



**GRUPO DE EMPRESARIOS DEL CARIBE S.A.S.**  
**NIT. 901.186.460-1**  
**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 2, actualizada el 31 de marzo de 2022)**

| CODIGO                                       | CUENTA  | NOTAS | 2021                 | 2020               | VARIACIÓN          | %<br>VARIACIÓN  |
|--|---|-------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| <b>ACTIVOS</b>                               |   |       |                      |                    |                    |                 |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                    |   |       |                      |                    |                    |                 |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> |   |       |                      |                    |                    |                 |
| 1105   | Caja  | 1     | 458.617.085          | 359.483.319        | 99.133.766         | 27,58%          |
| 1110   | Bancos  |       | 42.282.002           | 359.483.319        | -317.201.317       | -88,24%         |
|  |   |       | 416.335.083          | 0                  | 416.335.083        | 100,00%         |
| <b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>        |   |       |                      |                    |                    |                 |
| 1330   | Anticipos Y Avances                                     | 2     | 48.937.382           | 17.843.905         | 31.093.477         | 174,25%         |
| 1355   | Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor |       | 31.259.063           | 0                  | 31.259.063         | 100,00%         |
| 1360   | Reclamaciones   |       | 9.153.000            | 572.000            | 8.581.000          | 1500,17%        |
| 1365   | Cuentas Por Cobrar A Trabajadores                       |       | 484.546              | 0                  | 484.546            | 100,00%         |
| 1380   | Deudores Varios   |       | 1.470.455            | 0                  | 1.470.455          | 100,00%         |
|  |   |       | 6.570.318            | 17.271.905         | -10.701.587        | -61,96%         |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>              |   |       | <b>507.554.467</b>   | <b>377.327.224</b> | <b>130.227.243</b> | <b>34,51%</b>   |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                 |   |       |                      |                    |                    |                 |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>             |   |       |                      |                    |                    |                 |
| 1520   | Maquinaria Y Equipo                                     | 3     | 674.596.412          | 32.660.035         | 641.936.377        | 1965,51%        |
| 1524   | Equipo De Oficina                                       |       | 407.549.804          | 3.179.000          | 404.370.804        | 12720,06%       |
| 1528   | Equipo De Computación Y Comunicación                    |       | 260.855.602          | 30.010.581         | 230.845.021        | 769,21%         |
| 1592   | Depreciacion Acumulada                                  |       | 33.291.593           | 263.000            | 33.028.593         | 12558,40%       |
|  |   |       | -27.100.587          | -792.546           | -26.308.041        | 3319,43%        |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                         |   |       |                      |                    |                    |                 |
| 1245   | Derechos Fiduciarios                                    | 4     | 24.151.217           | 19.056.696         | 5.094.521          | 26,73%          |
| 1705   | Gastos pagado por anticipado                            |       | 23.067.040           | 19.056.696         | 4.010.344          | 21,04%          |
|  |   |       | 1.084.177            | 0                  | 1.084.177          | 100,00%         |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>           |   |       | <b>698.747.629</b>   | <b>51.716.731</b>  | <b>647.030.898</b> | <b>1251,11%</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                         |   |       | <b>1.206.302.096</b> | <b>429.043.955</b> | <b>777.258.141</b> | <b>181,16%</b>  |
| <b>PASIVOS</b>                               |   |       |                      |                    |                    |                 |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                    |   |       |                      |                    |                    |                 |
| <b>OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR</b>          |   |       |                      |                    |                    |                 |
| 2195   | Otras Obligaciones                                      | 5     | 130.000.000          | 0                  | 130.000.000        | 100,00%         |
|  |   |       | 130.000.000          | 0                  | 130.000.000        | 100,00%         |
| <b>PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES</b>     |   |       |                      |                    |                    |                 |
| 2335   | Costos Y Gastos Por Pagar                               | 6     | 178.607.138          | 17.271.905         | 161.335.233        | 934,09%         |
|  |   |       | 178.607.138          | 17.271.905         | 161.335.233        | 934,09%         |
| <b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>      |   |       |                      |                    |                    |                 |
| 2365   | Retencion en la Fuente                                  | 7     | 14.948.000           | 65.000             | 14.883.000         | 22896,92%       |
| 2615   | Impuesto Sobre la Renta y Complementarios               |       | 14.948.000           | 0                  | 14.948.000         | 100,00%         |
|  |   |       | 0                    | 65.000             | -65.000            | -100,00%        |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>                |   |       |                      |                    |                    |                 |
| 2370   | Retenciones y Aportes de Nómina - Salud                 | 8     | 51.751.995           | 0                  | 51.751.995         | 100,00%         |
| 2380   | Retenciones y Aportes de Nómina - Pensión               |       | 4.262.036            | 0                  | 4.262.036          | 100,00%         |
| 2510   | Cesantías Consolidadas                                  |       | 7.390.100            | 0                  | 7.390.100          | 100,00%         |
| 2515   | Intereses Sobre Cesantías                               |       | 26.337.183           | 0                  | 26.337.183         | 100,00%         |
| 2525   | Vacaciones Consolidadas                                 |       | 1.949.304            | 0                  | 1.949.304          | 100,00%         |
|  |   |       | 11.813.372           | 0                  | 11.813.372         | 100,00%         |



