

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Publicados el 17 de abril de 2023)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2022	2021	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
		1	662.573.855	563.149.770	99.424.085	17,65%
1105	Caja		572.282.716	413.935.285	158.347.431	38,25%
1110	Bancos		90.291.139	149.214.484	-58.923.345	-39,49%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR						
		2	32.340.580	138.703.564	-106.362.984	-76,68%
1305	Clientes		0	111.666.670	-111.666.670	-100,00%
1330	Anticipos Y Avances		0	977.136	-977.136	-100,00%
1345	Ingresos Por Cobrar		3.150.000	0	3.150.000	100,00%
1360	Reclamaciones		1.678.654	2.665.008	-986.354	-37,01%
1365	Cuentas Por Cobrar A Trabajadores		23.388.513	10.317.835	13.070.678	126,68%
1380	Deudores Varios		4.123.413	13.076.915	-8.953.502	-68,47%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			694.914.435	701.853.334	-6.938.899	-0,99%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
		3	305.107.182	310.458.976	-5.351.794	-1,72%
1520	Maquinaria Y Equipo		335.145.983	293.318.400	41.827.583	14,26%
1524	Equipo De Oficina		179.141.640	179.141.640	0	0,00%
1528	Equipo De Computación Y Comunicación		74.609.000	61.367.000	13.242.000	21,58%
1592	Depreciación Acumulada		-283.789.441	-223.368.064	-60.421.377	27,05%
OTROS ACTIVOS						
		4	86.437.649	86.120.363	317.286	0,37%
1245	Derechos Fiduciarios		75.192.189	71.010.625	4.181.564	5,89%
1705	Gastos Pagados Por Anticipado		11.245.459	15.109.738	-3.864.279	-25,57%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			391.544.831	396.579.339	-5.034.508	-1,27%
TOTAL ACTIVOS			1.086.459.266	1.098.432.673	-11.973.407	-1,09%
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS						
		5	0	100.000.000	-100.000.000	-100,00%
2105	Bancos Nacionales		0	100.000.000	-100.000.000	-100,00%
PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES						
		6	105.605.104	68.952.946	36.652.158	53,16%
2335	Costos Y Gastos Por Pagar		105.605.104	68.952.946	36.652.158	53,16%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
		7	89.977.685	124.777.512	-34.799.827	-27,89%
2365	Retención En La Fuente		9.550.000	9.355.000	195.000	2,08%
2368	Impuesto De Industria Y Comercio Retenido		880.000	996.000	-116.000	-11,65%
2408	Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar		60.211.000	109.229.000	-49.018.000	-44,88%
2412	De Industria Y Comercio		756.000	118.512	637.488	537,91%
2615	Impuesto Sobre la Renta y Complementarios		18.580.685	5.079.000	13.501.685	265,83%
OBLIGACIONES LABORALES						
		8	82.217.708	67.644.085	14.573.623	21,54%
2370	Retenciones y Aportes de Nómina - Salud		6.577.600	5.006.564	1.571.036	31,38%
2380	Retenciones y Aportes de Nómina - Pensión		11.951.400	15.813.440	-3.862.040	-24,42%
2510	Cesantías Consolidadas		42.210.391	31.083.404	11.126.987	35,80%
2515	Intereses De Cesantías		3.364.053	2.600.767	763.286	29,35%
2525	Vacaciones Consolidadas		18.114.264	13.139.910	4.974.354	37,86%

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Publicados el 17 de abril de 2023)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)


CODIGO	CUENTA	NOTAS	2022	2021	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<u>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</u>			277.800.497	361.374.543	-98.147.669	-27,16%
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>						
	IMPUESTO DIFERIDO	9	22.394.302	27.917.662	-5.523.360	-19,78%
2725	Pasivo por Impuesto Diferido		22.394.302	27.917.662	-5.523.360	-19,78%
<u>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</u>			22.394.302	27.917.662	-5.523.360	-19,78%
<u>TOTAL PASIVOS</u>			300.194.799	389.292.205	-103.671.029	-26,63%
<u>PATRIMONIO</u>						
3105	Capital Suscrito Y Pagado	10	200.000.000	200.000.000	0	0,00%
3605	Utilidad Del Ejercicio		170.169.854	93.045.855	77.123.998	82,89%
3715	Impacto por Transición a NIIF		416.094.613	416.094.613	0	0,00%
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			786.264.467	709.140.468	77.123.998	10,88%
<u>TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO</u>			1.086.459.266	1.098.432.673	-26.547.031	-2,42%



