10.267.286	-8.101.786	-78,91%
5305	Gastos Bancarios		736.249	2.301.201	-1.564.952	-68,01%
5305	Comisiones		9.312.118	2.364.824	6.947.294	293,78%
5305	Intereses		17.700	4.384.955	-4.367.255	-99,60%
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO</b>			<b>273.147.911</b>	<b>272.578.578</b>	<b>569.333</b>	<b>0,21%</b>
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>			<b>16</b>			
5405	Impuesto Sobre las Ganancias Corriente		111.342.050	107.932.084	3.409.966	3,16%
5410	Impuesto Sobre las Ganancias Diferido		-5.764.091	-5.523.360	-240.731	4,36%
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>			<b>167.569.952</b>	<b>170.169.854</b>	<b>-2.599.902</b>	<b>-1,53%</b>

**LUIS FERNANDO ACOSTA BELTRÁN**

Representante Legal

Grupo de Empresarios de Colombia Grecol S.A.S.

**MAYRA ALEJANDRA RIOS SABOGAL**

Contadora Pública

T.P 232935-T

**SIRLENY VASQUEZ**

**SIRLENY VASQUEZ BARRETO**


Revisora Fiscal

T.P 305724-T


(Ver Opinión Adjunta)

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
NIT. 900.922.577-9  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2021**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
( Grado de Redondeo cero (0) )  
"VIGILADO SUPERSALUD"

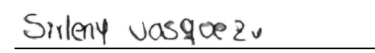
<i>Detalle del Movimiento</i>	<i>2022</i>	<i>Aumento</i>	<i>Disminución</i>	<i>2023</i>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>200.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000.000</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000	0	0	200.000.000
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>170.169.854</b>	<b>167.569.952</b>	<b>170.169.854</b>	<b>167.569.952</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	170.169.854	167.569.952	170.169.854	167.569.952
<b>IMPACTO POR TRANSICIÓN A NIIF</b>	<b>416.094.613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>416.094.613</b>
ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	416.094.613	0	0	416.094.613
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>786.264.467</b>	<b>167.569.952</b>	<b>170.169.854</b>	<b>783.664.565</b>



**LUIS FERNANDO ACOSTA BELTRÁN**  
Representante Legal  
Grupo de Empresarios de Colombia Grecol S.A.S.



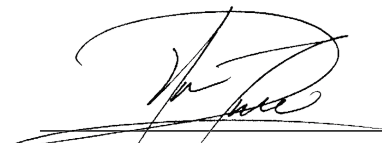
**MAYRA ALEJANDRA RIOS SABOGAL**  
Contadora Pública  
T.P 232935-T



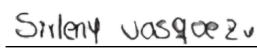
**SIRLENY VASQUEZ BARRETO**  
Revisora Fiscal  
T.P 305724-T  
(Ver Opinión Adjunta)

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
**NIT. 900.922.577-9**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**( Grado de Redondeo cero (0) )**  
**"VIGILADO SUPERSALUD"**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultado del ejercicio	167.569.952	170.169.854
<u>Más partidas que no implican desembolso:</u>		
Amortizaciones	16.844.030	17.741.023
Depreciaciones	65.100.434	60.421.377
Provisión impuesto sobre la renta	111.342.050	107.932.084
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos Corrientes:</u>		
Variación neta de cuentas por cobrar a clientes	0	111.666.670
Variación neta de cuentas de anticipos y avances	-309.592.542	977.136
Variación neta de cuentas de ingresos por cobrar	-12.474.492	-3.150.000
Variación neta de cuentas de anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	0	0
Variación neta de cuentas de reclamaciones por cobrar	-4.056.620	986.354
Variación neta cuentas por cobrar a empleados	1.826.242	-13.070.678
Variación neta cuentas por cobrar a deudores varios	1.583.145	8.953.502
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos No Corrientes:</u>		
Variación neta de gastos pagados por anticipado	-15.482.736	-13.876.744
Variación neta de derechos fiduciarios	-11.266.204	-4.181.564
<b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Operación</b>	<b>11.393.259</b>	<b>444.569.013</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Variación neta de propiedades, planta y equipo	-32.702.757	-55.069.583
<b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Inversión</b>	<b>-32.702.757</b>	<b>-55.069.583</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Variación neta de instrumentos financieros pasivos	0	-100.000.000
Variación neta de proveedores y cuentas comerciales por pagar	138.618.068	36.652.158
Variación neta de pasivos por impuestos corrientes	-116.721.734	-142.731.911
Variación neta de obligaciones laborales	-9.770.620	14.573.623
Variación neta de pasivo por impuesto diferido	-5.764.091	-5.523.360
Dividendos cancelados	-170.169.854	-93.045.855
<b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Financiación</b>	<b>-163.808.231</b>	<b>-290.075.345</b>
<b>Flujos de Efectivo Neto Generado (Usado) por las Operaciones</b>	<b>-185.117.729</b>	<b>99.424.085</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año</b>	<b>662.573.855</b>	<b>563.149.769</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b>	<b>477.456.126</b>	<b>662.573.855</b>

  
**LUIS FERNANDO ACOSTA BELTRÁN**  
Representante Legal  
Grupo de Empresarios de Colombia Grecol S.A.S.

  
**MAYRA ALEJANDRA RIOS SABOGAL**  
Contadora Pública  
T.P 232935-T

  
**SIRLENY VASQUEZ BARRETO**  
Revisora Fiscal  
T.P 305724-T  
(Ver Opinión Adjunta)

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
**NIT. 900.922.577-9**

**POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON  
CORTE A DICIEMBRE 31 DE DEL AÑO 2023**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE ECONOMICO**

