

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**

NIT. 900.922.577-9

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos (\$Cop)

(Redondeo al peso mas cercano, versión 1, publicados el 24 de septiembre de 2020)

Con aplicación de Normas de Información Financiera - Dec. 2483 de 2018 MCIT


 VIGILADO  
 Supersalud
 

		Revelaciones	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos Corrientes</b>			<b>765.245.673</b>	<b>589.804.687</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	1		647.332.570	523.353.327
Anticipo de Impuestos	2		86.914.088	46.763.631
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3		15.408.385	17.517.386
Cuentas por cobrar a empleados	4		15.590.630	2.170.343
<b>Activos No Corrientes</b>			<b>790.766.921</b>	<b>757.827.149</b>
Propiedad Planta y Equipo	5		943.894.231	879.857.551
Depreciación Acumulada			-227.836.512	-135.015.902
Otros Activos Financieros	6		58.834.879	12.985.500
Gastos Pagados por Anticipado	7		15.874.323	0
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>1.556.012.594</b>	<b>1.347.631.836</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>Pasivos Corrientes</b>			<b>531.368.447</b>	<b>429.773.762</b>
Cuentas por Pagar	8		226.649.224	177.642.838
Impuestos por Pagar	9		230.354.000	175.650.000
Beneficios a empleados por pagar	10		74.365.223	76.480.924
<b>Pasivo No Corriente</b>			<b>89.110.803</b>	<b>103.184.960</b>
Pasivo por impuesto diferido	11		89.110.803	103.184.960
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>620.479.250</b>	<b>532.958.722</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital suscrito y pagado	12		200.000.000	200.000.000
Reservas	13		0	22.939.026
Resultado del ejercicio	14		289.293.269	145.494.013
Resultados Acumulados	15		30.145.462	30.145.462
Impactos por Transición a NIIF	16		416.094.613	416.094.613
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>935.533.344</b>	<b>814.673.114</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>			<b>1.556.012.594</b>	<b>1.347.631.836</b>

 Luis Fernando Acosta  
 Representante Legal  
 Grupo de Empresarios de Colombia



 Ali Amel Sánchez Castillo  
 Contador Público  
 T.P. 214040-T



 Tatiana C. Hernández  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 229978-T

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**

NIT. 900.922.577-9

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2019 y 2018

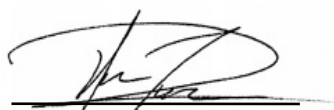
Cifras expresadas en pesos colombianos (\$Cop)

(Redondeo al peso mas cercano, versión 1, publicados el 24 de septiembre de 2020)

Con aplicación de Normas de Información Financiera - Dec. 2483 de 2018 MCIT


 VIGILADO  
Supersalud
 

	Revelaciones	2019	2018
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>17</b>	<b>10.728.821.758</b>	<b>6.650.271.673</b>
Ventas Bingo y Casino		10.704.821.758	6.650.271.673
Arrendamiento Bienes Inmuebles		24.000.000	0
<b>Menos: Costo de ventas</b>	<b>18</b>	<b>7.932.037.815</b>	<b>4.876.158.044</b>
<b>Menos: Gastos Actividades Ordinarias</b>	<b>19</b>	<b>2.377.714.854</b>	<b>1.537.511.796</b>
Gastos de administración		41.210.626	67.679.459
Gastos de ventas		2.336.504.228	1.469.832.337
<b>Resultado de Actividades Ordinarias</b>		<b>419.069.089</b>	<b>236.601.833</b>
<b>ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>			
<b>Ingresos por Actividades No Ordinarias</b>	<b>20</b>	<b>10.820.532</b>	<b>18.957.134</b>
Financieros		746.662	449.628
Recuperaciones		10.061.581	18.503.365
Diversos		12.290	4.142
Utilidad venta de Propiedades, planta y equipo		0	0
<b>Menos: Gastos Actividades No Ordinarias</b>	<b>21</b>	<b>27.578.536</b>	<b>15.723.565</b>
Gastos financieros		27.183.353	15.634.331
Gastos extraordinarios		234.524	49.410
Gastos diversos		160.659	39.823
<b>Resultado de Actividades No Ordinarias</b>		<b>-16.758.003</b>	<b>3.233.569</b>
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES ANTES IMPUESTOS</b>		<b>402.311.086</b>	<b>239.835.403</b>
<b>Menos: Gastos por Impuestos a la ganancia</b>		<b>135.956.843</b>	<b>78.175.388</b>
Impuesto sobre las ganancias corriente		150.031.000	96.073.000
Impuesto sobre las ganancias diferido		-14.074.157	-17.897.612
<b>Menos: Reserva Estatutaria</b>		<b>-22.939.026</b>	<b>16.166.001</b>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>289.293.269</b>	<b>145.494.013</b>