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



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



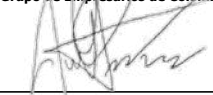
ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
 Revisor Fiscal
 T.P. 261161-T
 (Ver Opinión Adjunta)

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Publicados el 17 de abril de 2023)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2022	2021	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		11				
4135	Ingresos de Actividades Ordinarias - Juegos Localizados		8.823.832.603	7.504.733.708	1.319.098.895	17,58%
4155	Actividades inmobiliarias, Empresariales y de alquiler		56.104.833	30.957.203	25.147.630	81,23%
4175	Devoluciones en ventas		-1.533.333	-2.192.387	659.054	-30,06%
4195	Diversos		75.500.000	75.976.000	-476.000	-0,63%
6135	(-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias - Juegos Localizados		-6.074.419.522	-5.509.155.204	-565.264.318	10,26%
UTILIDAD BRUTA			2.879.484.581	2.100.319.320	779.165.261	37,10%
GASTOS DE ADMINISTRACION		12	67.802.948	78.628.261	-10.825.313	-13,77%
5105	Gastos De Personal		17.697.577	42.129.105	-24.431.528	-57,99%
5110	Honorarios		25.933.482	13.174.248	12.759.234	96,85%
5115	Impuestos		23.057.099	22.680.058	377.041	1,66%
5135	Servicios		127.890	0	127.890	100,00%
5140	Gastos Legales		746.900	644.850	102.050	15,83%
5155	Gastos de viaje		240.000	0	240.000	100,00%
GASTOS DE VENTAS		13	2.548.683.926	1.845.354.718	703.329.208	38,11%
5205	Gastos de Personal		1.250.307.218	919.619.003	330.688.215	35,96%
5210	Honorarios		0	1.176.464	-1.176.464	-100,00%
5220	Arrendamientos		574.526.160	425.190.756	149.335.404	35,12%
5225	Contribuciones y afiliaciones		3.312.464	0	3.312.464	100,00%
5230	Seguros		17.741.023	14.101.737	3.639.286	25,81%
5235	Servicios		488.041.673	316.369.275	171.672.398	54,26%
5240	Gastos Legales		9.064.350	9.786.030	-721.680	-7,37%
5245	Mantenimiento Y Reparaciones		132.432.432	40.083.364	92.349.068	230,39%
5255	Gastos De Viaje		2.083.054	1.148.770	934.284	81,33%
5260	Depreciaciones		60.421.377	80.045.107	-19.623.730	-24,52%
5295	Diversos		10.754.176	37.834.212	-27.080.036	-71,58%
OTROS GASTOS		14	8.074.948	2.052.842	6.022.106	293,35%
5315	Gastos Extraordinarios		127.798	1.404.134	-1.276.336	-90,90%
5395	Gastos Diversos		7.947.150	648.708	7.298.442	1125,07%
UTILIDAD OPERACIONAL			254.922.759	174.283.499	80.639.260	46,27%
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		15	36.974.085	13.626.100	23.347.985	171,35%
4210	Financieros		4.373.432	283.404	4.090.028	1443,18%
4245	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo		0	7.550.000	-7.550.000	-100,00%
4250	Recuperaciones		32.522.237	5.784.831	26.737.406	462,20%
4295	Diversos		78.416	7.865	70.550	896,96%
GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		16	19.318.266	42.273.967	-33.222.986	-78,59%
5295	Diversos		10.267.286	0	10.267.286	100,00%
5305	Gastos Bancarios		2.301.201	2.839.168	-537.966	-18,95%
5305	Comisiones		2.364.824	362.579	2.002.245	552,22%
5305	Intereses		4.384.955	11.134.460	-6.749.505	-60,62%
5310	Pérdida en venta y retiro de bienes		0	27.937.760	-27.937.760	-100,00%
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO			272.578.578	145.635.632	126.942.945	87,16%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		17	102.408.724	52.589.777	7.650.084	14,55%
5405	Impuesto Sobre las Ganancias Corriente		107.932.084	100.282.000	7.650.084	7,63%
5410	Impuesto Sobre las Ganancias Diferido		-5.523.360	-47.692.223	42.168.863	-88,42%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO			170.169.854	93.045.855	77.123.998	82,89%