La empresa **GRUPO FORTUNA S.A.S.**, es una empresa privada, constituida como sociedad por acciones simplificada el 11 de diciembre de 2015, con una duración indefinida. Su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá D.C., la sociedad tiene por objeto social cualquier actividad comercial lícita y en especial las siguientes: 1. Comercializar bienes y servicios en general; 2. Invertir a cualquier título en empresas, negocios o actividades permitidas tanto en Colombia como en el extranjero; 3. Constituir o invertir en sociedades nacionales o extranjeras con o sin el carácter de filiales, cualquiera sea su objeto social, siempre y cuando este sea lícito; 4. Prestar servicios en materia de recargas prepago de servicios de telecomunicaciones, servicios públicos, servicios públicos domiciliarios así como cualquier otro tipo de servicio o bien; 5. Giros postales; 6. Servicios de mensajería urbana, regional y nacional; 7. Prestar servicios de recaudo y pago por mandato de terceros, así como suscribir convenios de recaudo y transferencia de recursos; 6. Contratar con entidades públicas o privadas en proceso de licitación; 7. Prestar servicios de orden financieros y/o transaccionales; 8. Efectuar alianzas, dar o recibir agencias, concesiones o franquicias; 9. Operar y explotar, propia o a través de terceros juegos de suerte y azar legalmente establecidos; 10. Comercializar bienes y servicios referidos al área de los juegos de suerte y azar; 11. Operar redes tecnológicas y de redes de servicios para la aplicación de actividades de entretenimiento y juegos de azar presenciales y/o interactivos, en línea o fuera de línea. Parágrafo: En desarrollo del objeto social, la sociedad puede realizar todos los actos y celebrar todos los contratos con empresas del sector público y privado, mixto, sociedades industriales y comerciales del estado, a nivel municipal, departamental, nacional e internacional, que sean convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento del mismo y que tengan relación directa con el objeto mencionado; así mismo podrá formar parte de otras sociedades de hecho, en comandita por acciones, de responsabilidad limitada o anónima, fusionarse o incorporarse en otras y otros, realizar asociaciones temporales, consorcios y pertenecer a las agremiaciones que considere convenientes, podrá adquirir, enajenar, dar o tomar en arrendamiento toda clase de bienes muebles e inmuebles, maquinaria, equipos y herramienta, y demás elementos necesarios para su cabal funcionamiento; gravados en cualquier forma, efectuar construcciones, tomar o dar en mutuo, con o sin garantía de los bienes sociales y celebrar toda clase de operaciones con entidades bancarias, de crédito, aduaneras, financieras, etc.; girar, endosar, descontar, protestar, ceder, aceptar, anular, cancelar, cobrar o recibir cualquier clase de título o documento; adquirir u otorgar a cualquier título, concesiones, permisos, marcas, patentes,

franquicias, representaciones, distribuciones o agencias, derechos mercantiles y cualesquiera otros efectos de comercio; contratar toda clase de operaciones que sean necesarias para desarrollar el objeto social; presentar licitaciones públicas y/o privadas, nacionales y/o internacionales; tendrá representaciones de oficinas, agencias, talleres, expendios de los trabajos a que se hizo referencia; concursar y en general realizar o celebrar toda clase de actos o contratos que se relacionen con el objeto social principal o que sean afines o complementarios al mismo.

## **PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

### **A. Bases de Preparación y Presentación**

Los estados financieros de **GRUPO FORTUNA S.A.S.**, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), implementada en la legislación contable colombiana, compilada en la ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de 2013 (PYMES – GRUPO 2), compilado por el decreto 2420 del 2015, generando modificaciones por el decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015 y compilado y actualizado por el decreto 2483 del 2018.

Dichos estados han sido establecidos sobre la medición del costo, el valor razonable y se definirán en cada uno de los rubros correspondientes al estado financiero de la entidad.

Las cifras incluidas en los estados financieros y en las revelaciones serán expresadas en pesos colombianos, siendo el peso colombiano la moneda funcional de la entidad.

El sistema contable utilizado por la empresa es de causación, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**, elaborará al finalizar cada año los estados financieros y sus respectivas revelaciones de acuerdo con las NIIF de manera comparada con el ejercicio inmediatamente anterior:

- El estado de situación financiera
- El estado del resultado integral del periodo y otro resultado integral si aplica
- El estado de cambios en el patrimonio
- El estado de flujos de efectivo
- Revelaciones (Notas)

## B. Efectivo y equivalente al efectivo

• **Criterios de Reconocimiento.** La compañía Grupo Fortuna SAS., reconocerá al Efectivo y Equivalentes al Efectivo solo cuando estos se conviertan en recurso disponible para la compañía y pueda ejercer control total sobre este.

◦ Efectivo. Se reconocerá cuando el dinero haya ingresado a la Caja General de la compañía o a Bancos Cuenta corriente.

◦ Cheques. Se reconocerán cuando hayan ingresado a la Caja General de la compañía o cuando hayan ingresado en las cuentas de Bancos Cuentas de Ahorro o Bancos Cuentas Corrientes.

