

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Publicados el 20 de abril de 2022)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
1105	Caja	1	563.149.770	691.725.737	-128.575.967	-18,59%
1110	Bancos		413.935.285	197.925.257	216.010.029	109,14%
			149.214.484	493.800.480	-344.585.996	-69,78%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR						
1305	Clientes	2	111.666.670	0	111.666.670	100,00%
1330	Anticipos Y Avances		977.136	2.344.226	-1.367.090	-58,32%
1345	Ingresos Por Cobrar		0	3.434.290	-3.434.290	-100,00%
1355	Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor		0	153.302	-153.302	-100,00%
1360	Reclamaciones		2.665.008	7.106.202	-4.441.194	-62,50%
1365	Cuentas Por Cobrar A Trabajadores		10.317.835	1.651.866	8.665.969	524,62%
1380	Deudores Varios		13.076.915	0	13.076.915	100,00%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			701.853.334	706.415.623	-4.562.289	-0,65%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
1520	Maquinaria Y Equipo	3	310.458.976	630.481.843	-320.022.867	-50,76%
1524	Equipo De Oficina		293.318.400	718.295.591	-424.977.191	-59,16%
1528	Equipo De Computación Y Comunicación		179.141.640	179.141.640	0	0,00%
1592	Depreciación Acumulada		61.367.000	46.457.000	14.910.000	32,09%
			-223.368.064	-313.412.388	90.044.324	-28,73%
OTROS ACTIVOS						
1245	Derechos Fiduciarios	4	86.120.363	72.141.768	13.978.595	19,38%
1705	Gastos Pagados Por Anticipado		71.010.625	60.366.383	10.644.242	17,63%
			15.109.738	11.775.385	3.334.353	28,32%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			396.579.339	702.623.611	-306.044.272	-43,56%
TOTAL ACTIVOS			1.098.432.673	1.409.039.234	-310.606.561	-22,04%
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS						
2105	Bancos Nacionales	5	100.000.000	100.000.000	0	0,00%
			100.000.000	100.000.000	0	0,00%
PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES						
2335	Costos Y Gastos Por Pagar	6	68.952.946	99.163.281	-30.210.335	-30,47%
2380	Acreedores Varios		68.952.946	69.568.277	-615.331	-0,88%
			0	29.595.004	-29.595.004	-100,00%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
2365	Retención En La Fuente	7	124.777.512	27.111.320	97.666.192	360,24%
2368	Impuesto De Industria Y Comercio Retenido		9.355.000	4.396.110	4.958.890	112,80%
2408	Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar		996.000	476.406	519.594	109,07%
2412	De Industria y Comercio		109.229.000	8.170.804	101.058.196	1236,82%
2615	Impuesto Sobre la Renta y Complementarios		118.512	0	118.512	100,00%
			5.079.000	14.068.000	-8.989.000	-63,90%
OBLIGACIONES LABORALES						
2370	Retenciones y Aportes de Nómina - Salud	8	67.644.085	42.647.005	24.997.080	58,61%
2380	Retenciones y Aportes de Nómina - Pensión		5.006.564	3.987.564	1.019.000	25,55%
2510	Cesantías Consolidadas		15.813.440	6.083.700	9.729.740	159,93%
2515	Intereses De Cesantías		31.083.404	24.010.143	7.073.261	29,46%
2525	Vacaciones Consolidadas		2.600.767	2.102.654	498.113	23,69%
			13.139.910	6.462.944	6.676.966	103,31%

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Publicados el 20 de abril de 2022)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			361.374.543	268.921.606	67.455.857	25,08%
PASIVOS NO CORRIENTES						
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS			0	100.000.000	-100.000.000	-100,00%
2105	Bancos Nacionales		0	100.000.000	-100.000.000	-100,00%
IMPUESTO DIFERIDO			27.917.662	75.609.885	-47.692.223	-63,08%
2725	Pasivo por Impuesto Diferido	9	27.917.662	75.609.885	-47.692.223	-63,08%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			27.917.662	175.609.885	-147.692.223	-84,10%
TOTAL PASIVOS			389.292.205	444.531.491	-80.236.366	-18,05%
PATRIMONIO						
3105	Capital Suscrito Y Pagado	10	200.000.000	200.000.000	0	0,00%
3605	Utilidad Del Ejercicio		93.045.855	28.974.399	64.071.456	221,13%
3705	Resultados Acumulados		0	319.438.731	-319.438.731	-100,00%
3715	Impacto por Transición a NIIF		416.094.613	416.094.613	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO			709.140.468	964.507.743	-255.367.275	-26,48%
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO			1.098.432.673	1.409.039.234	-335.603.641	-23,82%



