

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
**NIT. 900.922.577-9**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(Publicados el 09 de abril de 2021)**  
**(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**( Grado de Redondeo cero (0) )**  
**"VIGILADO SUPERSALUD"**

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2020	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>						
		<b>1</b>	<b>691.725.737</b>	<b>647.332.570</b>	<b>44.393.167</b>	<b>6,42%</b>
1105	Caja		197.925.257	323.509.065	-125.583.808	-63,45%
1110	Bancos		493.800.480	323.823.505	169.976.975	34,42%
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>						
		<b>2</b>	<b>14.689.886</b>	<b>117.913.103</b>	<b>-103.223.217</b>	<b>-702,68%</b>
1330	Anticipos Y Avances		2.344.226	0	2.344.226	100,00%
1345	Ingresos Por Cobrar		3.434.290	0	3.434.290	100,00%
1355	Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor		153.302	86.914.088	-86.760.786	-56594,69%
1360	Reclamaciones		7.106.202	15.408.385	-8.302.183	-116,83%
1365	Cuentas Por Cobrar A Trabajadores		1.651.866	15.590.630	-13.938.764	-843,82%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>706.415.623</b>	<b>765.245.673</b>	<b>-58.830.050</b>	<b>-8,33%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
		<b>3</b>	<b>630.481.843</b>	<b>716.057.719</b>	<b>-85.575.876</b>	<b>-13,57%</b>
1520	Maquinaria Y Equipo		718.295.591	718.295.591	0	0,00%
1524	Equipo De Oficina		179.141.640	179.141.640	0	0,00%
1528	Equipo De Computación Y Comunicación		46.457.000	46.457.000	0	0,00%
1592	Depreciacion Acumulada		-313.412.388	-227.836.512	-85.575.876	27,30%
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
		<b>4</b>	<b>72.141.768</b>	<b>74.709.202</b>	<b>-2.567.434</b>	<b>-3,56%</b>
1245	Derechos Fiduciarios		60.366.383	58.834.879	1.531.504	2,54%
1705	Gastos Pagados Por Anticipado		11.775.385	15.874.323	-4.098.938	-34,81%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>702.623.611</b>	<b>790.766.921</b>	<b>-88.143.310</b>	<b>-12,54%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>1.409.039.234</b>	<b>1.556.012.594</b>	<b>-146.973.360</b>	<b>-10,43%</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>						
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS</b>						
		<b>5</b>	<b>100.000.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100,00%</b>
2105	Bancos Nacionales		100.000.000	0,00	100.000.000	100,00%
<b>PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES</b>						
		<b>6</b>	<b>99.163.281</b>	<b>226.649.224</b>	<b>-127.485.943</b>	<b>-128,56%</b>
2335	Costos Y Gastos Por Pagar		69.568.277	75.246.268	-5.677.991	-8,16%
2380	Acreedores Varios		29.595.004	151.402.956	-121.807.952	-411,58%
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>						
		<b>7</b>	<b>27.111.320</b>	<b>230.354.000</b>	<b>-203.242.680</b>	<b>-749,66%</b>
2365	Retencion En La Fuente		4.396.110	10.782.000	-6.385.890	-145,26%
2368	Impuesto de Industria y Comercio Retenido		476.406	1.025.000	-548.594	-115,15%
2408	Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar		8.170.804	68.516.000	-60.345.196	-738,55%
2615	Impuesto Sobre la Renta y Complementarios		14.068.000	150.031.000	-135.963.000	-966,47%
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>						
		<b>8</b>	<b>42.647.005</b>	<b>74.365.223</b>	<b>-31.718.218</b>	<b>-74,37%</b>
2370	Retenciones y Aportes de Nómina - Salud		3.987.564	6.581.350	-2.593.786	-65,05%
2380	Retenciones y Aportes de Nómina - Pensión		6.083.700	10.975.500	-4.891.800	-80,41%
2505	Salarios por Pagar		0	409.564	-409.564	
2510	Cesantías Consolidadas		24.010.143	37.022.722	-13.012.579	-54,20%
2515	Intereses Sobre Cesantías		2.102.654	3.114.505	-1.011.851	-48,12%
2525	Vacaciones Consolidadas		6.462.944	16.261.582	-9.798.638	-151,61%

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
NIT. 900.922.577-9  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
(Publicados el 09 de abril de 2021)  
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
( Grado de Redondeo cero (0) )  
"VIGILADO SUPERSALUD"