◦ Cheques posfechados. La compañía no reconocerá como Efectivo y Equivalentes al Efectivo los cheques a nombre de Grupo Fortuna SAS. que se encuentren posfechados.

• **Medición Inicial.** La compañía Grupo Fortuna SAS., realizará la medición inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al valor de la transacción.

• **Medición Posterior.** La compañía Grupo Fortuna SAS., al finalizar el período en el cual está realizando sus estados financieros realizará la medición posterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo a su costo.

Tanto como en su valoración Inicial como en su valoración posterior, la compañía Grupo Fortuna S.A.S expresará el efectivo y equivalentes al efectivo en moneda local colombiana (COP).

## C. Inversiones

Las inversiones en acciones se contabilizan inicialmente al costo histórico y se ajustan al cierre del periodo según su valor de realización mediante provisiones o valorizaciones, para este propósito se entiende por valor de realización de las inversiones de renta variable, el promedio de cotización representativa en las bolsas de valores en el último mes y a falta de éste, su valor intrínseco.

El propósito de las inversiones que actualmente posee GRUPO FORTUNA S.A.S., en distintas compañías que se dedican a la comercialización de juegos de suerte y azar es tener una mayor participación dentro de este mercado a nivel nacional, reinvertiendo parte de sus utilidades y generando ingresos adicionales por dividendos



#### D. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registra a costo histórico y se deprecia en línea recta con base en la vida útil estimada, de conformidad en lo establecido en las políticas contables NIIF de la compañía:

- |                            |         |
|----------------------------|---------|
| - Maquinaria y Equipo      | 10 Años |
| - Muebles y Enseres        | 10 Años |
| - Vehículos y Computadores | 5 Años  |

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

#### E. Activos Intangibles

Los intangibles se registran al costo de adquisición y están representados por los derechos derivados en la adquisición de programas para el giro ordinario de la entidad.

#### F. Valorizaciones como Otros Activos no financieros no corrientes

La valorización de inversiones permanentes resulta de la diferencia entre el valor intrínseco y el valor patrimonial de la acción.

#### G. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

#### H. Impuestos, Gravámenes y Tasas

##### Impuesto de Renta

El gasto por impuesto de renta corriente se determina por parte de la empresa de acuerdo con base en la renta fiscal. El efecto de las diferencias temporales que implican la determinación de un mayor o menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como impuesto diferido en el activo o pasivo según sea el caso, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan.

##### Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos provenientes de la venta se registran cuando la venta se constituye cuando existe un intercambio definitivo y se han transferido los riesgos y beneficios al comprador; los provenientes de servicios cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación

## I. Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera

GRUPO FORTUNA S.A.S., ha implementado las Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo al marco establecido por el gobierno colombiano a través de la Ley 1314 de 2009.

### **NORMAS BASICAS**

De acuerdo a lo establecido por la normatividad NIIF para Pymes, los siguientes fueron los principales principios y normas establecidos para la elaboración y preparación de los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS:

#### **Comprensibilidad.**

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

#### **Relevancia.**

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

#### **Materialidad.**

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS. La materialidad depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

#### **Fiabilidad.**

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, además de esto representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros de la compañía no están libres de sesgo si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminada.

#### **La Esencia Sobre la Forma.**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS.

**Prudencia.**

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

**Integridad.**

Para ser fiable, la información en los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

**Comparabilidad.**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

**Oportunidad.**

Para ser relevante, la información financiera de la compañía Grupo Fortuna S.A.S. debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión.

**Equilibrio Entre Costo y Beneficio.**

Los beneficios derivados de la información de la compañía Grupo Fortuna SAS deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

Ajustes realizados convergencia NIIF Grupo Fortuna S.A.S.

**Reclasificación de efectivo restringido**

NOMBRE	SALDOS PCGA	AJUSTE	SALDOS NIIF
Efectivo restringido	0	12.600.000	12.600.000
Fideicomiso Banco de Bogotá	12.600.000	(12.600.000)	-

## Reconocimientos de propiedades planta y equipo

NOMBRE	CONCEPTO NIIF	SALDOS FISCAL	AJUSTE	SALDOS NIIF
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		79.053.702	415.388.298	494.442.000
Inversión Salas Bogotá Bingos	Edificios	16.080.000	-16.080.000	-
IVA construcciones y edificaciones	Edificios	2.572.800	-2.572.800	-
Construcciones y edificaciones	Depreciación acumulada	-533.677	533.677	-
Máquinas de Juegos	Maquinaria	-	113.008.000	113.008.000
Equipamiento bingos	Maquinaria	60.000.000	234.914.000	294.914.000
Depreciación Maquinaria y Equipo	Depreciación acumulada	-3.500.000	3.500.000	-
Muebles y enseres	Equipo de oficina	1.683.724	75.340.276	77.024.000
Computadores	Equipo de oficina	2.588.793	1.759.207	4.348.000
Impresoras	Equipo de oficina	-	945.000	945.000
IVA Equipos Procesamiento de datos	Equipo de oficina	213.103	-213.103	-
IVA Equipos de Oficina	Equipo de oficina	248.276	-248.276	-
Cámaras	Equipo de oficina	293.104	3.581.896	3.875.000
Teléfonos	Equipo de oficina	-	328.000	328.000
Equipo de oficina	Depreciación acumulada	-183.500	183.500	-
Equipo de computación y comunicación	Depreciación acumulada	-408.921	408.921	-
PATRIMONIO				
Utilidad Adopción NIIF por primera vez	Ganancia (Pérdida) Adopción NIIF por primera vez	-	-416.094.613	-416.094.613