**GRUPO DE EMPRESARIOS DEL CARIBE S.A.S.**  
**NIT. 901.186.460-1**  
**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 2, actualizada el 31 de marzo de 2022)**

| CODIGO | CUENTA                              | NOTAS     | 2021                 | 2020               | VARIACIÓN          | %<br>VARIACIÓN  |
|--------|-------------------------------------|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
|        | <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>     |           | <b>375.307.133</b>   | <b>17.336.905</b>  | <b>357.970.228</b> | <b>2064,79%</b> |
|        | <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>        |           |                      |                    |                    |                 |
|        | <b>OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR</b> | <b>9</b>  | <b>370.000.000</b>   | <b>0</b>           | <b>370.000.000</b> | <b>100,00%</b>  |
| 2195   | Otras Obligaciones                  |           | 370.000.000          | 0                  | 370.000.000        | 100,00%         |
|        | <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>  |           | <b>370.000.000</b>   | <b>0</b>           | <b>370.000.000</b> | <b>100,00%</b>  |
|        | <b>TOTAL PASIVOS</b>                |           | <b>745.307.133</b>   | <b>17.336.905</b>  | <b>727.970.228</b> | <b>4198,96%</b> |
|        | <b>PATRIMONIO</b>                   | <b>10</b> |                      |                    |                    |                 |
| 3105   | Capital Suscrito Y Pagado           |           | 400.000.000          | 400.000.000        | 0                  | 0,00%           |
| 3605   | Utilidad Del Ejercicio              |           | 49.287.913           | 16.237             | 49.271.676         | 303453,08%      |
| 3705   | Resultados Acumulados               |           | 11.707.050           | 11.690.813         | 16.237             | 0,14%           |
|        | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             |           | <b>460.994.963</b>   | <b>411.707.050</b> | <b>49.287.913</b>  | <b>11,97%</b>   |
|        | <b>TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO</b> |           | <b>1.206.302.096</b> | <b>429.043.955</b> | <b>49.287.913</b>  | <b>11,49%</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



**GRUPO DE EMPRESARIOS DEL CARIBE S.A.S.**  
**NIT. 901.186.460-1**  
**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 2, actualizada el 31 de marzo de 2022)**