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2020	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>268.921.606</b>	<b>531.368.447</b>	<b>-262.446.841</b>	<b>-97,59%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>						
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS</b>			<b>100.000.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100,00%</b>
2105	Bancos Nacionales	9	100.000.000	0	100.000.000	100,00%
<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>			<b>75.609.885</b>	<b>89.110.803</b>	<b>-13.500.918</b>	<b>-17,86%</b>
2725	Pasivo por Impuesto Diferido	10	75.609.885	89.110.803	-13.500.918	-17,86%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>175.609.885</b>	<b>89.110.803</b>	<b>86.499.082</b>	<b>49,26%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>444.531.491</b>	<b>620.479.250</b>	<b>-175.947.759</b>	<b>-39,58%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
3105	Capital Suscrito Y Pagado	11	200.000.000	200.000.000	0	0,00%
3605	Utilidad Del Ejercicio		28.974.399	289.293.269	-260.318.870	-898,44%
3705	Resultados Acumulados		319.438.731	30.145.462	289.293.269	90,56%
3715	Impacto por Transición a NIIF		416.094.613	416.094.613	0	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>964.507.743</b>	<b>935.533.344</b>	<b>28.974.399</b>	<b>3,00%</b>
<b>TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO</b>			<b>1.409.039.234</b>	<b>1.556.012.594</b>	<b>-146.973.360</b>	<b>-10,43%</b>



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



**ALÍ AMEL SÁNCHEZ CASTILLO**  
Contador Público  
T.P. 214040-T



**WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 112260-T  
(Ver Opinión Adjunta)

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
NIT. 900.922.577-9  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
(Publicados el 09 de abril de 2021)  
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
( Grado de Redondeo cero (0) )  
**"VIGILADO SUPERSALUD"**


CODIGO	CUENTA	NOTAS	2020	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> <b>12</b>						
4135	Ingresos de Actividades Ordinarias - Juegos Localizados		2.815.110.582	10.704.821.758	-7.889.711.176	-280,26%
4155	Actividades Inmobiliarias, Empresariales Y De Alquiler		15.870.000	24.000.000	-8.130.000	-51,23%
4195	Diversos		78.237.000	0	78.237.000	100,00%
6135	(-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias - Juegos Localizados		-1.441.934.515	-7.932.037.815	6.490.103.300	-450,10%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>1.467.283.067</b>	<b>2.796.783.943</b>	<b>-1.329.500.876</b>	<b>-90,61%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b> <b>13</b>						
5105	Gastos De Personal		31.384.455	40.532.994	-9.148.539	-29,15%
5110	Honorarios		8.837.390	0	8.837.390	100,00%
5115	Impuestos		10.552.739	18.567.210	-8.014.471	-75,95%
5135	Servicios		0	516.288	-516.288	0,00%
5140	Gastos Legales		487.100	0	487.100	100,00%
5155	Gastos De Viaje		0	161.344	-161.344	0,00%
<b>GASTOS DE VENTAS</b> <b>14</b>			<b>1.344.668.086</b>	<b>2.336.504.228</b>	<b>-991.836.142</b>	<b>-73,76%</b>
5205	Gastos De Personal		714.984.707	1.191.596.207	-476.611.500	-66,66%
5210	Honorarios		0	6.000.000	-6.000.000	0,00%
5220	Arrendamientos		246.773.685	463.702.841	-216.929.156	-87,91%
5235	Servicios		250.811.189	494.932.284	-244.121.095	-97,33%
5240	Gastos Legales		9.141.616	9.597.458	-455.842	-4,99%
5245	Mantenimiento Y Reparaciones		12.111.884	57.922.081	-45.810.197	-378,23%
5255	Gastos De Viaje		0	504.202	-504.202	0,00%
5260	Depreciaciones		85.575.876	92.820.610	-7.244.734	-8,47%
5265	Amortizaciones		4.243.477	1.058.288	3.185.189	75,06%
5295	Diversos		21.025.652	18.370.257	2.655.395	12,63%
<b>OTROS GASTOS</b> <b>15</b>			<b>26.327.781</b>	<b>395.183</b>	<b>25.932.598</b>	<b>98,50%</b>
5315	Gastos Extraordinarios		26.324.342	234.524	26.089.818	99,11%
5395	Gastos Diversos		3.439	160.659	-157.220	-4571,68%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>45.025.516</b>	<b>400.106.696</b>	<b>-355.081.180</b>	<b>-788,62%</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b> <b>16</b>						
4210	Financieros		2.084.075	746.662	1.337.414	64,17%
4250	Recuperaciones		10.791.758	10.061.581	730.177	6,77%
4295	Diversos		5.967	12.290	-6.323	-105,96%
<b>GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b> <b>17</b>			<b>4.433.835</b>	<b>8.616.143</b>	<b>-4.182.308</b>	<b>-94,33%</b>
5305	Gastos Bancarios		1.127.446	8.607.408	-7.479.962	-663,44%
5305	Intereses		3.306.389	8.735	3.297.654	99,74%
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO</b>			<b>53.473.481</b>	<b>402.311.086</b>	<b>-348.837.605</b>	<b>-652,36%</b>
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b> <b>18</b>						
5405	Impuesto Sobre las Ganancias Corriente		38.000.000	150.031.000	-112.031.000	-294,82%
5410	Impuesto Sobre las Ganancias Diferido		-13.500.918	-14.074.157	573.239	-4,25%
<b>(+) REINTEGRO RESERVA ESTATUTARIA</b>			<b>0</b>	<b>22.939.026</b>	<b>-22.939.026</b>	<b>100,00%</b>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>			<b>28.974.399</b>	<b>289.293.269</b>	<b>-260.318.870</b>	<b>-898,44%</b>