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


ALI AMEI SÁNCHEZ CASTILLO
 Contador Público
 T.P. 214040-T

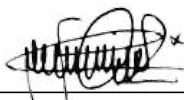

ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
 Revisor Fiscal
 T.P. 261161-T
 (Ver Opinión Adjunta)

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Publicados el 17 de abril de 2023)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)

<i>Detalle del Movimiento</i>	<i>2021</i>	<i>Aumento</i>	<i>Disminución</i>	<i>2022</i>
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	200.000.000	0	0	200.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000	0	0	200.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	93.045.855	170.169.854	93.045.855	170.169.854
UTILIDAD DEL EJERCICIO	93.045.855	170.169.854	93.045.855	170.169.854
IMPACTO POR TRANSICIÓN A NIIF	416.094.613	0	0	416.094.613
ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	416.094.613	0	0	416.094.613
TOTAL PATRIMONIO	709.140.468	170.169.854	93.045.855	786.264.467



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



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



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

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Publicados el 17 de abril de 2023)
(Versión 1, actualizada el 31 de marzo de 2021)


FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
Resultado del ejercicio	170.169.854	93.045.855
<u>Más partidas que no implican desembolso:</u>		
Amortizaciones	17.741.023	14.101.737
Depreciaciones	60.421.377	80.045.107
Provisión impuesto sobre la renta	107.932.084	100.282.000
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos Corrientes:</u>		
Variación neta de cuentas por cobrar a clientes	111.666.670	-111.666.670
Variación neta de cuentas de anticipos y avances	977.136	1.367.090
Variación neta de cuentas de ingresos por cobrar	-3.150.000	3.434.290
Variación neta de cuentas de anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	0	153.302
Variación neta de cuentas de reclamaciones por cobrar	986.354	4.441.194
Variación neta cuentas por cobrar a empleados	-13.070.678	-8.665.969
Variación neta cuentas por cobrar a deudores varios	8.953.502	-13.076.915
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos No Corrientes:</u>		
Variación neta de gastos pagados por anticipado	-13.876.744	-17.436.090
Variación neta de derechos fiduciarios	-4.181.564	-10.644.242
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Operación	444.569.013	135.380.689
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Variación neta de propiedades, planta y equipo	-55.069.583	239.977.760
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Inversión	-55.069.583	239.977.760
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación neta de instrumentos financieros pasivos	-100.000.000	-100.000.000
Variación neta de proveedores y cuentas comerciales por pagar	36.652.158	-30.210.335
Variación neta de pasivos por impuestos corrientes	-142.731.911	-2.615.808
Variación neta de obligaciones laborales	14.573.623	24.997.080
Variación neta de pasivo por impuesto diferido	-5.523.360	-47.692.223
Dividendos cancelados	-93.045.855	-348.413.131
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Financiación	-290.075.345	-503.934.417
Flujos de Efectivo Neto Generado (Usado) por las Operaciones Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	99.424.085	-128.575.968
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	563.149.769	691.725.737
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	662.573.855	563.149.769



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



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



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

GRUPO FORTUNA S.A.S.
NIT. 900.922.577-9

**POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON
CORTE A DICIEMBRE 31 DE DEL AÑO 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE ECONOMICO