 Luis Fernando Acosta  
Representante Legal  
Grupo de Empresarios de



 Alí Amel Sánchez Castillo  
Contador Público  
T.P. 214040-T



 Tatiana C. Hernández  
Revisor Fiscal  
T.P. 229978-T

# GRUPO FORTUNA S.A.S.

NIT. 900.922.577-9

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos (Cop\$)

(Redondeo al peso mas cercano, versión 1, publicados el 24 de septiembre de 2020)

Con aplicación de Normas de Información Financiera - Dec. 2483 de 2018 MCIT



<i>Detalle del Movimiento</i>	<i>2018</i>	<i>Aumento</i>	<i>Disminución</i>	<i>2019</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>RESERVAS</b>	<b>22.939.026</b>	<b>0</b>	<b>22.939.026</b>	<b>0</b>
RESERVAS OBLIGATORIAS	22.939.026	0	22.939.026	0
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>145.494.013</b>	<b>289.293.269</b>	<b>145.494.013</b>	<b>289.293.269</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	145.494.013	289.293.269	145.494.013	289.293.269
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.</b>	<b>30.145.462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.145.462</b>
UTILIDADES ACUMULADAS	30.145.462	0	0	30.145.462
<b>IMPACTOS TRANSICION NIIF</b>	<b>416.094.613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>416.094.613</b>
ADOPCION NIIF	416.094.613	0	0	416.094.613
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>814.673.114</b>	<b>289.293.269</b>	<b>168.433.039</b>	<b>935.533.344</b>

Luis Fernando Acosta  
Representante Legal  
Grupo de Empresarios de Colombia

Alí Amel Sánchez Castillo  
Contador Público  
T.P. 214040-T

Tatiana C. Hernández  
Revisor Fiscal  
T.P. 229978-T

## GRUPO FORTUNA S.A.S.

NIT. 900.922.577-9

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos (Cop\$)

(Redondeo al peso mas cercano, versión 1, publicados el 24 de septiembre de 2020)

Con aplicación de Normas de Información Financiera - Dec. 2483 de 2018 MCIT



<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultado del ejercicio	289.293.269	145.494.013
<u>Más partidas que no implican desembolso:</u>		
Depreciaciones	92.820.610	66.570.721
Reservas	-22.939.026	16.166.001
Provisión impuesto sobre la renta	150.031.000	96.073.000
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos Corrientes:</u>		
Variación neta de anticipo de impuestos	-40.150.457	-6.602.555
Variación neta de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	2.109.001	-12.181.236
Variación neta cuentas por cobrar a empleados	-13.420.287	-2.170.343
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos No Corrientes:</u>		
Variación neta otros activos financieros	-45.849.379	28.397
Variación neta gastos pagados por anticipado	-15.874.323	
<b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Operación</b>	<b>396.020.408</b>	<b>303.377.999</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Variación neta de propiedades, planta y equipo	64.036.680	356.295.360
<b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Inversión</b>	<b>64.036.680</b>	<b>356.295.360</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Variación neta de cuentas por pagar	49.006.386	55.434.527
Variación neta de impuestos por pagar	-95.327.000	-49.125.000
Variación neta de beneficios a empleados por pagar	-2.115.701	50.588.290
Variación neta de pasivo por impuesto diferido	-14.074.157	-17.897.612
Dividendos cancelados	-145.494.013	0
<b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Financiación</b>	<b>-208.004.485</b>	<b>39.000.205</b>
<b>Flujos de Efectivo Neto Generado (Usado) por las Operaciones</b>	<b>123.979.243</b>	<b>-13.917.156</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año</b>	<b>523.353.327</b>	<b>537.270.484</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b>	<b>647.332.570</b>	<b>523.353.327</b>