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



ALTAMEI SÁNCHEZ CASTILLO  
Contador Público  
T.P. 214040-T



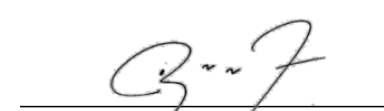
WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO  
Revisor Fiscal  
T.P. 112260-T  
(Ver Opinión Adjunta)

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
NIT. 900.922.577-9  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
(Publicados el 09 de abril de 2021)  
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
( Grado de Redondeo cero (0) )  
"VIGILADO SUPERSALUD"

<i>Detalle del Movimiento</i>	<i>2019</i>	<i>Aumento</i>	<i>Disminución</i>	<i>2020</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>289.293.269</b>	<b>28.974.399</b>	<b>289.293.269</b>	<b>28.974.399</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	289.293.269	28.974.399	289.293.269	28.974.399
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>30.145.462</b>	<b>289.293.269</b>	<b>0</b>	<b>319.438.731</b>
UTILIDADES O PERDIDAS ACUMULADAS	30.145.462	289.293.269	0	319.438.731
<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>935.533.344</b>	<b>318.267.668</b>	<b>289.293.269</b>	<b>964.507.743</b>

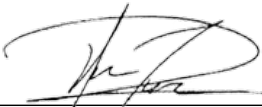
  
**LUIS FERNANDO ACOSTA BELTRÁN**  
Representante Legal  
Grupo de Empresarios de Colombia Grecol S.A.S.

  
**ALÍ AMEL SÁNCHEZ CASTILLO**  
Contador Público  
T.P. 214040-T

  
**WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 112260-T  
(Ver Opinión Adjunta)

**GRUPO FORTUNA S.A.S.**  
**NIT. 900.922.577-9**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(Publicados el 09 de abril de 2021)**  
**(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**( Grado de Redondeo cero (0) )**  
**"VIGILADO SUPERSALUD"**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultado del ejercicio	28.974.399	289.293.269
<u>Más partidas que no implican desembolso:</u>		
Amortizaciones	4.243.477	1.058.288
Depreciaciones	85.575.876	92.820.610
Reservas	0	-22.939.026
Provisión impuesto sobre la renta	38.000.000	150.031.000
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos Corrientes:</u>		
Variación neta de cuentas por cobrar a clientes	0	0
Variación neta de cuentas de anticipos y avances	-2.344.226	0
Variación neta de cuentas de ingresos por cobrar	-3.434.290	0
Variación neta de cuentas de anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	86.760.786	-40.150.457
Variación neta de cuentas de reclamaciones por cobrar	8.302.183	2.109.001
Variación neta cuentas por cobrar a empleados	13.938.764	-13.420.287
Variación neta cuentas por cobrar a deudores varios	0	0
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos No Corrientes:</u>		
Variación neta de gastos pagados por anticipado	-144.539	-46.907.667
Variación neta de derechos fiduciarios	-1.531.504	-15.874.323
<b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Operación</b>	<b>258.340.926</b>	<b>396.020.408</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Variación neta de propiedades, planta y equipo	0	64.036.680
<b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Inversión</b>	<b>0</b>	<b>64.036.680</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Variación neta de instrumentos financieros pasivos	200.000.000	0
Variación neta de proveedores y cuentas comerciales por pagar	-127.485.943	49.006.386
Variación neta de pasivos por impuestos corrientes	-241.242.680	-95.327.000
Variación neta de obligaciones laborales	-31.718.218	-2.115.701
Variación neta de pasivo por impuesto diferido	-13.500.918	-14.074.157
Dividendos cancelados	0	-145.494.013
<b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Financiación</b>	<b>-213.947.759</b>	<b>-208.004.485</b>
<b>Flujos de Efectivo Neto Generado (Usado) por las Operaciones</b>	<b>44.393.167</b>	<b>123.979.243</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año</b>	<b>647.332.570</b>	<b>523.353.327</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b>	<b>691.725.737</b>	<b>647.332.570</b>



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



**ALÍ AMEL SÁNCHEZ CASTILLO**  
Contador Público  
T.P. 214040-T



**WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 112260-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 2020  
(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 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.