La empresa **GRUPO FORTUNA S.A.S.**, es una empresa privada, constituida como sociedad por acciones simplificada el 11 de diciembre de 2015, con una duración indefinida. Su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá D.C., la sociedad tiene por objeto social cualquier actividad comercial lícita y en especial las siguientes: 1. Comercializar bienes y servicios en general; 2. Invertir a cualquier título en empresas, negocios o actividades permitidas tanto en Colombia como en el extranjero; 3. Constituir o invertir en sociedades nacionales o extranjeras con o sin el carácter de filiales, cualquiera sea su objeto social, siempre y cuando este sea lícito; 4. Prestar servicios en materia de recargas prepago de servicios de telecomunicaciones, servicios públicos, servicios públicos domiciliarios así como cualquier otro tipo de servicio o bien; 5. Giros postales; 6. Servicios de mensajería urbana, regional y nacional; 7. Prestar servicios de recaudo y pago por mandato de terceros, así como suscribir convenios de recaudo y transferencia de recursos; 6. Contratar con entidades públicas o privadas en proceso de licitación; 7. Prestar servicios de orden financieros y/o transaccionales; 8. Efectuar alianzas, dar o recibir agencias, concesiones o franquicias; 9. Operar y explotar, propia o a través de terceros juegos de suerte y azar legalmente establecidos; 10. Comercializar bienes y servicios referidos al área de los juegos de suerte y azar; 11. Operar redes tecnológicas y de redes de servicios para la aplicación de actividades de entretenimiento y juegos de azar presenciales y/o interactivos, en línea o fuera de línea. Parágrafo: En desarrollo del objeto social, la sociedad puede realizar todos los actos y celebrar todos los contratos con empresas del sector público y privado, mixto, sociedades industriales y comerciales del estado, a nivel municipal, departamental, nacional e internacional, que sean convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento del mismo y que tengan relación directa con el objeto mencionado; así mismo podrá formar parte de otras sociedades de hecho, en comandita por acciones, de responsabilidad limitada o anónima, fusionarse o incorporarse en otras y otros, realizar asociaciones temporales, consorcios y pertenecer a las agremiaciones que considere convenientes, podrá adquirir, enajenar, dar o tomar en arrendamiento toda clase de bienes muebles e inmuebles, maquinaria, equipos y herramienta, y demás elementos necesarios para su cabal funcionamiento; gravados en cualquier forma, efectuar construcciones, tomar o dar en mutuo, con o sin garantía de los bienes sociales y celebrar toda clase de operaciones con entidades bancarias, de crédito, aduaneras, financieras, etc.; girar, endosar, descontar, protestar, ceder, aceptar, anular, cancelar, cobrar o recibir cualquier clase de título o documento; adquirir u otorgar a cualquier título, concesiones, permisos, marcas, patentes,

franquicias, representaciones, distribuciones o agencias, derechos mercantiles y cualesquiera otros efectos de comercio; contratar toda clase de operaciones que sean necesarias para desarrollar el objeto social; presentar licitaciones públicas y/o privadas, nacionales y/o internacionales; tendrá representaciones de oficinas, agencias, talleres, expendios de los trabajos a que se hizo referencia; concursar y en general realizar o celebrar toda clase de actos o contratos que se relacionen con el objeto social principal o que sean afines o complementarios al mismo.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A. Bases de Preparación y Presentación

Los estados financieros de **GRUPO FORTUNAS.AS.**, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), implementada en la legislación contable colombiana, copilada en la ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de 2013 (PYMES – GRUPO 2), compilado por el decreto 2420 del 2015, generando modificaciones por el decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015 y compilado y actualizado por el decreto 2483 del 2018.

Dichos estados han sido establecidos sobre la medición del costo, el valor razonable y se definirán en cada uno de los rubros correspondientes al estado financiero de la entidad.

Las cifras incluidas en los estados financieros y en las revelaciones serán expresadas en pesos colombianos, siendo el peso colombiano la moneda funcional de la entidad.

El sistema contable utilizado por la empresa es de causación, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

GRUPO FORTUNA S.AS., elaborará al finalizar cada año los estados financieros y sus respectivas revelaciones de acuerdo con las NIIF de manera comparada con el ejercicio inmediatamente anterior:

- El estado de situación financiera
- El estado del resultado integral del periodo y otro resultado integral si aplica
- El estado de cambios en el patrimonio
- El estado de flujos de efectivo
- Revelaciones (Notas)

B. Efectivo y equivalente al efectivo

• **Criterios de Reconocimiento.** La compañía Grupo Fortuna SAS., reconocerá al Efectivo y Equivalentes al Efectivo solo cuando estos se conviertan en recurso disponible para la compañía y pueda ejercer control total sobre este.