| CODIGO                                       | CUENTA   | NOTAS | 2021                 | 2020              | VARIACIÓN            | %<br>VARIACIÓN   |
|--|--|-------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>    |  |       |                      |                   |                      |                  |
| 4135   | Ingresos de Actividades Ordinarias - Juegos de Suerte y Azar | 11    | 4.316.456.140        | 71.521.000        | 4.244.935.140        | 5935,23%         |
| 6135   | (-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias - JSA           |       | -2.870.923.170       | -25.936.900       | -2.844.986.270       | 10968,88%        |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                        |  |       | <b>1.445.532.970</b> | <b>45.584.100</b> | <b>1.399.948.870</b> | <b>3071,13%</b>  |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>              |  |       |                      |                   |                      |                  |
| 5110   | Honorarios   | 12    | 9.657.335            | 0                 | 9.657.335            | 100,00%          |
| 5115   | Impuestos  |       | 1.000.000            | 0                 | 1.000.000            | 100,00%          |
| 5140   | Impuestos  |       | 7.924.779            | 0                 | 7.924.779            | 100,00%          |
| 5145   | Gastos Legales   |       | 225.000              | 0                 | 225.000              | 100,00%          |
| 5145   | Mantenimiento Y Reparaciones                                 |       | 507.556              | 0                 | 507.556              | 100,00%          |
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>                      |  |       |                      |                   |                      |                  |
| 5205   | Gastos De Personal   | 13    | 1.360.644.254        | 44.902.628        | 1.313.907.794        | 96,57%           |
| 5210   | Honorarios   |       | 413.653.199          | 36.340.116        | 377.313.083          | 1038,28%         |
| 5215   | Impuestos  |       | 1.935.310            | 0                 | 1.935.310            | 100,00%          |
| 5220   | Arrendamientos   |       | 1.235.332            | 0                 | 1.235.332            | 100,00%          |
| 5230   | Seguros  |       | 384.673.467          | 0                 | 384.673.467          | 100,00%          |
| 5235   | Servicios  |       | 1.833.832            | 0                 | 0                    | 100,00%          |
| 5240   | Servicios  |       | 296.342.610          | 8.502.919         | 287.839.691          | 3385,19%         |
| 5245   | Gastos Legales   |       | 6.274.900            | 0                 | 6.274.900            | 100,00%          |
| 5245   | Mantenimiento Y Reparaciones                                 |       | 182.067.126          | 0                 | 182.067.126          | 100,00%          |
| 5255   | Gastos De Viaje  |       | 25.922.345           | 0                 | 25.922.345           | 100,00%          |
| 5260   | Depreciaciones   |       | 26.308.041           | 59.593            | 26.248.448           | 44046,18%        |
| 5295   | Diversos   |       | 20.398.092           | 0                 | 20.398.092           | 100,00%          |
| <b>OTROS GASTOS</b>                          |  |       |                      |                   |                      |                  |
| 5315   | Gastos Extraordinarios                                       | 14    | 5.080.318            | 0                 | 5.080.318            | 100,00%          |
| 5395   | Gastos Diversos  |       | 1.278.666            | 0                 | 1.278.666            | 100,00%          |
| 5395   | Gastos Diversos  |       | 3.801.652            | 0                 | 3.801.652            | 100,00%          |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                  |  |       | <b>70.151.063</b>    | <b>681.472</b>    | <b>69.469.591</b>    | <b>10194,05%</b> |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b> |  |       |                      |                   |                      |                  |
| 4210   | Financieros  | 15    | 8.563.659            | 0                 | 8.563.659            | 100,00%          |
| 4250   | Recuperaciones   |       | 86.791               | 0                 | 86.791               | 100,00%          |
| 4295   | Diversos   |       | 8.475.252            | 0                 | 8.475.252            | 100,00%          |
| 4295   | Diversos   |       | 1.616                | 0                 | 1.616                | 100,00%          |
| <b>GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>  |  |       |                      |                   |                      |                  |
| 5305   | Gastos Bancarios   | 16    | 1.835.809            | 411.235           | 1.424.574            | 346,41%          |
| 5305   | Intereses  |       | 1.829.859            | 411.235           | 1.418.624            | 344,97%          |
| 5305   | Intereses  |       | 5.950                | 0                 | 5.950                | 100,00%          |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO</b>    |  |       | <b>76.878.913</b>    | <b>270.237</b>    | <b>76.608.676</b>    | <b>28348,69%</b> |



**GRUPO DE EMPRESARIOS DEL CARIBE S.A.S.**  
**NIT. 901.186.460-1**  
**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 2, actualizada el 31 de marzo de 2022)**

| CODIGO | CUENTA   | NOTAS | 2021                     | 2020                 | VARIACIÓN                | %<br>VARIACIÓN           |
|--------|--|-------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 5405   | <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b><br>Impuesto De Renta Y Complementarios | 17    | <u>27.591.000</u>        | <u>254.000</u>       | <u>27.337.000</u>        | <u>10762,60%</u>         |
|        |  |       | 27.591.000               | 254.000              | 27.337.000               | 10762,60%                |
|        | <b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>                                    |       | <b><u>49.287.913</u></b> | <b><u>16.237</u></b> | <b><u>49.271.676</u></b> | <b><u>303451,04%</u></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



**GRUPO DE EMPRESARIOS DEL CARIBE S.A.S.**

**NIT. 901.186.460-1**

**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 2, actualizada el 31 de marzo de 2022)**

| <i>Detalle del Movimiento</i>    | <i>2020</i>        | <i>Aumento</i>    | <i>Disminución</i> | <i>2021</i>        |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                |                    |                   |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>            | <b>400.000.000</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>400.000.000</b> |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO        | 400.000.000        | 0                 | 0                  | 400.000.000        |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>  | <b>16.237</b>      | <b>49.287.913</b> | <b>16.237</b>      | <b>49.287.913</b>  |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO           | 16.237             | 49.287.913        | 16.237             | 49.287.913         |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>     | <b>11.690.813</b>  | <b>11.707.050</b> | <b>11.690.813</b>  | <b>11.707.050</b>  |
| UTILIDADES O PERDIDAS ACUMULADAS | 11.690.813         | 11.707.050        | 11.690.813         | 11.707.050         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>411.707.050</b> | <b>60.994.963</b> | <b>11.707.050</b>  | <b>460.994.963</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