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 (Perdida) 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 avaluó 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 2020	31 diciembre 2019
Caja	\$197.925.257	\$323.509.065
Bancos	\$493.800.480	\$323.823.505
<b>TOTALES</b>	<b>\$691.725.737</b>	<b>\$647.332.570</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 (1) cuenta corriente del Banco Bbva, 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 2020	31 diciembre 2019
Anticipos y Avances	\$2.344.226	\$0
Ingresos por Cobrar	\$3.434.290	\$0
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$153.302	\$86.914.088
Reclamaciones	\$7.106.202	\$15.408.385
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$1.651.866	\$15.590.630
<b>TOTALES</b>	<b>\$14.689.886</b>	<b>\$117.913.103</b>

**Revelación 2:**

En el rubro de anticipos y avances se encuentra:

<b>OTROS ANTICIPOS</b>	
MOYA ARIZA JOSE ALVARO	\$2.000.000
GONZALEZ HERMINSO	\$344.226
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.344.226</b>

- El valor girado a MOYA ARIZA JOSE ALVARO, corresponde al depósito cancelado el día 26 de noviembre de 2020, según cláusula de contrato de arrendamiento del Bingo Fortuna el día 26 de noviembre de 2020.
- El anticipo girado a GONZALEZ HERMINSO, corresponde al servicio de fumigación, este anticipo será legalizado en el año 2021 mediante factura de venta emitida por el vendedor del bien o servicio.

<b>INGRESOS POR COBRAR</b>	
UNIVERSAL DE JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO S.A.S.	\$3.434.290
<b>TOTAL</b>	<b>\$3.434.290</b>

- La cuenta por cobrar a la sociedad UNIVERSAL DE JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO S.A.S., corresponde al saldo por cobrar por los meses de subarrendamiento del Bingo Internacional de los meses de julio, agosto y septiembre de 2020. Esa suma será cancelada por el arrendatario a más tardar el día 31 de marzo de 2021 según acuerdo.

En el rubro de anticipos por concepto de impuestos y contribuciones o saldos a favor se encuentra:

<b>Detalle</b>	<b>31 diciembre 2020</b>	<b>31 diciembre 2019</b>
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	\$0	\$27.699.000
Retención en la Fuente	\$0	\$840.000
Impuesto de industria y comercio retenido	\$153.302	\$231.840
Autorrenta	\$0	\$58.143.248
<b>TOTALES</b>	<b>\$153.302</b>	<b>\$86.914.088</b>

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 retenidos, se presentan por separado de las cuentas por cobrar y lo denominamos activos por impuestos.

<b>RECLAMACIONES</b>	
EPS FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	\$87.780
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA	\$7.018.422
<b>TOTAL</b>	<b>\$7.106.202</b>

- Las reclamaciones por cobrar a estas corresponden a incapacidades por cobrar.

<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>	
<b>PRESTAMOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$1.315.266</b>
LONDOÑO HERNANDEZ JHONATAN CAMILO	\$33.700
DIAZ PAEZ HORLAY SORAYA	\$500.974
RAMIREZ ESCORCIA SANDRA PATRICIA	\$557.940
CASTAÑEDA MENDEZ FABIAN ENRIQUE	\$222.652
<b>DESCUADRES</b>	<b>\$336.600</b>
ESPINOSA BECERRA YEIMY PAOLA	\$150.000
PEÑA DIANA FERNANDA	\$35.000
PARDO NIÑO EDILMA	\$45.000
LOPEZ CUJABAN ARTURO JOSE	\$106.600
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.651.866</b>

- La cuenta por cobrar por concepto de descuadres refleja el saldo del valor por cobrar a empleados quienes manejan dinero en la compañía.
- La cuenta por cobrar por concepto de préstamos a empleados refleja los créditos otorgados a los empleados de la compañía.

### **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 2020	31 diciembre 2019
Maquinaria y Equipo	\$718.295.591	\$718.295.591
Equipo de Oficina – Muebles y Enceres	\$179.141.640	\$179.141.640
Equipo de Computación y Comunicación	\$46.457.000	\$46.457.000
Depreciación Acumulada	-\$313.432.388	-\$227.836.512
<b>TOTAL</b>	<b>\$630.481.843</b>	<b>\$716.057.719</b>

#### Revelación 4:

- 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.
- **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.