- Efectivo. Se reconocerá cuando el dinero haya ingresado a la Caja General de la compañía o a Bancos Cuenta corriente.
- Cheques. Se reconocerán cuando hayan ingresado a la Caja General de la compañía o cuando hayan ingresado en las cuentas de Bancos Cuentas de Ahorro o Bancos Cuentas Corrientes.
- Cheques posfechados. La compañía no reconocerá como Efectivo y Equivalentes al Efectivo los cheques a nombre de Grupo Fortuna SAS. que se encuentren posfechados.

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

• **Medición Posterior.** La compañía Grupo Fortuna SAS., al finalizar el período en el cual está realizando sus estados financieros realizará la medición posterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo a su costo.

Tanto como en su valoración Inicial como en su valoración posterior, la compañía Grupo Fortuna S.A.S expresará el efectivo y equivalentes al efectivo en moneda local colombiana (COP).

C. Inversiones

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

El propósito de las inversiones que actualmente posee GRUPO FORTUNA S.A.S., en distintas compañías que se dedican a la comercialización de juegos de suerte y azar es tener una mayor participación dentro de este mercado a nivel nacional, reinvertiendo parte de sus utilidades y generando ingresos adicionales por dividendos.

D. Propiedad Planta y Equipo

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

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

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

E. Activos Intangibles

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

F. Valorizaciones como Otros Activos no financieros no corrientes

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

G. Clasificación de activos y pasivos

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

H. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Impuesto de Renta

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

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

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

I. Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera

GRUPO FORTUNA S.A.S., ha implementado las Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo al marco establecido por el gobierno colombiano a través de la Ley 1314 de 2009.

NORMAS BASICAS

De acuerdo a lo establecido por la normatividad NIIF para Pymes, los siguientes fueron los principales principios y normas establecidos para la elaboración y preparación de los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS:

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

Relevancia.

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad.

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS. La materialidad depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Fiabilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, además de esto representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros de la compañía no están libres de sesgo si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La Esencia Sobre la Forma.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS.

Prudencia.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

Integridad.

Para ser fiable, la información en los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la compañía Grupo Fortuna SAS a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

Oportunidad.

Para ser relevante, la información financiera de la compañía Grupo Fortuna S.A.S. debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión.

Equilibrio Entre Costo y Beneficio.

Los beneficios derivados de la información de la compañía Grupo Fortuna SAS deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

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

Reclasificación de efectivo restringido

NOMBRE	SALDOS PCGA	AJUSTE	SALDOS NIIF
Efectivo restringido	0	12.600.000	12.600.000
Fideicomiso Banco de Bogotá	12.600.000	(12.600.000)	-

Reconocimientos de propiedades planta y equipo

NOMBRE	CONCEPTO NIIF	SALDOS FISCAL	AJUSTE	SALDOS NIIF
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		79.053.702	415.388.298	494.442.000
Inversión Salas Bogotá Bingos	Edificios	16.080.000	-16.080.000	-
IVA construcciones y edificaciones	Edificios	2.572.800	-2.572.800	-
Construcciones y edificaciones	Depreciación acumulada	-533.677	533.677	-
Máquinas de Juegos	Maquinaria	-	113.008.000	113.008.000
Equipamiento bingos	Maquinaria	60.000.000	234.914.000	294.914.000
Depreciación Maquinaria y Equipo	Depreciación acumulada	-3.500.000	3.500.000	-
Muebles y enseres	Equipo de oficina	1.683.724	75.340.276	77.024.000
Computadores	Equipo de oficina	2.588.793	1.759.207	4.348.000
Impresoras	Equipo de oficina	-	945.000	945.000
IVA Equipos Procesamiento de datos	Equipo de oficina	213.103	-213.103	-
IVA Equipos de Oficina	Equipo de oficina	248.276	-248.276	-
Cámaras	Equipo de oficina	293.104	3.581.896	3.875.000
Teléfonos	Equipo de oficina	-	328.000	328.000
Equipo de oficina	Depreciación acumulada	-183.500	183.500	-
Equipo de computación y comunicación	Depreciación acumulada	-408.921	408.921	-
PATRIMONIO				
Utilidad Adopción NIIF por primera vez	Ganancia (Perdida) Adopción NIIF por primera vez	-	-416.094.613	-416.094.613