**GRUPO DE EMPRESARIOS DEL CARIBE S.A.S.**  
**NIT. 901.186.460-1**  
**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 2, actualizada el 31 de marzo de 2022)**

| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                | <b>2021</b>         | <b>2020</b>        |
|---|---------------------|--------------------|
| Resultado del ejercicio   | 49.287.913          | 16.237             |
| <u>Más partidas que no implican desembolso:</u>                                       |                     |                    |
| Amortizaciones  | 1.202.033           |                    |
| Depreciaciones  | 26.308.041          | 59.593             |
| Provisión impuesto sobre la renta   | 27.591.000          | 254.000            |
| <u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos Corrientes:</u>                           |                     |                    |
| Variación neta de cuentas de anticipos y avances                                      | -31.259.063         | 0                  |
| Variación neta de cuentas de anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor | -8.581.000          | -572.000           |
| Variación neta de cuentas de reclamaciones por cobrar                                 | -484.546            | 5.008.000          |
| Variación neta cuentas por cobrar a empleados   | -1.470.455          | 0                  |
| Variación neta cuentas por cobrar a deudores varios                                   | 10.701.587          | -17.271.905        |
| <u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos No Corrientes:</u>                        |                     |                    |
| Variación neta de gastos pagados por anticipado                                       | -2.286.210          | 2.128.200          |
| Variación neta de derechos fiduciarios  | -4.010.344          | -4.747.954         |
| <b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Operación</b>           | <b>66.998.955</b>   | <b>-15.125.829</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                |                     |                    |
| Variación neta de propiedades, planta y equipo  | -668.244.418        | 28.131.379         |
| <b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Inversión</b>           | <b>-668.244.418</b> | <b>28.131.379</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                             |                     |                    |
| Variación neta de instrumentos financieros pasivos                                    | 500.000.000         | 0                  |
| Variación neta de proveedores y cuentas comerciales por pagar                         | 161.335.233         | 17.271.905         |
| Variación neta de pasivos por impuestos corrientes                                    | -12.708.000         | -22.926.597        |
| Variación neta de pasivos por cuentas por pagar accionistas                           | 0                   | -49.000.000        |
| Variación neta de obligaciones laborales  | 51.751.995          | 0                  |
| Capitalización  | 0                   | 320.000.000        |
| <b>Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Financiación</b>        | <b>700.379.228</b>  | <b>265.345.308</b> |
| <b>Flujos de Efectivo Neto Generado (Usado) por las Operaciones</b>                   | <b>99.133.765</b>   | <b>278.350.858</b> |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año</b>                          | <b>359.483.319</b>  | <b>81.132.461</b>  |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b>                           | <b>458.617.085</b>  | <b>359.483.319</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



**GRUPO DE EMPRESARIOS DEL CARIBE GRECARIBE S.A.S.  
NIT. 901.186.460-1**

**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 DE EMPRESARIOS DEL CARIBE GRECARIBE S.A.S.**, es una empresa privada creada, constituida como sociedad por acciones simplificada el 05 de junio de 2018, con una duración indefinida. Su domicilio principal es en la ciudad de Barranquilla, y su objeto social es la explotación de todos los juegos de suerte y azar, específicamente juegos localizados tales como bingos y video bingos y cualquier otra actividad relacionada con dicho negocio, tales como la producción, ensamble, importación, exportación, compraventa, comercialización y distribución, arrendamiento, mantenimiento, reparación y transformación de máquinas, equipos, partes y repuestos propios del equipamiento del negocio de los juegos de suerte y azar.

En el desarrollo del objeto social la sociedad podrá: a) Adquirir, enajenar, administrar y gravar bienes y muebles o inmuebles; b) Actuar como representante o agente comercial de sociedades nacionales o extranjeras; c) Importar o exportar los productos de su objeto social o que tengan relación indirecta con el mismo; d) Tomar, dar dinero en mutuo con interés o sin él; e) Adquirir empresas comerciales o industriales cuyo objetivo social sea igual o auxiliar a las actividades que constituyen su objeto; fusionarse o transformarse en una nueva empresa cuyo objeto social sea análogo o semejante; f) Constituir sociedades con otras personas o participar como accionistas en sociedades ya constituidas; g) En general realizar todo acto o contrato que tenga una relación directa con el objeto social; h) Obrar por sí mismo a través de sus representantes legales y estatutarios, o hacerlos para terceros en calidad de comercializadora, agente, representante, administradora, comisionista, distribuidora asesora o despachadora, importar y exportar toda clase de artículos.

## PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

### A. Bases de Preparación y Presentación

Los estados financieros de **GRUPO DE EMPRESARIOS DEL CARIBE GRECARIBE 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.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por algunos instrumentos financieros cuya medición es al costo amortizado o a su valor razonable como se especifica en las políticas contables. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones; valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

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 DE EMPRESARIOS DEL CARIBE GRECARIBE 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe SAS. que se encuentren posfechados.

