



INVERSIONES G 22 SAS
NIT 901.172.181-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Publicados el 28 de abril de 2022)
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 24 DE MARZO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre 2021	%	31 de diciembre 2020	%	Variación	% Variación
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	NOTA 1	212.361.429	5,6%	317.142.587	90,7%	-104.781.158	-33%
Efectivo en caja	145.217.306			286.252.478		-141.035.172	-49%
Bases salas	18.822.405			30.890.109		-12.067.704	-39%
Saldos en Bancos	48.321.718			0		48.321.718	0%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRA	NOTA 2	226.181.351	6,0%	0	0,0%	226.181.351	0%
Anticipos y avances	224.964.168			0		224.964.168	0%
Reclamaciones	966.667			0		966.667	0%
Deudores Varios	250.516			0		250.516	0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 3	96.592.964	2,6%	851.000	0,2%	95.741.964	11251%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a	96.592.964			851.000		95.741.964	11251%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		535.135.744	14,2%	317.993.587	90,9%	217.142.157	68%
INSTRUMENTOS DE INVERSIONES	NOTA 4	1.862.000.000	49,3%	0	0,0%	1.862.000.000	0%
Acciones	1.862.000.000			0		1.862.000.000	0%
INTANGIBLES	NOTA 5	456.827.730	12,1%	0	0,0%	456.827.730	0%
Crédito mercantil Establecimiento de comercio	500.000.000			0			
Licencias	3.193.277						
Amortización Acumulada	-46.365.547						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 6	924.839.489	24,5%	31.788.842	9,1%	893.050.647	2809%
Edificaciones y construcciones	393.352.133			0		393.352.133	0%
Maquinaria y Equipo	513.923.994			30.038.722		483.885.272	1611%
Equipo de Oficina	28.982.181			3.060.000		25.922.181	847%
Equipo de computación y comunicación	10.375.420			2.500.000		7.875.420	315%
Acueductos plantas y redes	13.090.000			0		13.090.000	0%
Depreciación acumulada	-34.884.239			-3.809.880		-31.074.359	816%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.243.667.219	85,8%	31.788.842	9,1%	3.211.878.377	10104%
TOTAL ACTIVO		3.778.802.963	100,0%	349.782.429	100,0%	3.429.020.534	980%
PASIVO		31 de diciembre 2021	%	31 de diciembre 2020	%	Variación	% Variación
CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	NOTA 7	224.996.204	6,9%	0	0,0%	224.996.204	0%
Creditos a Terceros	224.996.204			0			
OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	NOTA 8	360.054.059	11,1%	7.782.204	34,7%	352.271.855	4527%
Cuentas comerciales	314.316.228			0			
Costos y gastos por pagar	36.846.804			7.782.204		29.064.600	373%
Retenciones y Aportes de Nomina	3.072.267			0			
Acreedores Varios	5.818.760			0			
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	158.815.132	4,9%	14.668.799	65,3%	144.146.333	983%
Retención en la Fuente	5.951.033			513.000		5.438.033	1060%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	6.193			0		6.193	0%
De renta y complementarios	97.474.000			700.000		96.774.000	13825%
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	55.383.906			13.455.799		41.928.107	312%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 10	32.958.769	1,0%	0	0,0%	32.958.769	0%
Cesantías Consolidadas	21.403.838			0		21.403.838	0%
Intereses Cesantías	1.854.871			0		1.854.871	0%
Vacaciones Consolidadas	9.700.060			0		9.700.060	0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 11	6.553.761	0,2%	0	0,0%	6.553.761	0%
Acreedores Varios	6.553.761			0			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		783.377.925	24,2%	22.451.003	100,0%	760.926.922	3389%
CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	NOTA 7	2.459.254.211	75,8%	0	0,0%	2.459.254.211	0%
Creditos a Terceros	2.459.254.211			0		2.459.254.211	0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.459.254.211	75,8%	0	0,0%	2.459.254.211	0%
TOTAL PASIVO		3.242.632.136	100,0%	22.451.003	100,0%	3.220.181.133	14343%
PATRIMONIO		31 de diciembre 2021	%	31 de diciembre 2020	%	Variación	% Variación
CAPITAL SOCIAL	Nota 12	350.000.000	65,3%	350.000.000	106,9%	0	0%
Capital Suscrito y pagado	350.000.000			350.000.000		0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota 12	208.839.401	39,0%	1.062.182	0,3%	207.777.219	19561%
Resultado del Ejercicio	208.839.401			1.062.182		207.777.219	19561%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Nota 12	-22.668.574	-4,2%	-23.730.756	-7,2%	1.062.182	-4%
Resultado del Ejercicio Anterior	-22.668.574			-23.730.756		1.062.182	-4%
TOTAL PATRIMONIO		536.170.827	100,0%	327.331.426	100,0%	208.839.401	64%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3.778.802.963	100,0%	349.782.429	100,0%	3.429.020.534	980%