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

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

REVELACIONES POR NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Detalle	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Caja	\$572.282.716	\$413.935.285
Bancos	\$ 90.291.139	\$149.214.484
TOTALES	\$662.573.855	\$563.149.770

Revelación 1: Para GRUPO FORTUNA S.A.S., el rubro de efectivo y equivalente al efectivo está representado en su mayor valor en caja. Esto se da por la operación de la compañía; teniendo en cuenta que las transacciones se realizan en efectivo todos los días y debemos garantizar a los clientes la disponibilidad del efectivo en las salas de bingo.

El valor real de los bancos está representado en (2) cuentas corrientes una del Banco BBVA y la otra del Banco AvVillas, 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 2022	31 diciembre 2021
Clientes	\$0	\$111.666.670
Anticipos y Avances	\$0	\$977.136
Ingresos por Cobrar	\$3.150.000	\$0
Reclamaciones	\$1.678.654	\$2.665.008
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$23.388.513	\$10.317.835
Deudores Varios	\$4.123.413	\$13.076.915
TOTALES	\$32.340.580	\$138.703.564

Revelación 2:

En el rubro de ingresos por cobrar se encuentra:

INGRESOS POR COBRAR	
GARCIA ZULUAGA ANGELA VIVIANA	\$3.500.000
TOTAL	\$3.500.000

- Los ingresos por cobrar corresponden al arriendo del local comercial ubicado en Patio Bonito

RECLAMACIONES	
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$433.334
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$60.568
EPS FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	\$418.086
SANITAS ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	\$766.666
TOTAL	\$1.678.654

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

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	
PRESTAMOS PERSONALES	\$800.000
ANDRADE JIMENEZ OSCAR	\$200.000
ARENAS SUAREZ OSCAR ALBERTO	\$600.000
PRESTAMOS POR SALAS	\$197.500
ESPINOSA BECERRA YEIMY PAOLA	\$7.500
MAHECHA ALBARRACIN INGRITH CAROLINA	\$40.000
ARENAS SUAREZ OSCAR ALBERTO	\$150.000
PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$ 22.391.013
VARGAS CERINZA JERLY ALEJANDRA	\$185.414
LARA VARGAS YERALDINE STELLA	\$357.048
MORALES BEDOYA DANIEL FELIPE	\$667.956
GODOY GUZMAN YENNY NATALIA	\$890.608
AVILA ZAMORA LEIDY SUSANA	\$667.956
CASTAÑEDA OYAGA JENIFER ROSARIO	\$222.472
ESPINOSA BECERRA YEIMY PAOLA	\$1.038.190
SAUCEDO RUIZ YULIANA MILET	\$671.850
HIGUA GARCIA KELLY JOHANNA	\$445.309
ROJAS CASALLAS JOSE NICOLAS	\$655.242
CASTAÑEDA RINCON EDUIN DE JESUS	\$285.640
MENDEZ MORALES MARLY	\$89.262
DIAZ PAEZ HORLAY SORAYA	\$3.374.890
YAÑES URBINA EDGAR MIGUEL	\$445.293
ANDRADES JIMENEZ OSCAR	\$285.640
ARIAS DE LA HOZ FRANCISCO MIGUEL	\$178.529
MEZA ALBA CIRO ALFONSO	\$178.524
FIGUEROA GARCIA LUDIBIA	\$357.051
MUÑOZ LEON ADRIANA FABIOLA	\$801.354
LOZANO CORREA ASTRID YADIRA	\$267.786

