

GRUPO CAPITAL S.A.S. "EN LIQUIDACIÓN"
NIT. 900.918.595-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Publicados el 20 de abril de 2022)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVOS						
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>						
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	311.992.186	312.259.936	-267.750	-0,09%
1105	Caja		311.992.186	312.259.936	-267.750	-0,09%
	<u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u>		311.992.186	312.259.936	-267.750	-0,09%
	<u>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		0	0	0	0,00%
	<u>TOTAL ACTIVOS</u>		311.992.186	312.259.936	-267.750	-0,09%
PASIVOS						
	<u>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</u>		0	0	0	0,00%
	<u>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</u>		0	0	0	0,00%
	<u>TOTAL PASIVOS</u>		0	0	0	0,00%
	PATRIMONIO	2				
3105	Capital Suscrito Y Pagado		200.000.000	200.000.000	0	0,00%
3605	Resultado del Ejercicio		-267.750	-717.349	449.599	-62,68%
3705	Resultados Acumulados		18.573.636	19.290.985	-717.349	-3,72%
3715	Impacto por Transición a NIIF		93.686.300	93.686.300	0	0,00%
	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		311.992.186	312.259.936	-267.750	-0,09%
	<u>TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO</u>		311.992.186	312.259.936	-267.750	-0,09%

ALUBIDIA APONTE SALAMANCA
Liquidador

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

GRUPO DE ENTRENAMIENTO CAPITAL S.A.S. "EN LIQUIDACIÓN"
NIT. 900.733.746-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Publicados el 20 de abril de 2022)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
UTILIDAD BRUTA			0	0	0	0,00%
GASTOS DE ADMINISTRACION						
5115	Impuestos	3	267.750	717.500	-449.750	-62,68%
5140	Gastos Legales		0	182.000	-182.000	-100,00%
			267.750	535.500	-267.750	-50,00%
UTILIDAD OPERACIONAL			-267.750	-717.500	449.750	-62,68%
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS						
4295	Diversos	4	0	151	-151	-100,00%
			0	151	-151	-100,00%
GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS						
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO			-267.750	-717.349	449.599	-62,68%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO			-267.750	-717.349	449.599	-62,68%

ALUBIDIA APONTE SALAMANCA
Liquidador

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

GRUPO KAPITAL S.A.S. "EN LIQUIDACIÓN"

NIT. 900.918.595-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Publicados el 20 de abril de 2022)

(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>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	-717.349	717.349	267.750	-267.750
RESULTADO DEL EJERCICIO	-717.349	717.349	267.750	-267.750
RESULTADOS ACUMULADOS	19.290.985	0	717.349	18.573.636
UTILIDADES O PERDIDAS ACUMULADAS	19.290.985	0	717.349	18.573.636
IMPACTO POR TRANSICIÓN A NIIF	93.686.300	0	0	93.686.300
ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	93.686.300	0	0	93.686.300
TOTAL PATRIMONIO	312.259.936	717.349	985.099	311.992.186

ALUBIDIA APONTE SALAMANCA
Liquidador

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

GRUPO KAPITAL S.A.S. "EN LIQUIDACIÓN"
NIT. 900.918.595-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Publicados el 20 de Abril de 2022)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020
Resultado del ejercicio	-267.750	-717.349
Más partidas que no implican desembolso:		
Amortizaciones	0	0
Depreciaciones	0	0
Provisión impuesto sobre la renta	0	0
Más (Menos) Variaciones Netas en Activos Corrientes:		
Variación neta de cuentas de anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	0	859.849
Variación neta cuentas por cobrar a deudores varios	0	0
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Operación	-267.750	142.500
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Variación neta de propiedades, planta y equipo	0	0
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Inversión	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación neta de proveedores y cuentas comerciales por pagar	0	0
Variación neta de pasivos por impuestos corrientes	0	-5.036.000
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Financiación	0	-5.036.000
Flujos de Efectivo Neto Generado (Usado) por las Operaciones	-267.750	-4.893.500
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	312.259.936	317.153.436
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	311.992.186	312.259.936

ALUBIDIA APONTE SALAMANCA
Liquidador

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

GRUPO KAPITAL S.A.S EN LIQUIDACION
NIT. 900.918.595-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (REVELACIONES)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE ECONOMICO

La empresa GRUPO KAPITAL SAS EN LIQUIDACIÓN, es una empresa privada creada, constituida como sociedad por acciones simplificada el 16 de diciembre del año 2015. Su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá D.C., y su objeto social es el manejo de juegos de suerte y azar, así como la producción y comercialización de todos los productos relacionados con dicha actividad. El 18 de diciembre de 2017 bajo el registro número 02285615 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá fue declarada disuelta y en estado de liquidación.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A. Bases de Preparación y Presentación

La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía Grupo Kapital SAS En Liquidación fueron estructurados de conformidad con la Ley 1314 de 2009 la cual establece los principios y normas para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y demás normas de contabilidad que le son concordantes, la sociedad emplea los siguientes principios y prácticas contables en la preparación y presentación de sus estados financieros.

B. Unidad Monetaria

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

C. Periodo Contable

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

D. Efectivo y equivalente al efectivo

• **Criterios de Reconocimiento.** La compañía Grupo Kapital 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 Kapital SAS. que se encuentren posfechados.