El estado de situación financiera de apertura fue elaborado el 31 de diciembre de 2016, generando unas diferencias permanentes con la implementación de las normas internacionales de información financiera entre las cuales se evidencia los ajustes de eliminación y reconocimiento de propiedad planta y equipo, según avalúo especial realizado por el perito Rodrigo Bejarano Montealegre R.N.A. 08-3665, generando un incremento en el patrimonio; adicionalmente, se efectuó la reclasificación de efectivo restringido por parte de la compañía Grupo Fortuna S.A.S correspondiente a la fiduciaria Corficolombiana S.A. por valor de \$12.600.000 destinado para garantía de incumplimiento contrato para operación con Coljuegos.

## REVELACIONES POR NOTAS

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en cuentas de ahorros o corrientes, en los bancos comerciales y otras entidades financieras para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades.

Detalle	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Caja	\$370.997.216	\$572.282.716
Bancos	\$ 106.458.910	\$ 90.291.139
<b>TOTALES</b>	<b>\$477.456.126</b>	<b>\$662.573.855</b>

**Revelación 1:** Para GRUPO FORTUNA S.A.S., el rubro de efectivo y equivalente al efectivo está representado en su mayor valor en caja. Esto se da por la operación de la compañía; teniendo en cuenta que las transacciones se realizan en efectivo todos los días y debemos garantizar a los clientes la disponibilidad del efectivo en las salas de bingo.

El valor real de los bancos está representado en (2) cuentas corrientes una del Banco BBVA y la otra del Banco AVVillas, donde se manejan recursos diarios de la operación, el saldo en libros coincide con el saldo según extracto de la entidad financiera.

No existen cheques girados y no cobrados.

### 2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Detalle	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Anticipos y Avances	\$309.592.542	\$0
Ingresos por Cobrar	\$15.624.492	\$3.150.000
Reclamaciones	\$5.735.274	\$1.678.654
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$21.562.271	\$23.388.513
Deudores Varios	\$2.540.267	\$4.123.413
<b>TOTALES</b>	<b>\$355.054.846</b>	<b>\$32.340.580</b>

**Revelación 2:**

En el rubro de ingresos por cobrar se encuentra:

<b>Arrendamientos</b>	<b>15.624.492,00</b>
PATÍÑO LANCHEROS ELKIN OISMER	4.998.000,00
GARCIA ZULUAGA ANGELA VIVIANA	5.976.264,00
DEVIA FUERTES ALEXANDER	4.650.228,00

- Los ingresos por cobrar corresponden a los arriendos de Patio Bonito e Internacional en el año 2023

<b>RECLAMACIONES</b>	<b>5.735.274,00</b>
SALUD TOTAL EPS DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.900.000,00
SANITAS ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	1.044.000,00
EPS FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	51.272,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	38.667,00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.701.335,00

- Las reclamaciones por cobrar corresponden a incapacidades por cobrar, estas se encuentran conciliadas con el área de talento humano y se tiene un gran indicio que estas sean recuperables.

<b>Prestamos por salas</b>	<b>181.000,00</b>
LARA VARGAS LEIDY NATALIA	161.000,00
SALAMANCA SANCHEZ JULIETH ALEJANDRA	20.000,00
<b>Prestamos a Empleados</b>	<b>21.381.271,00</b>
VARGAS CERINZA JERLY ALEJANDRA	428.995,00
LARA VARGAS LEIDY NATALIA	1.111.156,00
MORALES BEDOYA DANIEL FELIPE	890.612,00
VELASQUEZ RODRIGUEZ ISAIN FERNANDO	601.164,00
ESPINOSA BECERRA YEIMY PAOLA	680.826,00
HIGUA GARCIA KELLY JOHANNA	333.983,00
SALAMANCA SANCHEZ JULIETH ALEJANDRA	807.290,00
VILLARRAGA QUIROGA YORK MAICOLL	654.690,00
MENDEZ MORALES MARLY .	555.578,00
MORENO BARRIOS LESBIA JUDITH	446.314,00
YAÑES URBINA EDGAR MIGUEL	664.613,00
RODRIGUEZ DIAZ EDWIN RAFAEL	360.940,00
ARIAS DE LA HOZ FRANCISCO MIGUEL	779.287,00
CONEJERO COVA FELIX JOSE DEL VALLE	907.771,00
MEZA ALBA CIRO ALFONSO	555.578,00
ANDRADE . OMAR .	555.578,00
LOZANO CORREA ASTRID YADIRA	667.960,00
GOMEZ . CARMEN ADRIANA	1.112.078,00
VENEGAS TRUJILLO INGRID ALEXANDRA	756.480,00

LONDOÑO TORO CLAUDIA PATRICIA	467.573,00
AREVALO RODRIGUEZ MARIBEL .	82.647,00
ROMERO URDANETA KENNY JOSE	1.383.924,00
ESCOBAR ROJAS YESMIN .	1.174.723,00
MARIN . YUREIMA ALEJANDRA	510.889,00
RAMIREZ PEÑA NUBIA ELENA	2.696.428,00
CARRILLO OLLARVES MAILYN YORGELY	623.427,00
JAIMES . MARIA EUGENIA	989.870,00
QUIJANO RODRIGUEZ OSCAR DARIO	400.783,00
CASTAÑEDA MENDEZ FABIAN ENRIQUE	180.114,00

- Las cuentas por cobrar a trabajadores reflejan el saldo por cobrar por créditos otorgados a los empleados de la compañía

<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>2.540.267,20</b>
GRUPO DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA GRECOL	416.000,00
INVERSIONES LA ZAGA SAS	2.124.267,20

- El saldo de \$2.124.267,20 corresponde al saldo a 31 de diciembre de 2023 en la plataforma de EASYCHANGER.
- El saldo de \$416.000,00 corresponde a la cancelación de cámara y comercio Grecol.