GOMEZ CARMEN ADRIANA	\$357.048
CARRILLO OLLARVES MAILYN YORGELY	\$1.102.127
HENAO MANZANO MARIA JULIANA	\$786.560
AREVALO RODRIGUEZ MARIBEL	\$178.524
ALDANA MARIA CAROLINA	\$534.360
RAMIREZ PEÑA NUBIA ELENA	\$1.756.920
MAHECHA ALBARRACIN INGRITH CAROLINA	\$655.242
ORTEGA QUINTERO LEDDY	\$178.524
HERNANDEZ HINCAPIE CLAUDIA LUZ	\$77.929
BERNAL CASTRO MARIA ISABEL	\$110.196
JAIMES MARIA EUGENIA	\$111.326
GRISALES LONDOÑO JOSE RODRIGO	\$890.586
QUIJANO RODRIGUEZ OSCAR DARIO	\$667.932
SUAREZ PUENTES EDGAR ANDRES	\$1.001.934
RINCON SAAVEDRA MAURICIO	\$667.932
ARENAS SUAREZ OSCAR ALBERTO	\$801.549
CONEJERO COVA FELIX JOSE DEL VALLE	\$446.310
TOTAL	\$23.388.513

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

DEUDORES VARIOS	
SALDO PLATAFORMA EASYCHARGER FORTUNA	\$4.123.412,55
INVERSIONES LA ZAGA SAS	\$4.123.412,55
TOTAL	\$ 4.123.412,55

- El saldo de \$4.123.412,55 corresponde al saldo a 31 de diciembre de 2022 en la plataforma de EASYCHARGER.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Revelación 3: Las propiedades, planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para el suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

La contribución de los activos a la generación de ingresos se reconoce en los resultados del ejercicio mediante la depreciación del valor histórico, determinada por el sistema de línea recta. Al cierre del periodo contable, los activos representados en maquinaria y equipo, se ajustan a su valor neto de realización, registrando las respectivas provisiones o valorizaciones según el resultado.

Detalle	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Maquinaria y Equipo	\$335.145.983	\$293.318.400
Equipo de Oficina – Muebles y Enceres	\$179.141.640	\$179.141.640
Equipo de Computación y Comunicación	\$74.609.000	\$61.367.000
Depreciación Acumulada	-\$283.789.441	-\$223.368.064
TOTAL	\$305.107.182	\$310.458.976

Revelación 3:

- El método de depreciación usado fue el de línea recta individual.
 - No hubo cambios en el método de depreciación.
 - No hubo pérdidas por valor ocurridas.
- **Criterios de reconocimiento.** La compañía Grupo Fortuna SAS., reconocerá como Propiedades, Planta y equipo los activos tangibles que cumplan con cada una de las siguientes condiciones:
 - ⌚ Que sea un recurso tangible controlado por la compañía.
 - ⌚ Que haya probabilidad que la compañía obtenga beneficios económicos futuros.
 - ⌚ Que su valor pueda ser medido de forma fiable.
 - ⌚ Que la compañía reciba todos los beneficios y riesgos correspondientes al bien.
 - ⌚ Que su valor supere 1 SMMLV.
 - **Medición inicial.** La compañía Grupo Fortuna SAS., medirá inicialmente sus Propiedades, planta y equipo al costo, representado de la siguiente forma:
 - ⌚ Costo de adquisición, incluyendo los gastos de nacionalización, costos por honorarios de intermediación, deduciendo también todos los descuentos ocurridos en la transacción.
 - ⌚ Todos los costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y con las condiciones necesarias para que pueda funcionar adecuadamente.
 - ⌚ Estimación de los costos de retiro, venta y disposición del activo.
- Los otros costos asociados que no tengan relación con la ubicación y puesta en marcha del activo serán reconocidos en el estado de resultados.
- **Medición posterior.** Al finalizar el periodo donde se informe, la compañía Grupo Fortuna SAS., medirá sus Propiedades, Planta y Equipo al modelo del costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor que hayan ocurrido.
 - **Deterioro del valor.** La compañía Grupo Fortuna SAS. al finalizar el periodo en el que se informa, asegurará que el valor de sus Propiedades, planta y equipo en libros no exceda el valor recuperable de estos, llevando el correspondiente valor del deterioro al estado de resultados.

Adicionalmente la compañía realizará una evaluación de cada uno de sus elementos, en donde comprobará el buen estado de estos, considerando los siguientes indicios:

- Durante el período, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un elemento.
- Perdida o hurto.