ANTONIO MARIA GOMEZ RIVERA
Representante Legal

CAROLINA GARCIA GRAJALES
Contador Publico
TP 226495-T



INVERSIONES G 22 SAS
NIT 901.172.181-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Publicados el 28 de abril de 2022)
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 24 DE MARZO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"

	2.021	2.020	VARIACION	% Variación
INGRESOS OPERACIONALES (NOTA 13)	1.847.814.244	102.983.750	1.744.830.494	94%
INGRESOS BRUTOS BINGO	1.039.652.930	102.983.750	936.669.180	90%
INGRESOS BRUTOS CASINOS	755.650.928	0	755.650.928	100%
INGRESOS ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	52.510.386	0	52.510.386	100%
COSTOS (NOTA 14)	320.387.762	39.206.582	281.181.180	88%
COSTOS DERECHOS DE EXPLOTACION	219.704.920	39.206.582	180.498.338	82%
COSTOS PROMOCIONALES	100.682.842	0	100.682.842	100%
UTILIDAD BRUTA	1.527.426.482	63.777.168	1.463.649.314	96%
GASTOS OPERACIONALES (NOTA 15)	1.034.204.567	61.468.185	972.736.382	94%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	64.394.939	582.528	63.812.411	99%
GASTOS DE PERSONAL	35.932.865	0	35.932.865	100%
HONORARIOS	26.200.000	0	26.200.000	100%
IMPUESTOS	0	582.528	-582.528	0%
GASTOS LEGALES	2.262.074	0	2.262.074	100%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	969.809.628	60.885.657	908.923.971	94%
GASTOS DE PERSONAL	425.617.849	40.302.768	385.315.081	91%
HONORARIOS	14.329.000	0	14.329.000	100%
IMPUESTOS	456.476	0	456.476	100%
ARRENDAMIENTOS	74.052.496	0	74.052.496	100%
SEGUROS	3.497.170	0	3.497.170	100%
SERVICIOS	135.279.094	10.272.081	125.007.013	92%
GASTOS LEGALES	9.144.080	539.100	8.604.980	94%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	194.904.710	1.034.570	193.870.140	99%
GASTOS DE VIAJE	11.361.039	0	11.361.039	100%
DEPRECIACIONES	31.074.359	3.809.880	27.264.479	88%
AMORTIZACIONES	46.365.547	0	46.365.547	100%
DIVERSOS	23.727.808	4.927.258	18.800.550	79%
UTILIDAD OPERACIONAL	493.221.915	2.308.983	490.912.932	100%
INGRESOS NO OPERACIONALES (NOTA 16)	594.200	81.793	512.407	86%
RECUPERACIONES	591.710	80.843	510.867	86%
DIVERSOS	2.490	950	1.540	62%
OTROS GASTOS	187.502.714	574.594	186.928.120	100%
FINANCIEROS	186.907.797	573.617	186.334.180	100%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	576.163	0	576.163	100%
GASTOS DIVERSOS	18.754	977	17.777	95%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	306.313.401	1.816.182	304.497.219	99%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS CORRIENTE	97.474.000	754.000	96.720.000	99%
GANANCIAS Y PERDIDAS	208.839.401	1.062.182	207.777.219	99%