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

• **Medición Posterior.** La compañía Grupo de Empresarios del Caribe Grecaribe 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe SAS 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.

#### 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:

- Construcciones y Edificaciones 60 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.

#### 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 DE EMPRESARIOS DEL CARIBE GRECARIBE 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 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.

### **NORMAS BASICAS**

De acuerdo a lo establecido por la normatividad NIF para Pymes, los siguientes fueron los principales principios y normas establecidos para la elaboración y preparación de los estados financieros de la compañía Grupo de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S.:

#### **Comprensibilidad.**

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S. 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S. 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S. 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S. 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S.

**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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S. 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S. 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S. deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

## 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           | \$42.282.002         | \$359.483.319        |
| Bancos         | \$416.335.083        | \$0                  |
| <b>TOTALES</b> | <b>\$458.617.085</b> | <b>\$359.483.319</b> |

**Revelación 1:** Para Grupo de Empresarios del Caribe S.A.S., el rubro de efectivo y equivalente al efectivo está representado en su mayor valor en Bancos. Esto se da por la operación de la compañía; teniendo en cuenta que las transacciones se realizan en efectivo todos los días, pero a su vez para salvaguardar el efectivo se consigna el producido al día siguiente.

El valor real de los bancos está representado en (2) cuentas corrientes del Banco Bbva y Banco AV Villas, 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   |
|--|---------------------|---------------------|
| Anticipos y Avances                    | \$31.259.063        | \$0                 |
| Anticipo de Impuestos y Contribuciones | \$9.153.000         | \$572.000           |
| Reclamaciones                          | \$484.546           | \$0                 |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores      | \$1.470.455         | \$0                 |
| Deudores Varios                        | \$6.570.318         | \$17.271.905        |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>\$48.937.382</b> | <b>\$17.843.905</b> |

- **Revelación 2**

En el rubro de anticipos y avances se encuentra:

| <b>OTROS ANTICIPOS</b>           |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| VILLAREAL BARRETO ANDREY JOAQUIN | \$26.971.463        |
| FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A   | \$866.000           |
| AVINERGIA S.A.S.                 | \$3.421.600         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>\$31.259.063</b> |

- El saldo por \$26.971.463 a VILLAREAL BARRETO ANDREY JOAQUIN, corresponde al anticipo cancelado por la compra de Planta Eléctrica para la Sala de Bingo de Getsemaní en Cartagena, anticipo que será legalizado en el año 2022.
- El saldo por \$866.000 a FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A., corresponde al anticipo cancelado para la creación de un nuevo encargo fiduciario que servirá como garantía para el contrato de concesión con Coljuegos, anticipo que será constituido en fiducia en enero de 2022.
- El saldo por \$3.421.600 a AVINERGIA S.A.S., corresponde al anticipo otorgado por concepto fabricación e instalación de exosto para la planta eléctrica de la Sala de Bingo de Metrocentro en Barranquilla, anticipo que será legalizado en el año 2022.

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

| <b>Detalle</b>                                      | <b>31 diciembre 2021</b> | <b>31 diciembre 2020</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Sobrantes en liquidación privada de impuestos Renta | \$7.308.000              | \$0                      |
| Saldos a favor IVA                                  | \$1.845.000              | \$0                      |
| <b>TOTALES</b>                                      | <b>\$9.153.000</b>       | <b>\$0</b>               |

Grecaribe 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 y saldo a favor en renta, se presentan por separado de las cuentas por cobrar y lo denominamos activos por impuestos.

| <b>RECLAMACIONES</b>                     |                  |
|--|------------------|
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.  | \$60.568         |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.    | \$302.842        |
| COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | \$121.136        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$484.546</b> |

Las reclamaciones por cobrar a ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A., NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A., COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A., corresponden a incapacidades por cobrar.

| Cuentas por Cobrar a Trabajadores |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRESTAMOS POR SALA</b>         | <b>\$38.000</b>     |
| OROÑO SETIEN LEYDIS MARIANA       | \$38.000            |
| <b>PRESTAMOS A EMPLEADOS</b>      | <b>\$1.432.455</b>  |
| ROMERO CAMPO MARIA CAMILA         | \$160.674           |
| OROZCO CARRILLO YULIETH           | \$389.641           |
| BOLIVAR BAZA JOSE LUIS            | \$436.832           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 1.470.455</b> |

- La cuenta por cobrar por concepto de préstamos por sala, 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 el saldo de los créditos otorgados a los empleados de la compañía.