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

• **Medición Posterior.** La compañía Grupo Kapital 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 Kapital S.A.S expresará el Efectivo y Equivalentes al Efectivo en moneda local colombiana (COP).

E. Inversiones

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

F. Propiedad Planta y Equipo

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

- | | |
|----------------------------------|---------|
| - Construcciones y Edificaciones | 20 Años |
| - Maquinaria y Equipo | 10 Años |
| - Muebles y Enseres | 10 Años |
| - Vehículos y Computadores | 5 Años |

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

G. Activos Intangibles

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

H. Valorizaciones como Otros Activos no financieros no corrientes

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

I. Clasificación de activos y pasivos

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

J. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Impuesto de Renta

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

K. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

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

L. Reclasificaciones

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

M. Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera

GRUPO KAPITAL 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.

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

Reclasificación de efectivo restringido

CODIGO PUC	NOMBRE	SALDOS PCGA	AJUSTE
110510099	Efectivo restringido	0	13.600.000
124505001	Fideicomiso Banco de Bogotá	13.600.000	(13.600.000)

Reconocimientos de propiedades planta y equipo

NOMBRE	CONCEPTO NIIF	SALDOS FISCAL	AJUSTE	SALDOS NIIF
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		127,803,200	76,613,300	204,416,500
Equipamiento bingos	Edificios	136,932,000	25,068,000	162,000,000
Muebles y enseres	Depreciación acumulada	-	31,655,500	31,655,500
Lectores Salas	Maquinaria	-	4,736,000	4,736,000
Computadores	Maquinaria	-	1,440,000	1,440,000
Impresoras	Depreciación acumulada	180,000	468,000	648,000
Dvr y Camaras	Equipo de oficina	-	2,040,000	2,040,000
Televisores	Equipo de oficina	-	18,970,000	18,970,000
Depreciacion Maquinaria y Equipo	Edificios	(9,128,800)	9,128,800	-
Equipo de computación y comunicación	Equipo de oficina	(180,000)	180,000	-
PATRIMONIO				
Utilidad Adopción NIIF por primera vez	Ganancia(Perdida)Adopción NIIF por primera vez	-	(93,686,300)	(93,686,300)

El estado de situación financiera de apertura fue elaborado el 31 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 Kapital S.A.S correspondiente a la fiduciaria Bogotá por valor de \$13.600.000 destinado para garantía de incumplimiento contrato para operación con Coljuegos.

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 Kapital SAS:

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital SAS deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

A diciembre de 2021, el detalle del disponible es el siguiente:

Detalle	Diciembre 2020 (\$)	Diciembre 2019 (\$)
Caja	311.992.186	312.259.936
TOTALES	311.992.186	312.259.936

Revelaciones.

- Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron revisadas al cierre contable del mes de diciembre de 2021 con base en la información contable.

NOTA 2: PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado de la empresa está representado por 20.000 acciones de un valor nominal de \$10.000 cada una. El detalle a diciembre 2020 es el siguiente:

Detalle	Diciembre 2021 (\$)	Diciembre 2020 (\$)
Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	200.000.000
Capital Autorizado	500.000.000	500.000.000
Capital por Suscribir	(300.000.000)	(300.000.000)
TOTALES	200.000.000	200.000.000

RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde a las utilidades obtenidas en la realización de las actividades económicas de la compañía Grupo Kapital S.A.S correspondientes al periodo Diciembre 2021:

Detalle	Diciembre 2021 (\$)	Diciembre 2020 (\$)
Resultado del Ejercicio	(267.750)	(717.349)
TOTALES	(267.750)	(717.349)

RESULTADOS ACUMULADOS

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

Detalle	Diciembre 2021 (\$)	Diciembre 2020 (\$)
Resultados Acumulados	18.573.636	19.290.985
TOTALES	18.573.636	19.290.985

IMPACTOS POR TRANSICIÓN A NIIF

El saldo permanece intacto desde la elaboración del estado de situación financiera de apertura 1 enero de 2017, la composición de este valor comprende los ajustes de eliminación y reconocimiento de activos por parte de la compañía Grupo Kapital S.A.S según avalúo especial realizado por el perito Rodrigo Bejarano Montealegre R.N.A. 08-3665 el valor es positivo, producto del reconocimiento inicial, adicionalmente el replanteamiento de la propiedad planta y equipo refleja que el patrimonio de la entidad se potencie de tal forma, que este saldo es el más representativo del patrimonio a Diciembre de 2021.

Detalle	Diciembre 2021 (\$)	Diciembre 2020 (\$)
Impactos por Transición a NIIF	93.686.300	93.686.300
TOTALES	93.686.300	93.686.300

NOTA 3: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración a Diciembre 2021 son:

Detalle	Diciembre 2021 (\$)	Diciembre 2020 (\$)
Impuestos	0	182.000
Gastos legales	267.750	535.500
TOTALES	267.750	717.500

NOTA 4: INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Detalle	Diciembre 2021 (\$)	Diciembre 2020 (\$)
Diversos	0	151
TOTALES	0	151

Alubidia Aponte S.

ALUBIDIA APONTE SALAMANCA
Liquidador



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