ANTONIO MARIA GOMEZ RIVERA
Representante Legal

CAROLINA GARCIA GRAJALES
Contador Publico
TP226495 -T



INVERSIONES G22 SAS
NIT 901.172.181-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Publicados el 28 de abril de 2022)
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 24 DE MARZO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"

	Capital Suscrito y Pagado (3105)	Reserva Legal (3305)	Resultado del Ejercicio (3605)	Resultados Acumulados (3705)	Efectos de Adopcion por Primera Vez (3705)	Total Patrimonio
Saldo inicial a 1 de enero de 2020	\$ 100.000.000	\$ 0	\$ 0	\$ 67.000	\$ 0	\$ 100.067.000
Cambios en el patrimonio						\$ 0
Capitalizacion	\$ 250.000.000					\$ 250.000.000
Resultados del periodo						\$ 0
Superavit prima en colocacion de acciones						\$ 0
Reserva legal						\$ 0
Resultados del periodo			\$ 1.062.182	-\$ 23.797.756		-\$ 22.735.574
Distribucion o acumulacion de utilidades						\$ 0
Saldo final a 31 de diciembre de 2020	\$ 350.000.000	\$ 0	\$ 1.062.182	-\$ 23.730.756	\$ 0	\$ 327.331.426
Cambios en el patrimonio						
Capitalizacion						\$ 0
Resultados del periodo						\$ 0
Superavit prima en colocacion de acciones						\$ 0
Reserva legal						\$ 0
Retencion en la Fuente Imputable a accionistar art 242-1				-\$ 22.668.574		-\$ 22.668.574
Resultados del periodo			\$ 208.839.401			\$ 208.839.401
Resultados acumulados			-\$ 1.062.182	\$ 23.730.756		\$ 22.668.574
Saldo final a 31 de diciembre de 2021	\$ 350.000.000	\$ 0	\$ 208.839.401	-\$ 22.668.574	\$ 0	\$ 536.170.827

ANTONIO MARIA GOMEZ RIVERA
 Representante Legal

CAROLINA GARCIA GRAJALES
 Contador Publico
 TP N° 226495-T



INVERSIONES G22 SAS
NIT 901.172.181-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Publicados el 28 de abril de 2022)
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 24 DE MARZO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"

FLUJO DE CAJA	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	208.839.401	1.062.182
(+) Depreciaciones	31.074.359	3.809.880
(+) Amortizaciones	46.365.547	-
(+) Provisiones y Estimaciones	-	-
(+) Perdida en retiro de bienes	-	-
FLUJO DE CAJA BRUTO	239.913.760	4.872.062
VARIACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO		
INGRESOS:	535.930.718	22.451.003
+ Aumento proveedores	-	-
+ Aumento cuentas por pagar	352.271.855	7.782.204
+ Aumento Impuestos por Pagar	144.146.333	14.668.799
+ Aumento Obligaciones Laborales	32.958.769	-
+ Aumento Otros Pasivos	6.553.761	-
+ Disminución cuentas en participacion	-	-
+ Disminución Cartera Clientes	-	-
+ Disminución Otras cuentas por Cobrar	-	-
+ Disminución Anticipos Impuestos	-	-
EGRESOS:	(778.751.045)	(3.936.146)
- Aumento de cartera de clientes	-	-
- Aumento Anticipo de Imptos	(95.741.964)	-
- Aumento Otras cuentas por Cobrar	(226.181.351)	(843.000)
- Aumento de Intangibles	(456.827.730)	-
- Disminución Obligaciones Financieras	-	-
- Disminución Cuentas por Pagar	-	-
- Disminución Obligaciones laborales	-	(3.093.146)
- Disminución Impuestos por Pagar	-	-
- Disminución Otros Pasivos	-	-
TOTAL FLUJO DE CAJA OPERACIONAL	(2.906.567)	23.386.919
FLUJO DE CAJA DE INVERSION		
INGRESOS:	-	-
+ Disminución en Activos Fijos	-	-
+ Reparto de Dividendos	-	-
+ Disminución en Otros Activos	-	-
EGRESOS:	(2.786.125.006)	-
- Compra de activos fijos	(924.125.006)	-
- Inversiones Tomadas	(1.862.000.000)	-
- Compra de Otros Activos	-	-
TOTAL FLUJO DE CAJA DE INVERSION	(2.786.125.006)	-
FLUJO DE CAJA FINANCIACION		
INGRESOS:	2.684.250.415	250.000.000
Prestamos Solicitados	2.684.250.415	-
Aumento de capital	-	250.000.000
Prestamos Otros Bancos	-	-
Otros ingresos	-	-
EGRESOS:	-	-
Pago Aportes	-	-
Pagos Pasivos	-	-
Otros egresos	-	-
TOTAL FLUJO DE CAJA FINANCIACIÓN	2.684.250.415	250.000.000
FLUJO DE CAJA DEL PERIODO	(104.781.158)	273.386.919
SALDO ANTERIOR EN CAJA	317.142.587	43.755.668
SALDO EN CAJA	212.361.429	317.142.587