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




ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
Revisor Fiscal
T.P. 261161-T
(Ver Opinión Adjunta)

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Publicados el 20 de abril de 2022)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		11				
4135	Ingresos de Actividades Ordinarias - Juegos Localizados		7.504.733.708	2.815.110.582	4.689.623.126	166,59%
4155	Actividades inmobiliarias, Empresariales y de alquiler		30.957.203	15.870.000	15.087.203	95,07%
4175	Devoluciones en ventas		-2.192.387	0	-2.192.387	100,00%
4195	Diversos		75.976.000	78.237.000	-2.261.000	-2,89%
6135	(-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias - Juegos Localizados		-5.509.155.204	-1.441.934.515	-4.067.220.689	282,07%
UTILIDAD BRUTA			2.100.319.320	1.467.283.067	633.036.253	43,14%
GASTOS DE ADMINISTRACION		12	78.628.261	51.261.684	27.366.577	53,39%
5105	Gastos De Personal		42.129.105	31.384.455	10.744.650	34,24%
5110	Honorarios		13.174.248	8.837.390	4.336.858	49,07%
5115	Impuestos		22.680.058	10.552.739	12.127.319	114,92%
5140	Gastos Legales		644.850	487.100	157.750	32,39%
GASTOS DE VENTAS		13	1.845.354.718	1.344.668.086	500.686.632	37,23%
5205	Gastos De Personal		919.619.003	714.984.707	204.634.296	28,62%
5210	Honorarios		1.176.464	0	1.176.464	100,00%
5220	Arrendamientos		425.190.756	246.773.685	178.417.071	72,30%
5230	Seguros		14.101.737	0	14.101.737	100,00%
5235	Servicios		316.369.275	250.811.189	65.558.086	26,14%
5240	Gastos Legales		9.786.030	9.141.616	644.414	7,05%
5245	Mantenimiento Y Reparaciones		40.083.364	12.111.884	27.971.480	230,94%
5255	Gastos De Viaje		1.148.770	0	1.148.770	100,00%
5260	Depreciaciones		80.045.107	85.575.876	-5.530.769	-6,46%
5265	Amortizaciones		0	4.243.477	-4.243.477	-100,00%
5295	Diversos		37.834.212	21.025.652	16.808.560	79,94%
OTROS GASTOS		14	2.052.842	26.327.781	-24.274.939	-92,20%
5315	Gastos Extraordinarios		1.404.134	26.324.342	-24.920.208	-94,67%
5395	Gastos Diversos		648.708	3.439	645.269	18763,29%
UTILIDAD OPERACIONAL			174.283.499	45.025.516	129.257.983	287,08%
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		15	13.626.100	12.881.800	744.300	5,78%
4210	Financieros		283.404	2.084.075	-1.800.671	-86,40%
4245	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo		7.550.000	0	7.550.000	100,00%
4250	Recuperaciones		5.784.831	10.791.758	-5.006.927	-46,40%
4295	Diversos		7.865	5.967	1.898	31,82%
GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		16	42.273.967	4.433.835	37.840.132	853,44%
5305	Gastos Bancarios		2.839.168	421.667	2.417.501	573,32%
5305	Comisiones		362.579	705.779	-343.200	-48,63%
5305	Intereses		11.134.460	3.306.389	7.828.071	236,76%
5310	Pérdida en venta y retiro de bienes		27.937.760	0	27.937.760	100,00%
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO			145.635.632	53.473.481	92.162.151	172,35%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		17	52.589.777	24.499.082	62.282.000	254,22%
5405	Impuesto Sobre las Ganancias Corriente		100.282.000	38.000.000	62.282.000	163,90%
5410	Impuesto Sobre las Ganancias Diferido		-47.692.223	-13.500.918	-34.191.305	253,25%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO			93.045.855	28.974.399	64.071.456	221,13%