#### 4. OTROS ACTIVOS

Detalle	31 diciembre 2020	31 diciembre 2019
Derechos Fiduciarios	\$60.366.383	\$58.834.879
Gastos Pagados por Anticipado	\$11.775.385	\$15.874.323
<b>TOTALES</b>	<b>\$72.141.768</b>	<b>\$74.709.202</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 incremento en el año 2020 de los derechos fiduciarios se debe a los rendimientos generados por estos encargos fiduciarios.

- 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	352.763	5.291.440	11.641.170
7/10/2020	26/3/2024	42	Octubre-2020	144.539	3.441	10.324	134.215
			<b>TOTAL</b>	<b>17.077.150</b>	<b>356.204</b>	<b>5.301.764</b>	<b>11.775.385</b>

Este saldo refleja el valor por amortizar sobre la póliza de cumplimiento N 60-44-101006568 y 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. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS – CORTO PLAZO

ENTIDAD	NÚMERO DEL CRÉDITO	PLAZO	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	MODALIDAD	TASA EFECTIVA ANUAL	VR. PRESTAMO	SALDO C.P 31/12/2021
BBVA	9600224609	24 MESES	6/10/2020	6/10/2022	MENSUAL	7,249%	\$ 200.000.000	\$ 100.000.000

**Revelación 5:** La empresa cuenta con 1 créditos bancarios, otorgados por la entidad Banco BBVA con recursos del Fondo Nacional de Garantías para cubrir capital de trabajo que se disminuido a causa del cierre temporal de establecimientos de comercio a causa de la Pandemia COVID-19. Sobre el valor de estos préstamos se toma el valor del saldo con corte de 31 de diciembre de 2021.

## 6. PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

**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.

**Revelación 6:** El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

#### **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

<b>Detalle</b>	<b>31 diciembre 2020</b>	<b>31 diciembre 2019</b>
Honorarios	\$2.062.836	\$0
Servicios Técnicos	\$363.029	\$573.204
Arrendamientos por Pagar	\$3.315.223	\$0
Servicios Públicos	\$0	\$1.444.770
Otras Cuentas por Pagar	\$63.827.189	\$73.228.294
<b>TOTALES</b>	<b>\$69.568.277</b>	<b>\$75.246.268</b>

- Los honorarios se le adeudan al Revisor Fiscal CARDONA SALGADO WILLIAM ANDRES por los meses de octubre, noviembre y diciembre. Estos honorarios serán cancelados en enero de 2021.
- El saldo por concepto de servicios técnicos corresponde al valor por pagar a ALGAZARA SA por \$363.029, por concepto del servicio del software MX, programa de administración y control de MET'S del Casino Patio Bonito.
- El saldo por concepto de arrendamientos por pagar se le adeudan a G&M GRUPO INMOBILIARIO LTDA por \$3.315.223, arrendador del Bingo Bomberos por meses de arrendamiento de 2020.
- En el rubro de Otras Cuentas por Pagar, las cuentas por pagar más relevantes son: \$33.670.264 por pagar a COLJUEGOS por concepto de derechos de explotación del mes de diciembre y 4 cuotas por pagar sobre el acuerdo de pago otorgado por Coljuegos sobre los derechos de explotación del mes de marzo de 2020. \$20.361.170 por pagar a SU OPORTUNO SERVICIO LTDA, por concepto de gasto de servicio de vigilancia por los meses de febrero y marzo de 2020. \$5.910.520 por pagar a INVERSANTA S.A.S. como operador por tener el contrato de concesión que autoriza los instrumentos de juego autorizados por Coljuegos en el Bingo Estelar, este valor corresponde a los derechos de explotación del mes de diciembre de 2020. \$3.885.235 por pagar a INGAME S.A.S., por concepto participación sobre la ruleta entregada en participación a Grupo Fortuna S.A.S., y que opera en el Casino Patio Bonito.

#### **ACREEDORES VARIOS**

- Este saldo de \$29.595.004, está representado principalmente por \$18.524.558 por pagar a la compañía GRUPO DE ENTRETENIMIENTO NACIONAL GEN S.A.S., por concepto de reintegro de costos y gastos de arrendamientos, y otros.

- También está representado principalmente por \$11.070.446 por pagar a la compañía GRUPO DE ENTRETENIMIENTO TECNOLOGICO GENTEC S.A.S., por concepto de reintegro de costos y gastos por el servicio en los meses de Junio y Julio de 2020.