Luis Fernando Acosta  
Representante Legal  
Grupo de Empresarios de Colombia  
Grecol S.A.S.

Alí Amel Sánchez Castillo  
Contador Público  
T.P. 214040-T

Tatiana C. Hernández  
Revisor Fiscal  
T.P. 229978-T



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

**POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON  
CORTE A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2019 Y 2018**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

**1. NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE ECONOMICO**

La empresa **GRUPO FORTUNA S.A.S**, es una empresa privada creada, 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., y su objeto social es el manejo de juegos de suerte y azar, así como la producción y comercialización de todos los productos relacionados con dicha actividad.

**2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**A. Bases de Preparación y Presentación**

La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS fueron estructurados de conformidad con el Anexo No. 2 del Decreto 2483 de 2018, el cual establece los marcos y normas para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para el Grupo 2 y demás normas de contabilidad que le son concordantes, la sociedad emplea los siguientes principios y prácticas contables en la preparación y presentación de sus estados financieros.

**B. Unidad Monetaria**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía es el peso colombiano.

**C. Periodo Contable**

La empresa tiene definido efectuar corte en sus cuentas, preparar y difundir estados financieros definitivos una vez al año al 31 de diciembre.



#### D. 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).

#### E. 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

#### F. 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:

- |                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| - Construcciones y Edificaciones | 20 Años |
| - 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.

#### G. 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.

#### H. 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.

#### I. 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.

#### J. 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.



#### K. 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.

#### L. Reclasificaciones

Algunas cifras de los estados financieros han sido reclasificadas para efectos comparativos.

#### M. 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 del Anexo No. 2 del Decreto 2483 de 2018.





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

### Reclasificación de efectivo restringido

NOMBRE	SALDOS PCGA	AJUSTE	SALDOS NIIF
Efectivo restringido	0	12.600	12.600
Fideicomiso Banco de Bogotá	12.600	(12.600)	-

### Reconocimientos de propiedades planta y equipo

NOMBRE	CONCEPTO NIIF	SALDOS FISCAL	AJUSTE	SALDOS NIIF
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		79.054	415.388	494.442
Inversión Salas Bogotá Bingos	Edificios	16.080	-16.080	-
IVA construcciones y edificaciones	Edificios	2.573	-2.573	-
Construcciones y edificaciones	Depreciación acumulada	-534	534	-
Máquinas de Juegos	Maquinaria	-	113.008	113.008
Equipamiento bingos	Maquinaria	60.000	234.914	294.914
Depreciación Maquinaria y Equipo	Depreciación acumulada	-3.500	3.500	-
Muebles y enseres	Equipo de oficina	1.684	75.340	77.024
Computadores	Equipo de oficina	2.589	1.759	4.348
Impresoras	Equipo de oficina	-	1	1
IVA Equipos Procesamiento de datos	Equipo de oficina	213	-213	-
IVA Equipos de Oficina	Equipo de oficina	248	-248	-
Cámaras	Equipo de oficina	293	3.582	3.875
Teléfonos	Equipo de oficina	-	-	-
Equipo de oficina	Depreciación acumulada	-2	2	-
Equipo de computación y comunicación	Depreciación acumulada	-409	409	-
PATRIMONIO				
Utilidad Adopción NIIF por primera vez	Ganancia(Perdida) Adopción NIIF por primera vez	-	-416.095	-416.095

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 destinado para garantía de incumplimiento contrato para operación con Coljuegos.