| Deudores Varios                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| SERVICIOS OPTIRED SAS               | \$ 3.262.618        |
| REDES TRANSACCIONALES BETRED S.A.S. | \$ 3.307.700        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>\$ 6.570.318</b> |

- El saldo de la cuenta por cobrar a nombre de SERVICIOS OPTIRED S.A.S., por \$3.262.618 corresponde a derechos de explotación del mes de diciembre de 2021 según contrato de cuentas en participación.
- La cuenta por cobrar a nombre de REDES TRANSACCIONALES BETRED S.A.S, corresponde a \$51.360, por las participaciones de apuestas deportivas del mes de diciembre de 2021, y \$ 3.256.340 corresponden 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

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.

| Detalle                               | 31 diciembre 2021    | 31 diciembre 2020   |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Maquinaria y Equipo                   | \$407.549.804        | \$3.179.000         |
| Equipo de Oficina – Muebles y Enceres | \$260.855.602        | \$30.010.581        |
| Equipo de Computación y Comunicación  | \$33.291.593         | \$263.000           |
| Depreciación Acumulada                | -\$27.100.587        | -\$792.547          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$674.596.412</b> | <b>\$32.660.035</b> |

#### Revelación 3:

- 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S., 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S., 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S., 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 de Empresarios del Caribe Grecaribe S.A.S. 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 2021   | 31 diciembre 2020   |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Derechos Fiduciarios          | \$23.067.040        | \$19.056.696        |
| Gastos Pagados por Anticipado | \$1.084.177         | \$0                 |
| <b>TOTALES</b>                | <b>\$24.151.217</b> | <b>\$19.056.696</b> |

#### Revelación 4:

Los derechos fiduciarios corresponden a encargos fiduciarios requeridos por Coljuegos, como garantía del cumplimiento del contrato de concesión C1612 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 12 de septiembre de 2018. El contrato fue suspendido 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 22 de marzo de 2022. Posteriormente fue renovado por 24 meses, es decir hasta el 23 de marzo de 2024.

- El rubro de Gastos Pagados por Anticipado corresponde a:

#### SEGUROS DE CUMPLIMIENTO

| ENTIDAD ASEGURADORA | CLASE DE POLIZA                    | BIEN ASEGURADO                      | FECHA DE INICIO | FECHA DE FINALIZACIÓN | No. MESES A DIFERIR | DIFERIR DESDE | VALOR POLIZA | CUOTA MENSUAL A DIFERIR | VR.DIFERIDO  | VR. A DIFERIR |
|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|---------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------|
| SEGUROS DEL ESTADO  | ANEXO PRORROGA N° 57752            | OBLIGACIONES CONTRACTUALES CONTRATO | 27/4/2021       | 15/7/2022             | 15                  | Mayo-2021     | 1.767.850,00 | 117.856,67              | 942.853,33   | 824.996,67    |
| SEGUROS DEL ESTADO  | ANEXO B CAUSA PRIMA N° POLIZA 7752 | OBLIGACIONES CONTRACTUALES CONTRATO | 26/5/2021       | 22/7/2022             | 14                  | Junio-2021    | 518.359,00   | 37.025,64               | 259.179,50   | 259.179,50    |
| TOTAL               |                                    |                                     |                 |                       |                     |               | 2.286.209,00 | 154.882,31              | 1.202.032,83 | 1.084.176,17  |

Este saldo refleja el valor por amortizar sobre la póliza de cumplimiento N 18-44-101057752 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 C1612 suscrito con Coljuegos.

#### 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS – CORTO PLAZO

| ENTIDAD | NÚMERO DEL CRÉDITO | PLAZO    | FECHA DESEMBOLSO | FECHA VENCIMIENTO | MODALIDAD | VR. PRESTAMO   | SALDO C.P 31/12/2022 |
|---------|--------------------|----------|------------------|-------------------|-----------|----------------|----------------------|
| BUN     | 1                  | 24 MESES | 30/12/2021       | 30/12/2023        | MENSUAL   | \$ 500.000.000 | \$ 130.000.000       |
|         |                    |          |                  |                   |           | \$ 500.000.000 | \$ 130.000.000       |

**Revelación 5:** La empresa cuenta con 1 obligación, otorgada por la sociedad BINGOS UNIDOS NACIONALES S.A.S.

## 6. PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

**Criterios de reconocimiento.** La compañía Grupo de Empresarios del Caribe S.A.S., 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 de Empresarios del Caribe S.A.S., 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 de Empresarios del Caribe S.A.S., 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 de Empresarios del Caribe S.A.S., 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 2021</b> | <b>31 diciembre 2020</b> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Otras Cuentas por Pagar | \$178.607.138            | \$17.271.905             |
| <b>TOTALES</b>          | <b>\$178.607.138</b>     | <b>\$17.271.905</b>      |

- En el rubro de Otras Cuentas por Pagar, las más relevantes son: \$150.663.968 por pagar a Grupo Empresarios de Colombia Grecol SAS por concepto de reintegros de costos y gastos por arrendamientos, compra de mesas, sillas, balotera y planta eléctrica del mes de diciembre de 2021. \$ 6.460.800 por pagar a CORONEL GOMEZ SAMIR ALBEIRO, por concepto de los servicios prestados en configuración de máquinas táctil en diciembre de 2021, \$21.410.990 COLJUEGOS por concepto de derechos de explotación del mes de diciembre 2021.