ANTONIO MARIA GOMEZ RIVERA
 Representante Legal


CAROLINA GARCIA GRAJALES
 Contador Publico
 TP N°226495 -T



INVERSIONES G 22 SAS
NIT 901.172.181-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2021
(Cifras en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. ENTE ECONOMICO

- 1.1. Razón social:** INVERSIONES G 22 S.A.S., es una empresa privada constituida bajo las leyes colombianas el día 13 de abril de 2018, bajo el número 66656 del libro IX bajo la matricula mercantil 290444 de la cámara de comercio de Ibagué. El domicilio social de la entidad es la Calle 13 N 2-43 PS 2 de la ciudad de Ibagué- Tolima.
- 1.2. Tipo de sociedad:** sociedad por acciones simplificada
- 1.3. Vigencia:** que el término de duración de la persona jurídica es indefinido.
- 1.4. Objeto social:** su objeto social es la explotación de juegos de suerte y azar, así como la producción y comercialización de todos los productos relacionados con dicha actividad, su principal actividad es la explotación del Bingos y Casinos ubicados en Cali y Buenaventura
- 1.5. Actividad económica:** actividades de juegos de suerte y azar y apuestas
- 1.6. Código CIIU:** 9200-6810
- 1.7. Naturaleza de las operaciones:** la compañía cuenta con el permiso de operación para la explotación de los juegos de suerte y azar en Colombia, de acuerdo con el contrato de operación C-1754 expedidos por la Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar – COLJUEGOS. Según indica el permiso de operación, el bingo se compone de 200 sillas para clientes y un sistema integral para el desarrollo del juego.
- 1.8. Periodo:** El periodo de presentación de los estados financieros es del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2021

2. POLITICAS CONTABLES

- 2.1. Cumplimiento de la norma para Pyme:** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de noviembre de 2013 el ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitido el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de noviembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013, difundidas en el denominado “Libro Rojo 2013” compilado en el decreto 2420 de 2015. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. 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 participante del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados.
- 2.2. Participación de la gerencia en la aplicación de la norma:** La gerencia es el máximo órgano responsable del cumplimiento y adecuada aplicación de los marcos técnicos normativos.
- 2.3. Principales políticas contables**
- 2.3.1. Base de contabilidad de causación:** La compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.
- 2.3.2. Importancia relativa y materialidad:** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efecto de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su

conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriores citados.

2.3.3. Moneda Funcional y moneda de presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.3.4. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes: Inversiones G22 S.A.S. presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

2.3.5. Efectivo y equivalente de efectivo: El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósito de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financieras.

2.3.6. Instrumentos Financiero: Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar de Inversiones G 22 S.A.S., son activo financiero, dado que representan un



derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En conclusión, incluye: Cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a accionistas, cuentas por cobrar a empleados y cuentas por cobrar a deudores varios.

Reconocimiento y Medición Inicial: para el reconocimiento inicial de un instrumento financiero Inversiones G22 S.A.S., los valorara por un valor de transacción. Cuando el plazo pactado para su cancelación sea superior a 360 días, el valor de transacción del instrumento financiero será el monto del crédito otorgado más la tasa de interés pactada.

Cuando la tasa de interés pactada sea cero o una tasa inferior a la del mercado, el valor de transacción para su valoración y registro inicial se determinará calculando su valor presente utilizando una tasa de interés de mercado.