#### N. Control interno contable

Durante el año 2016, el proceso contable se fortaleció con la implementación de manuales de funciones y procedimientos para el área. Adicionalmente la empresa se encuentra al día en el cumplimiento de las obligaciones legales con respecto al reporte de información a entidades como Coljuegos, la UIAF, Superintendencia Nacional de Salud, la DIAN y las entidades de orden territorial.

### **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 predeterminado.

**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.



## REVELACIONES

### Cifras Expresadas En Pesos Colombianos

#### REVELACIÓN 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.

A diciembre de 2019, el detalle del disponible es el siguiente:

Concepto	31 diciembre 2019 (\$)	31 diciembre 2018 (\$)
Caja	323.509.065	443.370.703
Bancos	323.823.505	79.982.624
<b>TOTALES</b>	<b>647.332.570</b>	<b>523.353.327</b>

#### Revelaciones.

- Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron revisadas al cierre contable del mes de Diciembre de 2019 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras, en la cuenta por pagar cheques posfechados proveedores se trasladó los cheques que han sido girados durante este periodo y aun no se ha efectuado su pago.
- El valor real de los bancos es el reflejado en la actual nota, según extracto de la entidad financiera.
- No existen cheques girados y no cobrados.



## REVELACIÓN 2: ANTICIPO DE IMPUESTOS

La empresa Grupo Fortuna S.A.S considera que en materia de impuestos, existe una normatividad vigente la cual nos ceñimos, ahora para hacer un control de los anticipos por retención en la fuente, anticipo de renta, impuesto de ventas retenido, Industria y comercio se presentan por separado de las cuentas por cobrar y lo denominamos activos por impuestos.

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Anticipo de impuesto de renta y complementarios	27.699.000	12.402.000
Retención en la fuente	840.000	0
Retención de Industria y comercio	231.840	0
Autorretención Renta	58.143.248	34.361.631
<b>TOTALES</b>	<b>86.914.088</b>	<b>46.763.631</b>

## REVELACIÓN 3: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de los deudores durante los años terminados a Diciembre 31 de 2019:

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Reclamaciones	15.408.385	17.517.386
<b>TOTALES</b>	<b>15.408.385</b>	<b>17.517.386</b>

Las reclamaciones corresponden a las incapacidades pendientes por cobrar a EPS Y ARL, entre las cuales las más representativas son Nueva EPS por \$4.207.082, Suramericana por \$3.482.333 y Capital salud EPS por \$2.404.366

- **Criterios de reconocimiento.** Las cuentas por cobrar deberán ser reconocidas en el período en el cual se generó la operación de juegos de suerte y azar en bingos y casinos.
- **Medición Inicial.** La compañía Grupo Fortuna SAS. , medirá inicialmente las Cuentas por Cobrar que no generen financiación al valor de la transacción, incluyendo los costos que se generen por esta.
- **Medición posterior.** La compañía Grupo Fortuna SAS., una vez finalizado el periodo en



el cual se reporte los estados financieros medirá sus Cuentas por Cobrar sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir al costo, debido a la naturaleza de sus operaciones no se evidencian cuentas por cobrar.

#### REVELACIÓN 4: CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

El siguiente es el detalle de los empleados deudores durante los años terminados a Diciembre 31 de 2019:

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Cuentas por cobrar a trabajadores	15.590.630	2.170.343
<b>TOTALES</b>	<b>15.590.630</b>	<b>2.170.343</b>

Las cuentas por cobrar a trabajadores se aumentan en el año 2019, debido a que la alta gerencia autoriza préstamos a empleados sin cobro de intereses a un plazo no mayor de 2 años.

#### REVELACIÓN 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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 inmuebles y maquinaria y equipo, se ajustan a su valor neto de realización, registrando las respectivas provisiones o valorizaciones según el resultado.