#### **7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

| <b>Detalle</b>                              | <b>31 diciembre 2021</b> | <b>31 diciembre 2020</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>PASIVO POR IMPTO. CORRIENTE – I.S.R.</b> |                          |                          |
| Retención en la Fuente                      | \$14.948.000             | \$0                      |
| Impuesto de Renta y Complementarios         | \$0                      | \$65.000                 |
| <b>TOTALES</b>                              | <b>\$14.948.000</b>      | <b>\$65.000</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 que GRECARIBE S.A.S., practicó a terceros según normatividad tributaria nacional vigente.

#### **8. OBLIGACIONES LABORALES**

**Revelación 8:** Para GRECARIBE 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.

Se resalta 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)   | \$4.262.036         | \$0               |
| Retenciones y Aportes de Nómina (Pensión) | \$7.390.100         | \$0               |
| Cesantías Consolidadas                    | \$26.337.183        | \$0               |
| Intereses de Cesantías Consolidadas       | \$1.949.304         | \$0               |
| Vacaciones Consolidadas                   | \$11.813.372        | \$0               |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>\$51.751.995</b> | <b>\$0</b>        |

## 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS – LARGO PLAZO

| ENTIDAD | NÚMERO DEL CRÉDITO | PLAZO    | FECHA DESEMBOLSO | FECHA VENCIMIENTO | MODALIDAD | VR. PRESTAMO          | SALDO L.P             |
|---------|--------------------|----------|------------------|-------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| BUN     | 1                  | 24 MESES | 30/12/2021       | 30/12/2023        | MENSUAL   | \$ 500.000.000        | \$ 370.000.000        |
|         |                    |          |                  |                   |           | <b>\$ 500.000.000</b> | <b>\$ 370.000.000</b> |

**Revelación 9:** La empresa cuenta con 1 obligación, otorgada por la sociedad BINGOS UNIDOS NACIONALES S.A.S. Sobre el valor de este préstamo se toma el valor del saldo con corte posterior al 31 de diciembre de 2022.

## 10. PATRIMONIO

**Revelación 10:** El capital suscrito y pagado de la empresa está representado por 5.000 acciones con un valor nominal de \$80.000 cada una. El detalle a diciembre de 2021 es el siguiente:

| Detalle                   | 31 diciembre 2021    | 31 diciembre 2020    |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital Autorizado        | \$400.000.000        | \$400.000.000        |
| Capital Por Suscribir     | <u>-\$0</u>          | <u>-\$0</u>          |
| Capital Suscrito y Pagado | \$400.000.000        | \$400.000.000        |
| Utilidad del Ejercicio    | \$49.287.913         | \$16.237             |
| Resultados Acumulados     | \$11.707.050         | \$11.690.812         |
| <b>TOTALES</b>            | <b>\$460.994.963</b> | <b>\$411.707.049</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 2021; dicho valor resultante es de \$49.287.913.

## 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| DETALLE  | 31 DE DICIEMBRE 2021   | 31 DE DICIEMBRE 2020 |
|--|------------------------|----------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias - Bingo           | \$4.316.456.140        | \$71.521.000         |
| (-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias - Bingo | \$(2.870.923.170)      | \$(25.936.900)       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$1.445.532.970</b> | <b>\$357.127.400</b> |

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

- \$4.312.757.730, correspondientes a la venta como operador de juegos localizados, más específicamente bingos en las 5 salas de bingo distribuidas en el territorio nacional. Este ingreso tuvo un aumento del 5.935,22% con relación al año pasado debido a la apertura de nuevas salas en el año 2021.
- \$2.870.923.170, correspondientes a pago de premios, derechos de explotación y gastos de administración como operador de juegos localizados, más específicamente bingos en las 5 salas de bingo distribuidas en el territorio nacional.