### 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

**Revelación 3:** Las propiedades, planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para el suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

La contribución de los activos a la generación de ingresos se reconoce en los resultados del ejercicio mediante la depreciación del valor histórico, determinada por el sistema de línea recta. Al cierre del periodo contable, los activos representados en maquinaria y equipo, se ajustan a su valor neto de realización, registrando las respectivas provisiones o valorizaciones según el resultado.

Detalle	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Maquinaria y Equipo	\$351.865.253	\$335.145.983
Equipo de Oficina – Muebles y Enceres	\$183.291.639	\$179.141.640
Equipo de Computación y Comunicación	\$86.442.488	\$74.609.000
Depreciación Acumulada	-\$348.889.875	-\$283.789.441
<b>TOTAL</b>	<b>\$272.709.505</b>	<b>\$305.107.182</b>

### Revelación 3:

- El método de depreciación usado fue el de línea recta individual.
- No hubo cambios en el método de depreciación.
- No hubo pérdidas por valor ocurridas.

• **Criterios de reconocimiento.** La compañía Grupo Fortuna SAS., reconocerá como Propiedades, Planta y equipo los activos tangibles que cumplan con cada una de las siguientes condiciones:

- Que sea un recurso tangible controlado por la compañía.
- Que haya probabilidad que la compañía obtenga beneficios económicos futuros.
- Que su valor pueda ser medido de forma fiable.
- Que la compañía reciba todos los beneficios y riesgos correspondientes al bien.
- Que su valor supere 1 SMMLV.

• **Medición inicial.** La compañía Grupo Fortuna SAS., medirá inicialmente sus Propiedades, planta y equipo al costo, representado de la siguiente forma:

- Costo de adquisición, incluyendo los gastos de nacionalización, costos por honorarios de intermediación, deduciendo también todos los descuentos ocurridos en la transacción.
- Todos los costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y con las condiciones necesarias para que pueda funcionar adecuadamente.
- Estimación de los costos de retiro, venta y disposición del activo.

Los otros costos asociados que no tengan relación con la ubicación y puesta en marcha del activo serán reconocidos en el estado de resultados.

• **Medición posterior.** Al finalizar el periodo donde se informe, la compañía Grupo Fortuna SAS., medirá sus Propiedades, Planta y Equipo al modelo del costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor que hayan ocurrido.

• **Deterioro del valor.** La compañía Grupo Fortuna SAS. al finalizar el periodo en el que se informa, asegurará que el valor de sus Propiedades, planta y equipo en libros no exceda el valor recuperable de estos, llevando el correspondiente valor del deterioro al estado de resultados.



Adicionalmente la compañía realizará una evaluación de cada uno de sus elementos, en donde comprobará el buen estado de estos, considerando los siguientes indicios:

- Durante el período, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un elemento.
- Perdida o hurto.

Los efectos registrados en el deterioro del valor serán llevados al estado de resultados en el periodo en el que ocurra.

#### 4. OTROS ACTIVOS

Detalle	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Derechos Fiduciarios	\$86.458.394	\$75.192.189
Gastos Pagados por Anticipado	\$9.884.165	\$11.245.459
<b>TOTALES</b>	<b>\$96.342.559</b>	<b>\$86.437.649</b>

**Revelación 4:** Los derechos fiduciarios corresponden a encargos fiduciarios requeridos por Coljuegos, como garantía del cumplimiento del contrato de concesión C1707 de juegos localizados, cuyo plazo de ejecución se estableció por tres años, contados a partir de la fecha de la aprobación de la garantía de cumplimiento, lo cual se dio el 11 de octubre de 2019. El contrato fue suspendido por un término de 166 días por la clausura temporal de los establecimientos de comercio de los concesionarios, medidas que fueron adoptadas con ocasión a la declaratoria del Gobierno Nacional de la emergencia sanitaria generada por la pandemia COVID-19. Debido a la suspensión de términos del contrato en este número de días, el plazo del contrato fue desplazado hasta el día 29 de marzo de 2023.