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



ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
Revisor Fiscal
T.P. 261161-T
(Ver Opinión Adjunta)



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

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)
 (Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
 (Publicados el 20 de abril de 2022)
 (Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)


<i>Detalle del Movimiento</i>	<i>2020</i>	<i>Aumento</i>	<i>Disminución</i>	<i>2021</i>
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	200.000.000	0	0	200.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000	0	0	200.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	28.974.399	93.045.855	28.974.399	93.045.855
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.974.399	93.045.855	28.974.399	93.045.855
RESULTADOS ACUMULADOS	319.438.731	0	319.438.731	0
UTILIDADES O PERDIDAS ACUMULADAS	319.438.731		319.438.731	0
IMPACTO POR TRANSICIÓN A NIIF	416.094.613	0	0	416.094.613
ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	416.094.613	0	0	416.094.613
TOTAL PATRIMONIO	964.507.743	93.045.855	348.413.130	709.140.468



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



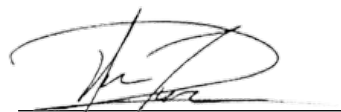
ALÍ AMEL SÁNCHEZ CASTILLO
 Contador Público
 T.P. 214040-T



ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
 Revisor Fiscal
 T.P. 261161-T
 (Ver Opinión Adjunta)

GRUPO FORTUN S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Publicados el 20 de abril de 2022)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020
Resultado del ejercicio	93.045.855	28.974.399
<u>Más partidas que no implican desembolso:</u>		
Amortizaciones	14.101.737	4.243.477
Depreciaciones	80.045.107	85.575.876
Reservas	0	0
Provisión impuesto sobre la renta	100.282.000	38.000.000
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos Corrientes:</u>		
Variación neta de cuentas por cobrar a clientes	-111.666.670	0
Variación neta de cuentas de anticipos y avances	1.367.090	-2.344.226
Variación neta de cuentas de ingresos por cobrar	3.434.290	-3.434.290
Variación neta de cuentas de anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	153.302	86.760.786
Variación neta de cuentas de reclamaciones por cobrar	4.441.194	8.302.183
Variación neta cuentas por cobrar a empleados	-8.665.969	13.938.764
Variación neta cuentas por cobrar a deudores varios	-13.076.915	0
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos No Corrientes:</u>		
Variación neta de gastos pagados por anticipado	-17.436.090	-144.539
Variación neta de derechos fiduciarios	-10.644.242	-1.531.504
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Operación	135.380.689	258.340.926
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Variación neta de propiedades, planta y equipo	239.977.760	0
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Inversión	239.977.760	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Variación neta de instrumentos financieros pasivos	-100.000.000	200.000.000
Variación neta de proveedores y cuentas comerciales por pagar	-30.210.335	-127.485.943
Variación neta de pasivos por impuestos corrientes	-2.615.808	-241.242.680
Variación neta de obligaciones laborales	24.997.080	-31.718.218
Variación neta de pasivo por impuesto diferido	-47.692.223	-13.500.918
Dividendos cancelados	-348.413.131	0
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Financiación	-503.934.417	-213.947.759
Flujos de Efectivo Neto Generado (Usado) por las Operaciones	-128.575.968	44.393.167
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	691.725.737	647.332.570
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	563.149.770	691.725.737



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



ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
 Revisor Fiscal
 T.P. 261161-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 2021
(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, copilada 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 (Pérdida) Adopción NIIF por primera vez	-	-416.094.613	-416.094.613

El estado de situación financiera de apertura fue elaborado el 31 de diciembre de 2016, generando unas diferencias permanentes con la implementación de las normas internacionales de información financiera entre las cuales se evidencia los ajustes de eliminación y reconocimiento de propiedad planta y equipo, según avalúo especial realizado

por el perito Rodrigo Bejarano Montealegre R.N.A. 08-3665, generando un incremento en el patrimonio; adicionalmente, se efectuó la reclasificación de efectivo restringido por parte de la compañía Grupo Fortuna S.A.S correspondiente a la fiduciaria Corficolombiana S.A. por valor de \$12.600.000 destinado para garantía de incumplimiento contrato para operación con Coljuegos.