Medición Posterior: Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para efectuar la medición al costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 360 días. El costo amortizado de un activo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a) El Importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero.
- b) Menos los desembolsos del principal.
- c) Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.
- d) Menos cualquier reducción, reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora por deterioro del valor de incobrabilidad.

La diferencia entre la valoración por costo amortizado y el saldo en libros de las cuentas por cobrar corresponderá gasto financiero.

Retiro y Baja en Cuentas: en Inversiones G22 S.A.S., una cuenta por cobrar será retirada del Estado de Situación Financiera, cuando el deudor quede a paz y salvo con sus obligaciones.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irre recuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuenta por cobrar baja NIIF.

2.3.7. Propiedades, planta y equipo: Los elementos de Propiedades Planta y Equipo inicialmente deben ser reconocidos al costo, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso. El costo de un elemento de Propiedades Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. La propiedad, planta y equipo, comprenden: Todo terreno y edificación se activa independiente de cuál sea su valor, todos los vehículos y equipos de transporte se activan, los equipos de cómputo, equipos de telecomunicaciones, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipos de oficina que superen un valor de 1SMMLV. Los elementos tales como piezas de repuestos, equipos de mantenimiento permanente se reconocerá como un activo cuando exceda un valor de 1 SMMLV. Los elementos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados deberán ser contabilizados como gastos, aunque podrán controlarse mediante inventarios administrativos. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

La depreciación de un activo comenzara cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. Inversiones G22 S.A.S., ha seleccionado el método de DESGASTE FISICO ESPERADO, como patrón de depreciación, pues considera que es el que mejor refleja el consumo de los beneficios económicos futuros de sus activos, específicamente este método aplica para la Maquinaria y Equipo. Inversiones G22 SAS aplica el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 en el cual las pymes no están obligadas a hacer avalúos de sus activos de propiedades, planta y equipo en el ESFA o en periodos posteriores.

2.3.8. Operaciones de financiamiento: Las cuentas por pagar a largo plazo o las que sean a corto plazo e incorporen una tasa de interés o un descuento significativo serán mensualmente valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, independientemente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital de la partida (pactadas con el acreedor o proveedor); Inversiones G22 S.A.S., procederá a realizar la causación de los costos financieros mensualmente.

Para esto Inversiones G22 S.A.S., deberá realizar un flujo de efectivo estimado para cada cuenta por pagar que deba medir al costo amortizado, donde se tendrán en cuenta todos los costos de transacción atribuibles al



pasivo financiero, las proyecciones de las cuotas (interés y abono a capital), y todas las comisiones que el tercero cobre durante el plazo del instrumento.

2.3.9. Cuentas por Pagar Comerciales: Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2021 (\$)	2020 (\$)
Caja Principal	145.217.306	286.252.478
Base Sala	18.822.405	0
Banco BBVA CTA CTE	48.321.718	30.890.109
TOTAL EFECTIVO	212.361.429	317.142.587

La caja general se encuentra custodiada por tesorería.

La base de sala corresponde al dinero con el que inicia cada día la operación.

El banco corresponde a la cuenta corriente N° 22637 la cual se encuentra activa sin ninguna restricción y bajo las condiciones del establecimiento bancario.

NOTA 2: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2021 (\$)	2020 (\$)
Anticipos	224.964.168	0
Reclamaciones	966.667	0
Deudores varios	250.516	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	226.181.351	0



Los anticipos corresponden a la empresa INGAME SAS por \$ 74.666.668 cuota inicial compra maquinaria y al valor de \$ 150.000.000 cuota inicial compra oficinas al Edificio Banco Agrario

NOTA 3: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2021	2020 (\$)
Retenciones practicadas	16.625.126	824.000
Impuestos a las ventas retenidos	1.116.546	0
Impuestos Tributarios	78.564.292	0
Anticipo de Renta	287.000	27.000
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	96.592.964	851.000

Los valores por retenciones corresponden a las practicadas por los clientes durante el 2021 los cuales están sujetos a aplicación en impuesto de renta de la vigencia con base en los certificados que sean emitidos.