- El rubro de Gastos Pagados por Anticipado corresponde a

#### SEGUROS DE CUMPLIMIENTO

FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	No. MESES A DIFERIR	DIFERIR DESDE	VALOR POLIZA	CUOTA MENSUAL A DIFERIR	VR.DIFERIDO	VR. A DIFERIR
7/10/2019	7/10/2023	48	Octubre-2019	16.932.611,00	352.762,73	16.932.611,00	0,00
7/10/2020	26/3/2024	42	Octubre-2020	144.539,00	3.441,40	134.214,79	10.324,21
8/2/2021	5/3/2022	13	Febrero-2021	2.858.037,00	219.849,00	2.858.037,00	0,00
17/3/2021	26/7/2022	16	Marzo-2021	12.036.649,00	752.290,56	12.036.649,00	0,00
16/11/2021	5/11/2025	48	Noviembre-2021	2.541.402,00	52.945,88	1.376.592,75	1.164.809,25
31/3/2022	31/7/2023	16	Marzo-2022	12.036.649,00	752.290,56	12.036.649,00	0,00
30/4/2022	30/7/2022	15	Abril_22	104.518,00	6.967,87	104.518,00	0,00
		48		1.735.577,00	36.157,85	506.209,96	1.229.367,04
		12		9.295.916,00	774.659,67	6.971.937,00	2.323.979,00
15/11/2023	15/11/2023	12	Noviembre_23	6.186.820,00	515.568,33	1.031.136,67	5.155.683,33
				<b>63.872.718,00</b>	<b>3.466.933,85</b>	<b>53.988.555,16</b>	<b>9.884.162,84</b>

Este saldo refleja el valor por amortizar sobre la póliza de cumplimiento N 60-44-101006568y posteriores renovaciones mediante anexos con la entidad aseguradora Seguros del Estado, en donde se asegura el cumplimiento de las obligaciones contractuales suscritas en el contrato de concesión C1707 suscrito con Coljuegos.

## 5. PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>244.223.172,00</b>
<b>Honorarios</b>	<b>\$540.000,00</b>
ASESORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES ESP	\$540.000,00
<b>Servicios públicos</b>	<b>\$25.328.667,00</b>
GRUPO DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA GRECOL	\$25.328.667,00
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>\$218.354.505,00</b>
BINGOS UNIDOS NACIONALES S.A.S	\$3.565.540,00
ESTATAL DE SEGURIDAD LTDA	\$94.400,00
PROSEGUR VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	\$326.060,00
EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTAD	\$72.249.290,00
INVERPRO GS S.A.S.	\$1.032.905,00
GRUPO DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA GRECOL	\$140.676.310,00
GRUPO DE EMPRESARIOS DEL CARIBE SAS	\$410.000,00

- El saldo por pagar por concepto de Honorarios por \$ 540.000 corresponde a los Honorarios de Asesores y Consultores empresariales EPS.
- El saldo por pagar por concepto de servicios por \$25.328.667 corresponde al Reintegro de costos y gastos Internet dedicado.
- El saldo por pagar por \$3.565.540 a BINGOS UNIDOS NACIONALES SAS, corresponde a los Reintegro de costos y gastos de viaje
- El saldo por pagar por \$94.400 a Estatal de seguridad Ltda, corresponde al monitoreo la 80.
- El saldo por pagar por \$326.060 a Prosegur vigilancia y seguridad privada Ltda, corresponde al servicio técnico alarmas bosa
- El saldo por pagar por \$72.249.290 a COLJUEGOS, corresponde a derechos de explotación y gastos de administración del mes de diciembre en virtud del contrato de concesión que serán cancelados los 10 primeros días del mes de enero de 2024.
- El saldo por pagar por \$1.032.905 a Inverpro GS SAS, corresponde a la liquidación de los ingresos de las maquinas inverpro.
- El saldo por pagar por \$140.676.310 a Grupo de empresarios de Colombia Grecol corresponde a Reintegro de costos y gastos.
- El saldo por pagar por \$410.000 a Grupo de empresarios del Caribe corresponde a Reintegro de costos y gastos.

**Criterios de reconocimiento.** La compañía Grupo Fortuna SAS., reconocerá una Cuenta por Pagar, solo cuando se presente la obligación con un tercero por la prestación de un servicio o compra de un bien, además en donde cumplan con los siguientes criterios:

- Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- El valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

**Medición inicial.** La compañía Grupo Fortuna SAS., medirá inicialmente sus Cuentas por pagar al valor de la transacción incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles al pasivo.

**Medición posterior.** Al finalizar el periodo en el que se informa, la compañía Grupo Fortuna SAS., medirá sus cuentas por pagar al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de la siguiente forma: Todas las cuentas por pagar superiores a 360 días.

- Determinar las Cuentas por pagar superiores a 360 días después de la fecha de su vencimiento.
- Hallar la Tasa Interna efectiva del pasivo según el período de plazo que tenga la Cuenta por pagar, usando la Tasa Libre de Riesgo emitida por el Banco de la Republica en el periodo en el que se informa.

• **Baja en cuentas.** La compañía Grupo Fortuna SAS., dará de baja un pasivo financiero clasificado en Cuentas por Pagar:

- Cuando haya sido pagado en su totalidad.
- Cuando haya expirado.
- Cuando se condone la obligación.

## 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
<b>PASIVO POR IMPTO. CORRIENTE – I.S.R.</b>		
Retención en la Fuente	\$4.949.000	\$9.550.00
Impuesto de Renta y Complementarios		\$18.580.685
<b>PASIVO POR IMPTO CTE DISTINTO A RENTA</b>		
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	\$64.934.000	\$60.211.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$1.439.000	\$880.000
Impuesto de Industria y Comercio	\$1.074.000	\$756.000
<b>TOTALES</b>	<b>\$84.598.000</b>	<b>\$89.977.685</b>

**Revelación 6:** En este rubro se clasifican las cuentas por pagar por concepto de pago de impuestos. Así mismo, se tiene en cuenta los valores recaudados por concepto de retención en la fuente e industria y comercio retenido que GRUPO FORTUNA S.A.S., practicó a terceros según normatividad tributaria nacional vigente. Además de todos los impuestos por pagar derivados de ganancias como lo son impuestos de renta y complementarios y auto retención.