## 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	31 diciembre 2020	31 diciembre 2019
<b>PASIVO POR IMPTO. CORRIENTE – I.S.R.</b>		
Retención en la Fuente	\$4.396.110	\$10.782.000
Impuesto de Renta y Complementarios	\$14.068.000	\$150.031.000
<b>PASIVO POR IMPTO CTE DISTINTO A RENTA</b>		
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	\$8.170.804	\$68.516.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$476.406	\$1.025.000
<b>TOTALES</b>	<b>\$27.111.320</b>	<b>\$230.354.000</b>

**Revelación 7:** 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 autorrenta.

## 8. OBLIGACIONES LABORALES

**Revelación 8:** 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 2020	31 diciembre 2019
Retenciones y Aportes de Nómina (Salud)	\$3.987.564	\$6.581.350
Retenciones y Aportes de Nómina (Pensión)	\$6.083.700	\$10.975.500
Salarios por Pagar	\$0	\$409.564
Cesantías Consolidadas	\$24.010.143	\$37.022.722
Intereses de Cesantías Consolidadas	\$2.102.654	\$3.114.505
Vacaciones Consolidadas	\$6.462.944	\$16.261.582
<b>TOTALES</b>	<b>\$42.647.005</b>	<b>\$74.365.223</b>

## 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS – LARGO PLAZO

ENTIDAD	NÚMERO DEL CRÉDITO	PLAZO	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	MODALIDAD	TASA EFECTIVA ANUAL	VR. PRESTAMO	SALDO L.P
BBVA	9600224609	24 MESES	6/10/2020	6/10/2022	MENSUAL	7,249%	\$ 200.000.000	\$ 100.000.000

**Revelación 9:** La empresa cuenta con 1 créditos bancarios, otorgado por la entidad Banco BBVA con recursos del Fondo Nacional de Garantías para cubrir capital de trabajo que se vio disminuido a causa del cierre temporal de establecimientos de comercio por la Pandemia COVID-19. Sobre el valor de estos préstamos se toma el valor del saldo con corte posterior al 31 de diciembre de 2021.

## 10. IMPUESTO DIFERIDO

**Revelación 10:** 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 2020	31 diciembre 2019
Pasivo por Impuesto Diferido	\$75.609.885	\$89.110.803
<b>TOTALES</b>	<b>\$75.609.885</b>	<b>\$89.110.803</b>

## 11. PATRIMONIO

**Revelación 11:** 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 2020 es el siguiente:

Detalle	31 diciembre 2020	31 diciembre 2019
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	\$28.974.849	\$289.293.269
Resultados Acumulados	\$319.438.731	\$30.145.462
Impacto por Transición a NIIF	\$416.094.613	\$416.094.613
<b>TOTALES</b>	<b>\$964.508.193</b>	<b>\$935.533.344</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 2020; dicho valor resultante es de \$28.974.849
- Según acta de asamblea ordinaria de accionistas no. 022 del 22 de septiembre de 2020 se aprobó acumular las utilidades del año 2019.

## 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	31 diciembre 2020	31 diciembre 2019
Ingresos de actividades ordinarias – Juegos Localizados	\$2.815.110.582	\$10.704.821.758
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	\$15.870.000	\$24.000.000
Diversos	\$78.237.000	\$0
(-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias – Juegos Localizados	<u>(\$1.441.934.515)</u>	<u>(\$7.932.037.815)</u>
<b>TOTALES</b>	<b>\$1.467.283.067</b>	<b>\$2.796.783.943</b>



**Revelación 12:** GRUPO FORTUNA S.A.S., reconoce a 31 de diciembre de 2020 los siguientes ingresos y costos:

- \$2.815.110.582, correspondientes a la venta como operador de juegos localizados, más específicamente bingos en las 9 salas de bingo y 1 de casino distribuidas en la ciudad de Bogotá. Este ingreso disminuyó en un 73.70% a causa del cierre temporal de establecimientos de comercio, confinamientos y toques de queda decretados en Bogotá a causa de la Pandemia COVID-19.
- \$78.237.000 de ingresos diversos, compuestos por \$66.797.000, correspondientes a subsidios recibidos del gobierno nacional bajo el programa de apoyo al empleo formal sobre las nóminas de los meses de marzo a octubre de 2020, y \$11.440.000 bajo el programa de apoyo a la prima de mitad de año del 2020, también del gobierno nacional.
- \$1.441.934.515, correspondientes a pago de premios, derechos de explotación y gastos de administración como operador de juegos localizados, más específicamente bingos en las 9 salas de bingo y 1 sala de casino distribuidas en la ciudad de Bogotá. Este costo disminuyó en un 81.82%, a causa principalmente de la estrategia comercial realizada en los meses de actividad y también a causa del cierre temporal de establecimientos de comercio, confinamientos y toques de queda decretados a causa de la Pandemia COVID-19.