NOTA 4: INVERSIONES

Las inversiones están representadas en títulos valores y demás documentos a cargo de otros entes económicos, conservados con el fin de obtener rentas fijas o variables, de controlar otros entes o de asegurar el mantenimiento de relaciones con estos.

Las inversiones en acciones se contabilizan al costo

INVERSIONES	2021	%	2020 (\$)	%
GRUPO DE ENTRETENIMIENTO NACIONAL GEN SAS	1.862.000.00	20,00%	0	0,00%
TOTAL INVERSIONES	1.862.000.000		0	

NOTA 5: INTANGIBLES

Los intangibles corresponden a licencias del programa contable SYSCAFE

INTANGIBLES	2021	2020 (\$)
Crédito mercantil Establecimiento de comercio	500.000.000	0
Licencias Syscafe	3.193.277	
Amortización acumulada	-46.365.547	
TOTAL INTANGIBLES	456.827.730	0

Para el año 2021 Inversiones G22 SAS, adquiere la compra del establecimiento de comercio, ubicado en la ciudad de Cali en la dirección KR 4 9-21, dichos establecimientos de comercio se componen de un Bingo y un casino, que al bingo le corresponde el valor de \$240.000.000 y al Casino \$260.000.000. Estos establecimientos de comercio de amortizan a un tiempo de 10 años.

La licencia de Syscafe se adquirió en el año de 2021.

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2021 (\$)	2020 (\$)
Construcciones y edificaciones	393.352.133	0
Maquinaria y equipo	513.923.994	30.038.722
Equipo de oficina	28.982.181	3.060.000
Equipo de computación y comunicación	10.375.420	2.500.000
Acueductos Plantas y Redes	13.090.000	0



Depreciación acumulada	-34.884.239	-3.809.880
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	924.839.489	31.788.842

Para Inversiones G 22 S.A.S a cierre de 2021 se muestra la Inversión de compra del local de Cali por un valor de \$260.000.000, ubicado en la dirección Calle 9 n 3-51, 3-53 y 3-59. Así mismo se adquiere el 33.33% del local ubicado en la carrera 18 N° 51-32 del Barrio Colombia de la ciudad de Barrancabermeja, por valor de \$133.352.133.

Para el rubro de maquinaria y equipo para el año 2021, se adquiere maquinas para el casino entre estas: ruleta Lumina serial 8993 o puestos, sistema misterioso *6, 2 maquina cf2 marca novomatic, compra de 6 máquinas video slot s2 máquinas de juegos, compra de 2 máquinas ainsworth a600 jade gaming .

Para el rubro de Equipo de oficina, se adquiere 94 sillas gotta base plato cromo para el Casino, para el año 2021.

En el rubro de equipo de computación y comunicación se adquirió dos computadores para el área administrativa, impresora y computador para el Bingo Cali, computador para la Sala de buenaventura y Cpu para maquinas en el Casino.

De igual forma de adquirió Aire Acondicionado para el Casino, para el año 2021.

Las vidas útiles utilizadas están dentro del rango establecido en la política contable, y el método de depreciación que se utilizó fue el de línea recta.

NOTA 07: CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS

Las obligaciones se han mantenido con accionistas de la sociedad, los pagos se han realizado oportunamente por lo cual no existe mora ni restricciones del capital de trabajo y con la compra del 20% de acciones de GEN a DELFOS SAS.



Cuentas por pagar a partes relacionadas	2021 (\$)	2020 (\$)
Delfos SAS	1.862.000.000	0
Antonio María Gómez Rivera	822.250.415	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	2.684.250.415	0

NOTA 8: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan obligaciones de la compañía generadas por la prestación de servicios y otros suministros necesarios para el desarrollo del objeto social de la compañía.