Para Diciembre de 2019, se tenía los siguientes valores en activos fijos:

#### 31 Diciembre 2019

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Maquinaria y Equipo	718.295.591	161.247.704	557.047.887
Equipo de Oficina	179.141.640	47.160.442	131.981.198
Equipo de Computación	46.457.000	19.428.366	27.028.634
<b>TOTALES</b>	<b>943.894.231</b>	<b>227.836.512</b>	<b>716.057.719</b>



### 31 Diciembre 2018

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Maquinaria y Equipo	675.858.131	93.270.224	582.587.907
Equipo de Oficina	162.042.420	30.783.708	131.258.712
Equipo de Computación	41.957.000	10.961.970	30.995.030
<b>TOTALES</b>	<b>879.857.551</b>	<b>135.015.902</b>	<b>744.841.649</b>

#### Revelaciones.

- No se realizaron movimientos entre Propiedades, Planta y Equipo y Propiedades de Inversión.
  - El método de depreciación usado fue el de línea recta individual.
  - No se realizaron ventas correspondientes a Propiedades, Planta y Equipo.
  - 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.
- **Reconocimiento de los anticipos a proveedores por compras de Propiedades, Planta y Equipo:** Todos los anticipos realizados a proveedores y que sean correspondientes a la compra de Propiedades, Planta y Equipo, se reconocerán en una sub partida denominada “Anticipo para compra de Propiedades, Planta y Equipo”, la cual estará clasificada en el rubro de Propiedades, Planta y Equipo.
- **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.
- Pérdida o hurto.

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





#### REVELACIÓN 6: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde al saldo de tres encargos fiduciarios constituidos con la Fiduciaria Corficolombiana S.A. para garantía de incumplimiento de contrato de concesión con Coljuegos.

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Encargos Fiduciarios	58.834.879	12.985.500
<b>TOTALES</b>	<b>58.834.879</b>	<b>12.985.500</b>

#### REVELACIÓN 7: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde al saldo después de amortización de la póliza de cumplimiento adquirida con la aseguradora en la administración del riesgo al cual pueda verse expuesto alguna de las unidades de negocio por la operación contratada con Coljuegos.

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Gastos Pagados por Anticipado	15.874.323	0
<b>TOTALES</b>	<b>15.874.323</b>	<b>0</b>

#### REVELACIÓN 8: CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2019:

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Costos y gastos por pagar	75.246.268	139.930.204
Acreedores Varios	151.402.956	38.712.634
<b>TOTALES</b>	<b>226.649.224</b>	<b>178.642.838</b>

El concepto de costos y gastos por pagar representa saldos por pagar a NOVOMATIC GAMING COLOMBIA S.A.S., por valor de \$10.437.460 por concepto de compra de Juego Misterioso para el establecimiento de comercio Casino Patio Bonito. También este concepto está representado por el Costo por pagar de Derechos de Explotación del mes de Diciembre de 2019 a Coljuegos por \$59.942.086, así como también \$2.075.640 correspondiente al saldo por pagar de la factura del mes de Diciembre de la participación por las máquinas del



casino de Patio Bonito con Algazara, entre otros que deben ser cancelados y están relacionados directamente con la actividad de juegos de suerte y azar.

Acreedores Varios registran los valores adeudados a la compañía Grupo de Entretenimiento Nacional Gen S.A.S., por \$37.173.832 por concepto de Reintegro de Costos y Gastos de Arrendamientos y Derechos de Explotación, también como acreedores varios se revela un saldo con Grupo de Entretenimiento Tecnológico Gentec por \$114.229.124 los cuales corresponden a servicios de reembolsos de gastos por servicio de Internet.

- **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.

## REVELACIONES

- ✓ Todas las cuentas por pagar van a ser canceladas.
- ✓ Todas las cuentas por pagar corresponden a vencimientos a corto plazo.