REVELACIONES POR NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Detalle	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Caja	\$413.935.285	\$197.925.257
Bancos	\$149.214.484	\$493.800.480
TOTALES	\$563.149.770	\$691.725.737

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 2021	31 diciembre 2020
Clientes	\$111.666.670	\$0
Anticipos y Avances	\$977.136	\$2.344.226
Ingresos por Cobrar	\$0	\$3.434.290
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$0	\$153.302
Reclamaciones	\$2.665.008	\$7.106.202
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$10.317.835	\$1.651.866
Deudores Varios	\$13.076.915	\$0
TOTALES	\$138.703.564	\$14.689.886

Revelación 2:

En el rubro de cuentas por cobrar a clientes se encuentra:

CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	
NOVABET S.A.S.	\$111.666.670
TOTAL	\$111.666.670

- El saldo de la venta por cobrar a la compañía Novabet S.A.S., corresponde al saldo por cobrar por la venta de la ruleta y Met's que se realizó y causó en el mes de agosto de 2021, la cuenta por cobrar se originó por \$195.000.000, y el saldo a 31 de diciembre de 2021 será recibido en el año 2022 de la siguiente forma:

Enero 2022	\$ 16.666.666
Febrero 2022	\$ 16.666.666
Marzo 2022	\$ 7.833.334
Abril 2022	\$ 7.833.334
Mayo 2022	\$ 7.833.334
Junio 2022	\$ 7.833.334
Julio 2022	\$ 7.833.334
Agosto 2022	\$ 7.833.334
Septiembre 2022	\$ 7.833.334
Octubre 2022	\$ 7.833.334
Noviembre 2022	\$ 7.833.333
Diciembre 2022	\$ 7.833.333
TOTAL	\$111.666.670

En el rubro de anticipos y avances se encuentra:

OTROS ANTICIPOS	
ORTIZ REYES DIANA MILENA	\$908.548
CARDENAS LEON JOSE ANTONIO	\$68.588
TOTAL	\$977.136

- El valor girado a ORTIZ REYES DIANA MILENA, corresponde a anticipo por vacaciones cancelado a la colaboradora, que será saldado en el mes de enero de 2022.
- El anticipo girado a CARDENAS LEON JOSE ANTONIO, corresponde a valor cancelado por error demás por concepto de arrendamiento de local comercial en el mes de diciembre y cuyo valor será descontado de común acuerdo con el arrendador en el año 2022.

RECLAMACIONES	
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$60.568
EPS FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	\$90.852
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$2.513.588
TOTAL	\$2.665.008

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

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	
PRESTAMOS PERSONALES	\$1.550.000
ARENAS SUAREZ OSCAR ALBERTO	\$1.550.000
PRESTAMOS POR SALAS	\$254.000
MORALES BEDOYA DANIEL FELIPE	\$84.000
QUIROGA GARCIA ANGIE VANESSA	\$20.000
ARDILA BLANCA MARISOL	\$150.000
LOPEZ CUJABAN ARTURO JOSE	\$150.000
PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$8.513.835
MORALES BEDOYA DANIEL FELIPE	\$556.630
OLARTE RAMOS SANDRA MILENA	\$500.967
DIAZ PAEZ HORLAY SORAYA	\$2.003.880
DIAZ PAEZ JORDANY	\$333.978
MONTAÑEZ HENRY LUIS	\$389.641
MUÑOZ LEON ADRIANA FABIOLA	\$111.326
LOZANO CORREA ASTRID YADIRA	\$178.526
CARRILLO OLLARVES MAILYN YORGELY	\$556.630
ORTIZ REYES DIANA MILENA	\$840.396
LONDOÑO TORO CLAUDIA PATRICIA	\$500.967
PARDO NIÑO EDILMA	\$111.326
ALDANA MARIA CAROLINA	\$267.184
RAMIREZ PEÑA NUBIA ELENA	\$278.315
MAHECHA ALBARRACIN INGRITH CAROLINA	\$278.315
GARCIA MARIN NAYDU ESPERANZA	\$278.315
LOPEZ CUJABAN ARTURO JOSE	\$556.630
BARBOSA SALINAS GIOVANNY	\$333.978
ARENAS SUAREZ OSCAR ALBERTO	\$436.831
TOTAL	\$10.317.835