Cuentas Comerciales por pagar	2021 (\$)	2020 (\$)
Cuentas Comerciales	314.316.228	0
Costos y Gastos por Pagar	36.846.804	7.782.204
Retenciones y Aportes de Nomina	3.072.267	0
Acreedores varios	5.818.760	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	360.054.059	7.782.204

Las cuentas comerciales corresponden a Novomatic por \$ 55.547.830 y Golden Gaming por valor de \$ 258.768.398. Los \$ 36.846.804 corresponden a cuentas por pagar a proveedores de los cuales \$28.377.072, son cuentas por pagar por concepto de derechos de explotación del mes de diciembre, dotación empleados \$1.992.150, cuenta por pagar honorarios de asesoría técnica \$4.450.000. Las retenciones y aportes de nómina, al igual que el saldo por fondo de pensiones corresponden a la planilla de seguridad social del mes de diciembre únicamente.

NOTA 9: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2021 (\$)	2020 (\$)
Impuesto de renta y complementarios	97.474.000	700.000
Impuesto a las ventas por pagar	55.383.906	13.455.799
Impuesto de ICA por pagar	6.193	0
Retención de renta por pagar	5.951.033	513.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	158.815.132	14.668.799

El saldo por impuesto de renta comprende la provisión de este tributo.

El saldo por impuesto a las ventas comprende la declaración del VI bimestre del año.

El saldo por impuesto de ICA comprende la declaración bimestre Cali.

Así mismo, se tiene en cuenta los valores recaudados por concepto de retención en la fuente que INVERSIONES G 22 S.A.S., que practicó a terceros según normatividad tributaria nacional vigente.

NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

De acuerdo con la legislación laboral colombiana y con base en la convención laboral y/o pacto colectivo firmado con los empleados, los diferentes empleados de la compañía tienen derecho a beneficios de corto plazo tales como: salarios, vacaciones, primas legales, cesantías e intereses de cesantías, derecho a los aportes a la seguridad social y parafiscal, dotaciones, capacitaciones entre otros. Cabe resaltar que la compañía cumplió en los plazos correspondientes, con los pagos a la seguridad social de cada uno de los empleados.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2021 (\$)	2020 (\$)
Cesantías consolidadas	21.403.838	0
Intereses sobre cesantías	1.854.871	0
Vacaciones consolidadas	9.700.060	0
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	32.958.769	0

NOTA 11: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2021 (\$)	2020 (\$)
Golden Gaming	6.553.761	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.553.761	0

NOTA 12: CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL	2021 (\$)	2020 (\$)
Capital suscrito	350.000.000	350.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	350.000.000	350.000.000

Representado en 350.000 de acciones ordinarias de valor nominal de \$1.000 (pesos colombianos) cada una.

UTILIDADES ACUMULADAS

	2021 (\$)	2020 (\$)
Utilidad y/o perdida del Ejercicio	208.839.401	1.062.182
Resultado de Ejercicio Anteriores	-22.668.574	-23.730.756
TOTAL UTILIDADES Y/O PERDIDAS	186.170.827	-22.668.574

TOTAL PATRIMONIO	536.170.827	327.331.426
-------------------------	--------------------	--------------------

El rubro de Resultado 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 \$208.839.401.

NOTA 13: INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos obtenidos por bingos y casino durante el año 2021 y 2020 con corte a diciembre 31, fueron:

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2021 (\$)	2020 (\$)
Ingreso Venta Bingo	1.039.652.930	102.983.750
Ingreso Venta Casino	755.650.928	
Ingreso Actividades Inmobiliarias	52.510.386	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.847.814.244	102.983.750

- \$1.039.652.930, correspondientes a la venta como operador de juegos localizados, más específicamente bingo en la sala de Buenaventura y bingo en la sala de Cali. \$ 755.650.928 correspondiente a la venta como operador de juegos localizados en Casino Cali.
- \$52.510.386, correspondiente a ingresos por arrendamientos de locales en la Ciudad de Cali y Barrancabermeja.

NOTA 14: COSTOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

Los costos asociados a la venta:

COSTOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	2021 (\$)	2020 (\$)
Derechos de Explotación	219.704.920	39.206.562
Promocionales	100.682.842	0
TOTAL COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	320.387.762	39.206.562

- \$219.704.920 correspondientes a pago de derechos de explotación y gastos de administración al operador de juegos localizados.
- \$100.682.842 correspondientes a promocionales otorgados a clientes,

NOTA 15: GASTOS OPERACIONALES

A continuación, se detallan los gastos operacionales de administración y de ventas durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020, son:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2021 (\$)	2020 (\$)
PERSONAL	35.932.865	0
HONORARIOS	26.200.000	0
IMPUESTOS	0	582.528
GASTOS LEGALES	2.262.074	0
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	64.394.939	582.528

Gastos de personal que corresponden al personal que se encuentra trabajando en la en el área administrativa.