### 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>31 diciembre 2020</b>	<b>31 diciembre 2019</b>
Gastos de personal	\$31.384.455	\$40.532.994
Honorarios	\$8.837.390	\$0
Impuestos	\$10.552.739	\$18.567.210
Servicios	\$0	\$516.288
Gastos legales	\$487.100	\$0
Gastos de viaje	\$0	\$161.344
<b>TOTALES</b>	<b>\$51.261.684</b>	<b>\$59.777.836</b>

**Revelación 13:** 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 año 2020.

- Impuestos que corresponden a \$267.000 del impuesto de industria y comercio cancelado en el año 2020 en la ciudad de Bogotá. \$10.285.739 por concepto del impuesto de Gravamen al movimiento financiero cobrado por el Banco Bbva, por el manejo de la cuenta corriente.
- Gastos Legales que corresponden al pago por concepto de renovaciones de firmas de certicámara del representante legal, contador público y revisor fiscal.

#### 14. GASTOS DE VENTAS

Gastos Operacionales de Ventas	31 diciembre 2020	31 diciembre 2019
Gastos de personal	\$714.984.707	\$1.191.596.207
Honorarios	\$0	\$6.000.000
Arrendamientos	\$246.773.685	\$463.702.841
Servicios	\$250.811.189	\$494.932.284
Gastos legales	\$9.141.616	\$9.597.458
Mantenimiento y reparaciones	\$12.811.884	\$57.922.081
Gastos de viaje	\$0	\$504.202
Depreciaciones	\$85.575.876	\$92.820.610
Amortizaciones	\$4.243.477	\$1.058.288
Diversos	\$21.025.652	\$18.370.257
<b>TOTALES</b>	<b>\$1.344.668.086</b>	<b>\$2.336.504.228</b>

**Revelación 14:** 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 y 1 sala de casino ubicadas en la ciudad de Bogotá, dentro de este personal se encuentran cargos como líderes de sala, promotores, técnicos y operadores logísticos.
- Arrendamientos que corresponden a los arrendamientos de las 9 salas de bingo y 1 casino ubicadas en la ciudad de Bogotá, estos locales comerciales arrendados se caracterizan por ser locales con áreas bastante grandes.
- Servicios en donde lo más relevante se encuentra en gasto de energía \$101.514.056, gasto de tv cable e internet \$55.228.703, gasto de vigilancia por \$57.287.285, gastos de acueducto y alcantarillado por \$33.388.762.
- Gastos Diversos que corresponden en su gran mayoría a \$15.155.451 por concepto de gastos por participaciones de instrumentos autorizados en el Casino de Patio Bonito. Gasto por compra de elementos de bioseguridad y otros gastos que tienen que ver con seguridad y salud en el trabajo por \$4.010.495.
- 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 y casino, los muebles y enseres, maquinaria y equipo y el equipo de computación y comunicación.

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

## 15. OTROS GASTOS

Otros Gastos	31 diciembre 2020	31 diciembre 2019
Gastos Extraordinarios	\$26.324.342	\$234.524
Otros Gastos Diversos	\$3.439	\$160.659
<b>TOTALES</b>	<b>\$26.327.781</b>	<b>\$395.183</b>

**Revelación 15:** Los otros gastos corresponden en su gran mayoría a gastos de ejercicios anteriores, impuestos asumidos, multas, sanciones y litigios, y gastos no deducibles.

## 16. INGRESO DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Ingreso Por Actividades No Ordinarias	31 diciembre 2020	31 diciembre 2019
Financieros	\$2.084.075	\$746.662
Recuperaciones	\$10.791.758	\$10.061.581
Diversos	\$5.967	\$12.290
<b>TOTALES</b>	<b>\$12.881.800</b>	<b>\$10.820.532</b>

**Revelación 16:** En los ingresos por actividades no ordinarias se aprecia la participación más relevante en:

- Recuperaciones por concepto de ingresos por reintegro de costos y gastos de arrendamiento por \$5.765.606. Aquí también se reconocen recuperaciones por incapacidades por \$4.095.350
- Rendimientos financieros por la rentabilidad generada sobre las garantías de cumplimiento constituidas en los encargos fiduciarios a cargo de Seguros del Estado.