### REVELACIÓN 9: IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos están clasificados en impuestos nacionales y municipales. Ante la Administración De Impuestos Nacionales la entidad es contribuyente del impuesto de renta del régimen tributario; responsable de impuesto a las ventas del régimen común; Ante la administración de impuestos municipales alcaldía de Bogotá tiene la obligación de realizar retención por concepto de industria y comercio:

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Impuesto de renta y complementarios	150.031.000	96.073.000
Retención en la Fuente	10.782.000	6.279.000
Impuesto de Industria y Cio. Retenido	1.025.000	1.126.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	68.516.000	72.172.000
<b>TOTALES</b>	<b>230.354.000</b>	<b>175.650.000</b>

### REVELACIÓN 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de su servicio. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que trata sección 26 pagos basados en acciones. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que hace referencia en la sección 28 de NIIF para Pymes.



Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Salarios Por Pagar	409.564	1.540.275
Retenciones y Aportes de Nomina	6.581.350	6.920.100
Acreedores Varios(Pensiones)	10.975.500	10.874.900
Cesantías Consolidadas	37.022.722	36.437.271
Intereses de cesantías	3.114.505	3.203.721
Prima de servicios	0	0
Vacaciones Consolidas	16.261.582	17.504.657
<b>TOTALES</b>	<b>74.365.223</b>	<b>76.480.924</b>

#### REVELACIÓN 11: PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

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:

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Pasivo por impuesto diferido	89.110.803	103.184.960
<b>TOTALES</b>	<b>89.110.803</b>	<b>103.184.960</b>

#### REVELACIÓN 12: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la empresa está representado por 20.000 acciones de un valor nominal de \$10.000 cada una. El detalle a 2019 es el siguiente:

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	200.000.000
Capital Autorizado	500.000.000	500.000.000
Capital por Suscribir	-300.000.000	-300.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>200.000.000</b>	<b>200.000.000</b>



### REVELACIÓN 13: RESERVAS

Corresponde a las reservas estatutarias constituidas por la sociedad correspondientes al 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio según el artículo 61 de los Estatutos de la sociedad, dicho artículo fue modificado por Acta de Asamblea No. 17 del 30 de Julio de 2019, en donde se configura que no se continuará realizando reserva estatutaria, previa determinación adoptada por la asamblea de accionistas; por lo cual se procede a reintegrar el valor de las reservas a la utilidad del ejercicio presente:

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Reserva Estatutaria (10%)	0	22.939.026
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>	<b>22.939.026</b>

### REVELACIÓN 14: RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde a las utilidades obtenidas en la realización de las actividades económicas de la compañía Grupo fortuna S.A.S correspondientes al periodo de Enero a Diciembre de 2019 son:

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Utilidades del Ejercicio	289.293.269	145.494.013
<b>TOTALES</b>	<b>289.293.269</b>	<b>145.494.013</b>

### REVELACIÓN 15: RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades acumuladas aprobadas por los accionistas de la sociedad en la realización de las actividades económicas de la compañía Grupo fortuna S.A.S.:

Concepto	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Resultados Acumulados	30.145.462	30.145.462
<b>TOTALES</b>	<b>30.145.462</b>	<b>30.145.462</b>

### REVELACIÓN 16: ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF

El saldo permanece intacto desde la elaboración del estado de situación financiera de apertura a 31 de diciembre de 2017, la composición de este valor comprende los ajustes de eliminación y reconocimiento de activos por parte de la compañía Grupo Fortuna S.A.S



según avaluó especial realizado por el perito Rodrigo Bejarano Montealegre R.N.A. 08-3665, el valor es positivo, producto del reconocimiento inicial, adicionalmente el replanteamiento de la propiedad planta y equipo refleja que el patrimonio de la entidad se potencie de tal forma, que este saldo es el más representativo del patrimonio a Diciembre 31 de 2019.