## 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

| Gastos Operacionales de Administración | 31 diciembre 2021  | 31 diciembre 2020 |
|--|--------------------|-------------------|
| Honorarios                             | \$1.000.000        | \$0               |
| Impuestos                              | \$7.924.779        | \$0               |
| Gastos Legales                         | \$225.000          | \$0               |
| Mantenimiento Y Reparaciones           | \$507.556          | \$0               |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>\$9.657.335</b> | <b>\$0</b>        |

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

- Honorarios que corresponden a los valores reconocidos por concepto de asesoría en seguridad y salud en el trabajo en el año 2021.

- Impuestos que corresponden a \$7.924.779 por concepto del impuesto de Gravamen al movimiento financiero cobrado por los Bancos BBVA y AV Villas, por el manejo de las cuentas corrientes.
- Gastos legales que corresponde a \$225.000 por concepto de firma digital cancelado a Certicamara.
- Mantenimiento y reparaciones que corresponden a revisión en general de equipos de oficina, pago de mantenimiento de software en áreas como Talento humano, Mercadeo y Contabilidad.

### 13. GASTOS DE VENTAS

| Gastos Operacionales de Ventas | 31 Diciembre 2021      | 31 Diciembre 2020   |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|
| Gastos De Personal             | \$413.653.199          | \$36.340.116        |
| Honorarios                     | \$1.935.310            | \$0                 |
| Impuestos                      | \$1.235.332            | \$0                 |
| Arrendamientos                 | \$384.673.467          | \$0                 |
| Seguros                        | \$1.833.832            | \$0                 |
| Servicios                      | \$296.342.610          | \$8.502.919         |
| Gastos Legales                 | \$6.274.900            | \$0                 |
| Mantenimiento Y Reparaciones   | \$182.067.126          | \$0                 |
| Gastos De Viaje                | \$25.922.345           | \$0                 |
| Depreciaciones                 | \$26.308.041           | \$59.593            |
| Diversos                       | \$20.398.092           | \$0                 |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>\$1.360.644.254</b> | <b>\$44.902.628</b> |

**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 5 salas de bingo ubicadas en el territorio nacional, dentro de este personal se encuentran cargos como líderes de sala, promotores, técnicos y operadores logísticos.
- Arrendamientos que corresponden a los arrendamientos de las 5 salas de bingo ubicadas en el territorio nacional, 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 \$126.898.424, gasto de Televisión \$2.062.439, gasto de agua y alcantarillado por \$17.875.486, gastos de publicidad, propaganda y promoción por \$144.877.931.
- Gastos Diversos que corresponden a gastos por cortesías entregadas para clientes por \$8.195.814, Gasto por compra de útiles de papelería y fotocopias por \$3.082.512, Gasto por compra de elementos de aseo y cafetería por \$3.122.592, Gasto por compra de elementos de bioseguridad y otros gastos que tienen que ver con seguridad y salud en

el trabajo por \$5.337.600, hubo un aumento del 100%, debido a la apertura de nuevas salas.

- Mantenimiento y Reparaciones que corresponden al gasto por compra de materiales y mano de obra para realizar la adecuación, el mantenimiento y reparación de la infraestructura de la sala de bingo existente del 2020 y las nuevas salas de bingo del año 2021, los muebles y encerados, maquinaria y equipo y el equipo de computación y comunicación por valor de \$182.067.126
- 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 | \$1.278.666        | \$0               |
| Gastos Diversos        | \$3.801.652        | \$0               |
| <b>TOTALES</b>         | <b>\$5.080.318</b> | <b>\$0</b>        |

**Revelación 14:** 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                           | \$86.791           | \$0               |
| Recuperaciones                        | \$8.475.252        | \$0               |
| Diversos                              | \$1.616            | \$0               |
| <b>TOTALES</b>                        | <b>\$8.563.659</b> | <b>\$0</b>        |

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

- \$86.791, correspondientes ingresos recibidos por concepto de rendimientos generados en los encargos fiduciarios.
- \$8.475.252, correspondiente a reintegro de costos y gastos, \$4.984.974 Ciudadela Comercial Metrocentro correspondiente a arreglos locativos, \$3.580.278 Inversiones G22 SAS correspondiente a aire acondicionado.



## 16. GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

| Gastos por actividades no ordinarias | 31 diciembre 2021  | 31 diciembre 2020 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Gastos bancarios                     | \$1.829.859        | \$0               |
| Intereses                            | \$5.950            | \$0               |
| <b>TOTALES</b>                       | <b>\$1.835.809</b> | <b>\$411.235</b>  |

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

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

## 17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

| Impuesto a las ganancias            | 31 diciembre 2021   | 31 diciembre 2020 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Impuesto de renta y complementarios | \$27.591.000        | \$254.000         |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>\$27.591.000</b> | <b>\$254.000</b>  |

**Revelación 14:** GRECARIBE 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