## 7. OBLIGACIONES LABORALES

**Revelación 7:** Para GRUPO FORTUNA S.A.S., en este rubro son reconocidos todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los empleados a cambio de su servicio, en donde se constituyen todos los conceptos requeridos por la ley laboral en Colombia.

Estos beneficios están direccionados tanto para el personal administrativo como para el personal de ventas, teniendo en cuenta a su vez la cuota de aprendices SENA establecida por la ley. Cabe resaltar que la compañía cumplió en los plazos correspondientes, con los pagos a la seguridad social de cada uno de los empleados.

Detalle	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Retenciones y Aportes de Nómina (Salud)	\$5.995.100	\$6.577.600
Retenciones y Aportes de Nómina (Pensión)	\$10.519.900	\$11.951.400
Cesantías Consolidadas	\$36.600.717	\$42.210.391
Intereses de Cesantías Consolidadas	\$2.794.331	\$3.364.053
Vacaciones Consolidadas	\$16.537.040	\$18.114.264
<b>TOTAL</b>	<b>\$72.447.088</b>	<b>\$82.217.708</b>

## 8. IMPUESTO DIFERIDO

**Revelación 8:** Corresponde al impuesto sobre las ganancias a la tarifa impositiva del año por la diferencia temporaria correspondiente al costo neto de la propiedad planta y equipo.

Detalle	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Pasivo por Impuesto Diferido	\$16.630.211	\$22.394.302
<b>TOTALES</b>	<b>\$16.630.211</b>	<b>\$22.394.302</b>

## 9. PATRIMONIO

**Revelación 9:** El capital suscrito y pagado de la empresa está representado por 20.000 acciones de un valor nominal de \$1.000 cada una. El detalle a diciembre de 2023 es el siguiente:

Detalle	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Capital Autorizado	\$500.000.000	\$500.000.000
Capital Por Suscribir	<u>-\$300.000.000</u>	<u>-\$300.000.000</u>
Capital Suscrito y Pagado	\$200.000.000	\$200.000.000
Utilidad del Ejercicio	\$167.569.952	\$170.169.854
Impacto por Transición a NIIF	\$416.094.613	\$416.094.613
<b>TOTALES</b>	<b>\$783.664.565</b>	<b>\$786.264.467</b>

- El rubro de Utilidad del Ejercicio se determinó de acuerdo con el resultado obtenido en el Estado de Resultado Integral para el periodo contable a corte de 31 de diciembre de 2023; dicho valor resultante es de \$178.664.565.

## 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Ingresos de actividades ordinarias – Juegos Localizados	\$9.954.169.359	\$8.823.832.603
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	\$72.259.801	\$56.104.833
Devoluciones en ventas	0	(\$1.533.333)
Diversos	\$7.250.000	\$75.500.000
(-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias – Juegos Localizados	(\$6.853.500.645)	(\$6.074.419.522)
<b>TOTALES</b>	<b>3.180.178.515</b>	<b>2.879.484.581</b>

**Revelación 10:** GRUPO FORTUNA S.A.S., reconoce a 31 de diciembre de 2023 los siguientes ingresos y costos:

- \$9.954.169.359, correspondientes a la venta como operador de juegos localizados, más específicamente en las 9 salas de bingo, distribuidas en la ciudad de Bogotá y municipio de Soacha.
- \$72.259.801 de ingresos actividades inmobiliarias, corresponde a los subarriendos de dos locales de la ciudad de Bogotá.
- \$7.250.000 de ingresos diversos, correspondientes a subsidios recibidos del gobierno nacional bajo el programa de apoyo al empleo formal.
- \$6.853.500.645, correspondientes a pago de premios, derechos de explotación y gastos de administración como operador de juegos localizados, más específicamente en las 9 salas de bingo, distribuidas en la ciudad de Bogotá

## 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos Operacionales de Administración	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Gastos de personal	\$30.576.789	\$17.697.577
Honorarios	\$1.700.000	\$25.933.482
Impuestos	\$24.514.415	\$23.057.099
Servicios	\$0	\$127.891
Gastos legales	\$28.800	\$746.900
Gastos de viaje	\$0	\$240.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$56.820.004</b>	<b>\$67.802.948</b>

**Revelación 11:** En los gastos de administración se aprecia la participación más relevante en:

- Gastos de Personal que corresponden a los empleados que hacen parte del área administrativa, en cargos asistenciales y de apoyo.
- Honorarios que corresponden a los honorarios reconocidos por concepto de revisoría fiscal durante el mes de enero del año 2023.
- Impuestos que corresponden a \$1.074.000 del impuesto de industria y comercio, y avisos y tableros cancelado en el año 2023 en la ciudad de Bogotá. \$23.440.415 por concepto del impuesto de Gravamen al movimiento financiero cobrado por los Banco BBVA y AV VILLAS, por el ~~manejo~~ manejo de la cuenta corriente.
- Gastos Legales \$ 28.800, que corresponden al pago por concepto de registros mercantiles.