Los honorarios corresponden a la Asesoría Jurídica por trámites ante Coljuegos, Asesoría Contable y Financiera, Asesoría Talento humano.

Los gastos Legales corresponden gastos notariales, renovación y trámites ante Cámara de Comercio

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2021 (\$)	2020 (\$)
PERSONAL	425.617.849	40.302.768
HONORARIOS	14.329.000	0
IMPUESTOS	456.476	0
ARRENDAMIENTO	74.052.496	0
SEGUROS	3.497.170	0
SERVICIOS	135.279.094	10.272.081
LEGALES	9.144.080	539.100
MANTENIMIENTOS	194.904.710	1.034.570
GASTOS DE VIAJE	11.361.039	0
DEPRECIACIONES	31.074.359	3.809.880
AMORTIZACIONES	46.365.547	0
GASTOS DIVERSOS	23.727.808	4.927.358
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	969.809.628	60.885.657

- Gastos de personal que corresponden al personal que se encuentra trabajando en las salas de los bingos y casino.
- \$ 14.329.000 corresponde a pago de honorarios por asesoría comercial y técnica.
- \$74.052.496 correspondientes a pago de arrendamiento local en Cali.
- \$3.497.170 comprende a la póliza cancelada en entidad estatal.
- \$135.279.094, comprende los Servicios en donde lo más relevante se encuentra en gasto de energía de las salas de Bingo Cali, Bingo Buenaventura y Casino Cali, gasto de acueducto y alcantarillado, gastos de monitoreo (vigilancia), internet y servicio de televisión.
- \$9.144.080, gastos legales comprende deposito fiduciario a Corficolombiana y tramite Sayco y Acimpro.
- \$194.904.710, corresponde a mantenimiento y reparaciones por compra de materiales y mano de obra para realizar el mantenimiento y reparación de la infraestructura de las salas de bingo y Casino en Cali.
- \$11.361.039, comprende los gastos de viaje para seguimiento comercial y administrativo en las Salas de Bingo y Casino.
- \$31.074.359, Gasto por depreciaciones de activos fijos según las vidas útiles establecidas en las políticas contables.
- \$46.365.547, correspondientes a la amortización de la licencia del programa de Syscafe y amortización por la compra de establecimiento en la ciudad de Cali.
- \$23.727.808, correspondientes a gastos diversos por compra de elementos de aseo, cafetería, papelería, elementos de bioseguridad y gastos atención clientes en las diferentes salas.

NOTA 16: INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	2021 (\$)	2020 (\$)
Recuperaciones	591.710	80.843
Aprovechamientos	2.490	950
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	594.200	81.793

Los ingresos por actividades no ordinarias están representados en:

Recuperaciones por concepto de diferencias en liquidación de incapacidades y diversos por ajuste al peso.

GASTOS NO OPERACIONALES	2021 (\$)	2020 (\$)
Financieros	186.907.797	573.617
Gastos Extraordinarios	576.163	0
Gastos diversos	18.754	977
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	187.502.714	574.594

Gastos financieros y comisiones bancarias cancelados por el manejo de la cuenta corriente del Banco BBVA. De igual forma el rubro más representativo en esta cuenta corresponde a los intereses cancelados del crédito al señor Antonio María Gómez, y los intereses sobre préstamo con Delfos por compra de acciones en GEN.

Los gastos diversos comprenden ajuste al peso por pago de impuestos.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2021 (\$)	2020 (\$)
Impuesto de renta y complementarios	97.474.000	754.000
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	97.474.000	754.000

INVERSIONES G 22 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.



ANTONIO MARIA GÓMEZ RIVERA
Representante Legal



CAROLINA GARCÍA GRAJALES
Contador Público
TP 226495-T