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

DEUDORES VARIOS	
OTROS DEUDORES VARIOS	\$11.138.771
SERVICIOS OPTIRED S.A.S.	\$11.011.335
REDES TRANSACCIONALES BETRED S.A.S.	\$127.436
SALDO PLATAFORMA BETRED	\$1.938.144
REDES TRANSACCIONALES BETRED S.A.S.	\$1.938.144
TOTAL	\$13.076.915

- El saldo por cobrar por \$11.011.335 a SERVICIOS OPTIRED S.A.S., corresponde a derechos de explotación del mes de diciembre de 2021 según contrato de cuentas en participación.
- El saldo por cobrar por \$127.436 a REDES TRANSACCIONALES BETRED S.A.S., corresponde a participación por ventas de apuestas deportivas del mes de diciembre de 2021 según contrato de cuentas en participación.
- El saldo de \$1.938.144 corresponde al saldo a 31 de diciembre de 2021 en la plataforma de Betred, disponible para la venta de apuestas deportivas.

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 2021	31 diciembre 2020
Maquinaria y Equipo	\$293.318.400	\$718.295.591
Equipo de Oficina – Muebles y Enceres	\$179.141.640	\$179.141.640
Equipo de Computación y Comunicación	\$61.367.000	\$46.457.000
Depreciación Acumulada	-\$223.368.064	-\$313.432.388
TOTAL	\$310.458.976	\$630.481.843

Revelación 3:

- El método de depreciación usado fue el de línea recta individual.
- En el año 2021 se realizó venta de ruleta y Met's que corresponden al rubro de Maquinaria 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.
- Perdida o hurto.

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

4. OTROS ACTIVOS

Detalle	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Derechos Fiduciarios	\$71.010.625	\$60.366.383
Gastos Pagados por Anticipado	\$15.109.738	\$11.775.385
TOTALES	\$86.120.363	\$72.141.768

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 2021 de los derechos fiduciarios se debe a los rendimientos netos generados por estos encargos fiduciarios y a la constitución de un nuevo encargo fiduciario en marzo de 2021 por \$10.670.000

- 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	9.171.831	7.408.017
7/10/2020	26/3/2024	42	Octubre-2020	144.539	3.441	51.621	92.918
8/2/2021	5/3/2022	13	Febrero-2021	2.858.037	219.849	2.198.490	659.547
17/3/2021	26/7/2022	16	Marzo-2021	12.036.649	752.291	6.770.615	4.513.743
16/11/2021	5/11/2025	48	Noviembre-2021	2.541.402	52.946	52.946	2.435.510
TOTAL				34.513.238	1.381.290	18.245.503	15.109.738

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 crédito bancario, otorgado por la entidad Banco BBVA con recursos del Fondo Nacional de Garantías para cubrir capital de trabajo que se disminuyó 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 de 31 de diciembre de 2021 y que será cancelado en un corto plazo, es decir en un término inferior a un año.

6. PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

ARRENDAMIENTOS	\$5.726.700
MOYA ARIZA JOSE ALVARO	\$5.726.700
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$63.226.246
CASAS ROJAS HERIBERTO	\$828.911
EMPRESA IND Y COMERCIAL DEL ESTADO “COLJUEGOS”	\$62.397.335
TOTAL	\$68.952.946

- El saldo por pagar por concepto de arrendamientos por \$5.726.700 a MOYA ARIZA JOSE ALVARO, corresponde a arrendamiento de un local comercial del mes de diciembre de 2021 que quedó pendiente por pagar para el mes de enero de 2022.
- El saldo por pagar por \$828.911 a CASAS ROJAS HERIBERTO, corresponde a mantenimientos realizados en local comercial en el mes de diciembre de 2021 y que será cancelado en el mes de enero de 2022.
- El saldo por pagar por \$62.397.335 a COLJUEGOS, corresponde a derechos de explotación y gastos de administración del mes de diciembre en virtud del contrato de concesión que serán cancelados los 10 primeros días del mes de enero de 2022.

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.