<b>Concepto</b>	<b>31 Diciembre 2019 (\$)</b>	<b>31 Diciembre 2018 (\$)</b>
Impactos por Transición a Niif	416.094.613	416.094.613
<b>TOTALES</b>	<b>416.094.613</b>	<b>416.094.613</b>

#### **REVELACIÓN 17: INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos obtenidos por bingos y casinos durante el año a corte a 31 de Diciembre 2019 fueron:

<b>Concepto</b>	<b>31 Diciembre 2019 (\$)</b>	<b>31 Diciembre 2018 (\$)</b>
Ingresos Máquinas y Ruleta	1.552.917.002	2.120.456.901
Ingresos Bingo	9.151.904.756	4.529.814.771
Arrendamiento Bienes Inmuebles	24.000.000	0
<b>TOTALES</b>	<b>10.728.821.758</b>	<b>6.650.271.672</b>

#### **REVELACIÓN 18: COSTOS DE VENTAS**

Los costos asociados a la venta de bingos y casinos a corte 31 de Diciembre de 2019 son:

<b>Concepto</b>	<b>31 Diciembre 2019 (\$)</b>	<b>31 Diciembre 2018 (\$)</b>
Costos de ventas por máquinas	1.234.894.200	1.764.977.373
Costos de ventas por bingos	5.921.955.500	2.615.992.700
Derechos de explotación y gastos de administración	775.188.115	495.187.971
<b>TOTALES</b>	<b>7.932.037.815</b>	<b>4.876.158.044</b>



## REVELACIÓN 19: GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los gastos operacionales de administración y de ventas a corte 31 de Diciembre de 2019 son:

<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>31 Diciembre 2019 (\$)</b>	<b>31 Diciembre 2018 (\$)</b>
Gastos de personal	40.532.994	29.982.099
Impuestos	0	26.420.497
Arrendamientos	0	0
Servicios	516.288	222.867
Gastos legales	0	3.646.206
Mantenimiento y reparación	0	7.407.789
Gastos de viaje	161.344	0
<b>TOTALES</b>	<b>41.210.626</b>	<b>67.679.459</b>

<b>Gastos Operacionales de Ventas</b>	<b>31 Diciembre 2019 (\$)</b>	<b>31 Diciembre 2018 (\$)</b>
Gastos de personal	1.191.596.206	755.288.378
Honorarios	6.000.000	0
Impuestos	0	12.696
Arrendamientos	463.702.841	258.752.779
Seguros	0	5.769.074
Servicios	494.932.284	280.152.416
Gastos legales	9.597.458	4.968.183
Mantenimiento y reparaciones	57.922.081	44.761.799
Gastos de Viaje	504.202	304.560
Depreciaciones	92.820.610	66.570.721
Amortizaciones	1.058.287	0
Diversos	18.370.257	53.251.729
<b>TOTALES</b>	<b>2.336.504.227</b>	<b>1.469.832.337</b>



**REVELACIÓN 20: INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS**

Ingresos por Actividades No Ordinarias	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Intereses	746.661	449.627
Venta de recargas	0	0
Recuperaciones	10.061.581	18.503.365
Diversos	12.289	4.141
<b>TOTALES</b>	<b>10.820.532</b>	<b>18.957.134</b>

**REVELACIÓN 21: GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS**

Gastos por Actividades No Ordinarias	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Gastos Financieros	27.183.353	15.634.331
Impuestos Asumidos	234.524	49.410
Gastos Diversos (No Deducibles)	160.659	39.823
<b>TOTALES</b>	<b>27.578.536</b>	<b>15.723.565</b>

**REVELACIÓN 22: GASTOS POR IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS**

Corresponde al impuesto sobre las ganancias corriente calculando la tarifa impositiva por la renta líquida gravable, mientras que el impuesto sobre las ganancias diferido – pasivo refleja el importe de las diferencias temporarias de la propiedad planta y equipo por la tarifa impositiva del año gravable.

Gasto por impuesto sobre la renta	31 Diciembre 2019 (\$)	31 Diciembre 2018 (\$)
Gasto por impuesto sobre las ganancias corriente	150.031.000	96.073.000
Gasto por impuesto sobre las ganancias diferido	-14.074.157	-17.897.612
<b>TOTALES</b>	<b>135.956.843</b>	<b>78.175.388</b>

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

**ALI AMEL SANCHEZ CASTILLO.**  
Contador Público  
T.P 214040-T