## 17. GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Gastos por actividades no ordinarias	31 diciembre 2020	31 diciembre 2019
Gastos Bancarios	\$1.127.446	\$8.607.748
Intereses	\$3.306.389	\$8.735
<b>TOTALES</b>	<b>\$4.433.385</b>	<b>\$8.616.143</b>

**Revelación 17:** En los gastos por actividades no ordinarias se aprecia la participación más relevante en:

- 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 \$2.319.333.

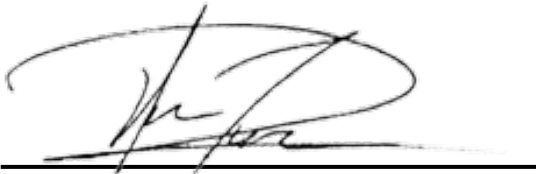
Intereses por concepto de intereses de mora en el pago de obligaciones tributarias en el momento en que inició la pandemia.

- Gastos Bancarios y comisiones bancarias cancelados por el manejo de la cuenta corriente del Banco BBVA.

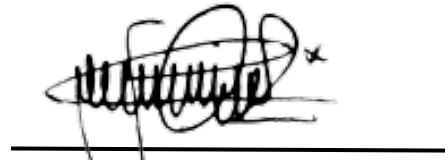
## 18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

<b>Gastos por actividades no ordinarias</b>	<b>31 diciembre 2020</b>	<b>31 diciembre 2019</b>
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		
Impuesto sobre las ganancias corriente	\$38.000.000	\$150.031.000
Impuesto sobre las ganancias diferido	-\$13.500.918	-\$14.074.157
<b>TOTALES</b>	<b>\$24.499.082</b>	<b>\$135.956.843</b>

**Revelación 18:** 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.



**ALI AMEL SÁNCHEZ CASTILLO**  
Contador Público  
T.P. No. 214040-T

## **Dictamen Revisor Fiscal GRUPO FORTUNA S.A.S.**

*Sobre los Estados Financieros Certificados y Preparados Bajo el Decreto 2420 de 2015, por el Período Comprendido Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2020.*

### **A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE GRUPO FORTUNA S.A.S.**

#### **A. Entidad y período del dictamen.**

*He auditado los Estados Financieros individuales de la empresa GRUPO FORTUNA S.A.S.; preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2020 y 2019 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).*

#### **B. Responsabilidad de la Administración.**

*Los Estados Financieros Certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con el anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por GRUPO FORTUNA S.A.S., de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.*

### **C. Responsabilidad del Revisor Fiscal**

*Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría vigentes, de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros individuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros individuales.*

*Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.*

### **D. Resultados**

*La compañía GRUPO FORTUNA S.A.S. presenta al 31 de diciembre del 2020 utilidades acumuladas, que muestran un aumento patrimonial considerable e indicadores financieros apropiados; lo que muestra continuidad del negocio en marcha.*

### **E. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables**

*Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2015 para las empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, razón por la cual la entidad inició sus actividades en el marco de lo establecido en el **Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.***

## **F. Opinión**

*En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de GRUPO FORTUNA S.A.S. por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2020, así como de los resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

## **G. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno**

*Declaro que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, así mismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan de forma debida. La sociedad GRUPO FORTUNA S.A.S. observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.*

## **H. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables**

*De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión la compañía GRUPO FORTUNA S.A.S. cumple en forma adecuada y oportuna con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. Se dio cumplimiento a las normas establecidas sobre el Sistema Integral de Prevención y Control de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, atendiendo las normas internas estipuladas en el manual SIPLAFT.*

## **I. Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros**


*En el informe de gestión correspondiente al año 2020 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, así como las actividades descritas en él que generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe*

se menciona que, al 31 de diciembre de 2020, GRUPO FORTUNA S.A.S. cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

#### **J. Otras cuestiones**

La propagación del brote de coronavirus COVID-19 por el mundo, forzó a la Organización Mundial de la Salud -OMS- a declarar la pandemia desde el 11 de marzo de 2020 y al Gobierno Nacional a declarar el estado de emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional mediante el Decreto No. 417 del 17 marzo del 2020 y posteriormente decretar cuarentena obligatoria a nivel nacional, emergencia que se extendió durante todo el 2020; viéndose en la necesidad la empresa, a través de la administración y directivas, de evaluar y replantear sus estrategias comerciales y financieras, que le permitiera adaptarse a la nueva realidad y sostenerse en el tiempo, obteniendo con estas estrategias y pese a la difícil situación económica y social no solo a nivel nacional sino mundial, unos excedentes y resultados favorables, lo que permiten la viabilidad y continuidad de la empresa

Atentamente,



**WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO**  
**Revisor Fiscal**  
**TP 112260 - T**  
**Febrero del 2021**  
**Armenia (Q.)**