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
PASIVO POR IMPTO. CORRIENTE – I.S.R.		
Retención en la Fuente	\$9.355.000	\$4.396.110
Impuesto de Renta y Complementarios	\$5.079.000	\$14.068.000
PASIVO POR IMPTO CTE DISTINTO A RENTA		
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	\$109.229.000	\$8.170.804
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$996.000	\$476.406
Impuesto de Industria y Comercio	\$118.512	\$0
TOTALES	\$124.777.512	\$27.111.320

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 2021	31 diciembre 2020
Retenciones y Aportes de Nómina (Salud)	\$5.006.564	\$3.987.564
Retenciones y Aportes de Nómina (Pensión)	\$15.813.440	\$6.083.700
Cesantías Consolidadas	\$31.083.404	\$24.010.143

Intereses de Cesantías Consolidadas	\$2.600.767	\$2.102.654
Vacaciones Consolidadas	\$13.139.910	\$6.462.944
TOTALES	\$67.644.085	\$42.647.005

9. IMPUESTO DIFERIDO

Revelación 9: 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 2021	31 diciembre 2020
Pasivo por Impuesto Diferido	\$27.917.662	\$75.609.885
TOTALES	\$27.917.662	\$75.609.885

10. PATRIMONIO

Revelación 10: 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 2021 es el siguiente:

Detalle	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
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	\$93.045.855	\$28.974.849
Resultados Acumulados	\$0	\$319.438.731
Impacto por Transición a NIIF	\$416.094.613	\$416.094.613
TOTALES	\$709.140.468	\$964.508.193

- 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 2021; dicho valor resultante es de \$93.045.855
- Según acta de asamblea ordinaria de accionistas no. 023 del 26 de marzo de 2021 se aprobó distribuir las utilidades acumulados al cierre del año 2020.

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Ingresos de actividades ordinarias – Juegos Localizados	\$7.504.733.708	\$2.815.110.582
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	\$30.957.203	\$15.870.000
Devoluciones en ventas	(\$2.192.387)	\$0
Diversos	\$75.976.000	\$78.237.000
(-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias – Juegos Localizados	(\$5.509.155.204)	(\$1.441.934.515)
TOTALES	\$2.100.319.320	\$1.467.283.067

Revelación 11: GRUPO FORTUNA S.A.S., reconoce a 31 de diciembre de 2021 los siguientes ingresos y costos:

- \$7.504.733.708, 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 aumentó en un 166.58% a causa de la reactivación económica de los establecimientos de comercio, después de los confinamientos y toques de queda decretados en Bogotá a causa de la Pandemia COVID-19.
- \$75.976.000 de ingresos diversos, correspondientes a subsidios recibidos del gobierno nacional bajo el programa de apoyo al empleo formal.
- \$5.509.155.204, 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 aumentó en un 282.06%, a causa principalmente de la estrategia comercial realizada en los meses de actividad y también a causa de la reactivación económica de los establecimientos de comercio, después de los confinamientos y toques de queda decretados en Bogotá a causa de la Pandemia COVID-19.

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos Operacionales de Administración	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Gastos de personal	\$42.129.105	\$31.384.455
Honorarios	\$13.174.248	\$8.837.390
Impuestos	\$22.680.058	\$10.552.739
Gastos legales	\$644.850	\$487.100

TOTALES	\$78.628.261	\$51.261.684
----------------	---------------------	---------------------

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 2021.
- Impuestos que corresponden a \$522.000 del impuesto de industria y comercio, y avisos y traderos cancelado en el año 2021 en la ciudad de Bogotá. \$22.147.363 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.

13. GASTOS DE VENTAS

Gastos Operacionales de Ventas	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Gastos de personal	\$919.619.003	\$714.984.707
Honorarios	\$1.176.464	\$0
Arrendamientos	\$425.190.756	\$246.773.685
Seguros	\$14.101.737	\$0
Servicios	\$316.369.275	\$250.811.189
Gastos legales	\$9.786.030	\$9.141.616
Mantenimiento y reparaciones	\$40.083.364	\$12.811.884
Gastos de viaje	\$1.148.770	\$0
Depreciaciones	\$80.045.107	\$85.575.876
Amortizaciones	\$0	\$4.243.477
Diversos	\$37.834.212	\$21.025.652
TOTALES	\$1.845.354.718	\$1.344.668.086

Revelación 13: 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 \$154.303.812, gasto de tv cable e internet \$59.382.016, gasto de vigilancia por \$50.888.847, gastos de acueducto y alcantarillado por \$40.926.812.
- Gastos Diversos que corresponden en su gran mayoría a \$26.373.446 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 \$3.873.435 y gastos por cortesías a clientes por \$5.003.203.
- 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 encerados, 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.