## 12. GASTOS DE VENTAS

Gastos Operacionales de Ventas	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Gastos de personal	\$1.389.771.363	\$1.250.307.218
Honorarios	\$30.748.000	\$0
Arrendamientos	\$558.750.585	\$574.526.160
Contribuciones y afiliaciones	\$10.503.928	\$3.312.464
Seguros	\$16.844.030	\$17.741.023
Servicios	\$640.134.494	\$488.041.673
Gastos legales	\$11.439.780	\$9.064.350
Mantenimiento y reparaciones	\$89.962.413	\$132.432.432
Gastos de viaje	\$11.817.672	\$2.083.054
Depreciaciones	\$65.100.434	\$60.421.377
Diversos	\$55.784.711	\$10.754.176
<b>TOTALES</b>	<b>\$2.880.857.410</b>	<b>\$2.548.683.926</b>

**Revelación 12:** En los gastos de ventas se aprecia la participación más relevante en:

- Gastos de personal que corresponden al personal que se encuentra trabajando en las 9 salas de bingo ubicadas en la ciudad de Bogotá, dentro de este personal se encuentran cargos como líderes de sala, promotores, técnicos y operadores logísticos.
- Honorarios que corresponden a los honorarios reconocidos por concepto de revisoría fiscal durante el año 2023
- Arrendamientos que corresponden a los arrendamientos de las 9 salas de bingo ubicadas en la ciudad de Bogotá, estos locales comerciales arrendados se caracterizan por ser locales con áreas bastante grandes.
- Las contribuciones y afiliaciones por \$ 10.503.928, corresponden a la cuota anual de la super salud.
- Servicios en donde lo más relevante se encuentra en gasto de energía \$235.476.378, gasto de tv cable e internet \$1.068.387, gastos de transporte fletes por \$1.050.708, gastos de publicidad y propaganda por \$ 15.674.342 y otros servicios públicos por \$222.608.041
- Gastos legales que corresponden a \$11.439.780 por concepto decámaras y comercio y tramites y licencias durante el año 2023.
- Mantenimiento y Reparaciones que corresponden al gasto por compra de materiales y mano de obra para realizar el mantenimiento y reparación de la infraestructura de las salas de bingo, los muebles y encerres, maquinaria y equipo y el equipo de computación y comunicación.
- Gastos Diversos que corresponden a \$55.784.711 por concepto de gastos papelería, Gasto por compra de elementos de bioseguridad y otros gastos que tienen que ver con seguridad y salud en el trabajo.

- Gasto por depreciaciones de activos fijos según las vidas útiles establecidas en las políticas contables.

### 13. OTROS GASTOS

Otros Gastos	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Gastos Extraordinarios	\$257.014	\$127.798
Otros Gastos Diversos	\$923.062	\$7.947.150
<b>TOTALES</b>	<b>\$1.180.076</b>	<b>\$2.052.842</b>

**Revelación 13:** Los otros gastos corresponden a Ajuste al peso, impuestos asumidos, y gastos no deducibles.

### 14. INGRESO DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Ingreso Por Actividades No Ordinarias	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Financieros	\$11.765.666	\$4.373.432
Recuperaciones	\$28.805.632	\$32.522.237
Devoluciones en ventas	(\$80.000)	\$0
Diversos	\$3.567.156	\$78.416
<b>TOTALES</b>	<b>\$44.058.454</b>	<b>\$36.974.085</b>

**Revelación 14:** En los ingresos por actividades no ordinarias se aprecia la participación más relevante en:

- Rendimiento financiero por concepto de las fiducias por valor de \$11.765.666.
- Recuperaciones por concepto de ingresos por reintegro de costos y gastos de personal por \$ 28.805.632.
- Aprovechamientos y ajuste al peso por valor de \$3.567.156.

### 15. GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Gastos por actividades no ordinarias	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
Diversos	\$2.165.500	\$10.267.286
Gastos Bancarios	\$736.249	\$2.301.201
Comisiones	\$9.312.118	\$2364.824
Intereses	\$17.700	\$4.384.955
<b>TOTALES</b>	<b>\$12.231.567</b>	<b>\$19.318.266</b>

**Revelación 15:** En los gastos por actividades no ordinarias se aprecia la participación más relevante en:

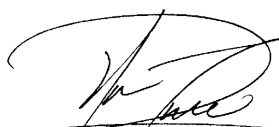
- Diversos por reintegros y costos Gastos de Terceros Facturados, por \$2.165.500
- Intereses por concepto de intereses corrientes causados y pagados a favor del Banco BBVA por los préstamos otorgados con las líneas del fondo nacional de garantías por \$ 17.700
- Gastos Bancarios y comisiones bancarias cancelados por el manejo de la cuenta corriente del Banco BBVA.



## 16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Gastos por actividades no ordinarias	31 diciembre 2023	31 diciembre 2022
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		
Impuesto sobre las ganancias corriente	\$111.342.050	\$107.932.084
Impuesto sobre las ganancias diferido	-\$5.764.091	-\$5.523.360
<b>TOTALES</b>	<b>\$105.577.959</b>	<b>\$102.408.727</b>

**Revelación 16:** GRUPO FORTUNA S.A.S., para el periodo en que se informa; reconoció todos aquellos impuestos causados y pagados en consecuencia de las obligaciones tributarias en Colombia, tales como el impuesto sobre la renta.

  
**LUIS FERNANDO ACOSTA BELTRÁN**  
Representante Legal  
Grupo de Empresarios de Colombia  
Grecol S.A.S.

  
**MAYRA ALEJANDRA RIOS SABOGAL**  
Contadora Publica  
T.P. No. 232935-T