14. OTROS GASTOS

Otros Gastos	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Gastos Extraordinarios	\$1.404.134	\$26.324.342
Otros Gastos Diversos	\$648.708	\$3.439
TOTALES	\$2.052.842	\$26.327.781

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

15. INGRESO DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Ingreso Por Actividades No Ordinarias	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Financieros	\$283.404	\$2.084.075
Utilidad en venta de PPE	\$7.550.000	\$0
Recuperaciones	\$5.784.831	\$10.791.758
Diversos	\$7.865	\$5.967
TOTALES	\$13.626.100	\$12.881.800

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

- Utilidad por venta de propiedad, planta y equipo por \$7.550.000, por la venta de la ruleta y Met`s del Casino de Patio Bonito.
- Recuperaciones por concepto de ingresos por reintegro de costos y gastos de arrendamiento por \$5.784.831. Aquí también se reconocen recuperaciones por incapacidades por \$1.881.890
- Rendimientos financieros por la rentabilidad generada sobre las garantías de cumplimiento constituidas en los encargos fiduciarios a cargo de Seguros del Estado.

16. GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Gastos por actividades no ordinarias	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Gastos Bancarios	\$3.201.747	\$1.127.446
Intereses	\$11.134.460	\$3.306.389
Perdida en venta y retiro de PPE	\$27.937.760	\$0
TOTALES	\$42.273.967	\$4.433.385

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

- Perdida por venta de propiedad, planta y equipo por \$27.937.760, por la venta de la ruleta y Met`s del Casino de Patio Bonito.
- 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 \$11.070.243

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.


17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Gastos por actividades no ordinarias	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
Impuesto sobre las ganancias corriente	\$100.282.000	\$38.000.000
Impuesto sobre las ganancias diferido	-\$47.692.223	-\$13.500.918
TOTALES	\$52.589.777	\$24.499.082

Revelación 17: 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

Bogotá D.C., 25 de marzo de 2022

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Periodo: 2021

Señores
GRUPO FORTUNA S.A.S
Asamblea General de Accionistas

Opinión

He auditado los estados financieros de la sociedad GRUPO FORTUNA S.A.S los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio que terminó en esa fecha y sus respectivas notas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros de la entidad, fueron tomados de los registros de la contabilidad, la situación financiera de la compañía por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, así como de los resultados, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, los cuales han sido preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con el anexo N° 2 DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre del año 2021, fueron auditados y tienen una opinión favorable.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) expuestas en el anexo N° 4 del DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la sociedad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para fundamentar la opinión expresada.

Responsabilidad de la Administración

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros individuales adjuntos de acuerdo con los lineamientos establecidos en el anexo N° 2 del DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios, 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 la sociedad.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga a liquidar la entidad o cesar sus operaciones.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia, expuesta en el anexo N°4 del DUR 2420 de 2015 y decretos modificatorios. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como la planificación y la ejecución de procedimientos de auditoría, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar errores materiales cuando existan; equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros de la entidad.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- ✓ Identifique y evalúe los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- ✓ Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- ✓ Concluí sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en funcionamiento.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en mis funciones como revisor fiscal y el alcance de mi auditoria, informo:

- ✓ La contabilidad de la sociedad GRUPO FORTUNA S.A.S ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable aceptada en Colombia.
- ✓ Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas de la sociedad.
- ✓ La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables de la entidad, los cuales se han efectuado en forma correcta y oportuna, no encontrándose en mora por concepto de aportes al sistema.
- ✓ El informe de gestión adjunto, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre 2021 preparado por los administradores de la sociedad para dar cumplimiento a disposiciones legales, no forma parte integrante de los estados financieros. Por lo tanto, mi trabajo como Revisor Fiscal se limitó a verificar que la información financiera que contiene el informe de gestión concuerda con los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2021, y que dicho informe contenga las informaciones exigidas por la ley, en especial el pronunciamiento sobre el cumplimiento con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor establecidas en la Ley 603 de 2000.

Cordialmente,



ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
Revisor Fiscal
T.P. 261161-T