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

4. OTROS ACTIVOS

Detalle	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Derechos Fiduciarios	\$75.192.189	\$71.010.625
Gastos Pagados por Anticipado	\$11.245.459	\$15.109.738
TOTALES	\$86.437.649	\$86.120.363

Revelación 4: Los derechos fiduciarios corresponden a encargos fiduciarios requeridos por Coljuegos, como garantía del cumplimiento del contrato de concesión C1707 de juegos localizados, cuyo plazo de ejecución se estableció por tres años, contados a partir de la fecha de la aprobación de la garantía de cumplimiento, lo cual se dio el 11 de octubre de 2019. El contrato fue suspendido por un término de 166 días por la clausura temporal de los establecimientos de comercio de los concesionarios, medidas que fueron adoptadas con ocasión a la declaratoria del Gobierno Nacional de la emergencia sanitaria generada por la pandemia COVID-19. Debido a la suspensión de términos del contrato en este número de días, el plazo del contrato fue desplazado hasta el día 29 de marzo de 2023.

- El rubro de Gastos Pagados por Anticipado corresponde a:

SEGUROS DE CUMPLIMIENTO

FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	No. MESES A DIFERIR	DIFERIR DESDE	VALOR POLIZA	CUOTA MENSUAL A DIFERIR	VR.DIFERIDO	VR. A DIFERIR
7/10/2019	7/10/2023	48	Octubre-2019	16.932.611,00	352.762,73	13.757.746,44	3.174.864,56
7/10/2020	26/3/2024	42	Octubre-2020	144.539,00	3.441,40	92.917,93	51.621,07
8/2/2021	5/3/2022	13	Febrero-2021	2.858.037,00	219.849,00	2.858.037,00	0,00
17/3/2021	26/7/2022	16	Marzo-2021	12.036.649,00	752.290,56	12.036.649,00	0,00
16/11/2021	5/11/2025	48	Noviembre-2021	2.541.402,00	52.945,88	741.242,25	1.800.159,75
31/3/2022	31/7/2023	16	Marzo-2022	12.036.649,00	752.290,56	7.522.905,63	4.513.743,38
30/4/2022	30/7/2023	15	Abril_22	104.518,00	6.967,87	62.710,80	41.807,20
17/11/2022	5/11/2026	48	Noviembre_22	1.735.577,00	36.157,85	72.315,71	1.663.261,29
				48.389.982,00	2.176.705,85	37.144.524,75	11.245.457,25

Este saldo refleja el valor por amortizar sobre la póliza de cumplimiento N 60-44-101006568 y posteriores renovaciones mediante anexos con la entidad aseguradora Seguros del Estado, en donde se asegura el cumplimiento de las obligaciones contractuales suscritas en el contrato de concesión C1707 suscrito con Coljuegos.

5. PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

SERVICIOS PUBLICOS	\$5.930.639
DIRECTV COLOMBIA LTDA	\$436.500
EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLA	\$384.500
GRUPO DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA	\$5.109.639
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$99.674.465
LOZANO Y MALDONADO LTDA.	\$349.860
EMPRESA IND Y COMERCIAL DEL ESTADO "COLJUEGOS"	\$62.282.711
GRUPO DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA GRECOL	\$36.004.466
GRUPO NACIONAL DE SEGUROS LTDA	\$1.037.428
TOTAL	\$105.605.104

- El saldo por pagar por concepto de servicios por \$821.000 corresponde a los servicios de televisión por cable DIRECTV, acueducto y alcantarillado y los \$5.109.639 corresponde al Reintegro de costos y gastos Internet dedicado.
- El saldo por pagar por \$349.860 a LOZANO Y MALDONADO, corresponde a la dotación técnica fortuna.
- El saldo por pagar por \$62.282.711 a COLJUEGOS, corresponde a derechos de explotación y gastos de administración del mes de diciembre en virtud del contrato de concesión que serán cancelados los 10 primeros días del mes de enero de 2023.
- El saldo por pagar por \$36.004.466 a Grupo de empresarios de Colombia Grecol corresponde a Reintegro de costos y gastos de electro menores y Factura de Baterías MC

Criterios de reconocimiento. La compañía Grupo Fortuna SAS., reconocerá una Cuenta por Pagar, solo cuando se presente la obligación con un tercero por la prestación de un servicio o compra de un bien, además en donde cumplan con los siguientes criterios:

- Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- El valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

Medición inicial. La compañía Grupo Fortuna SAS., medirá inicialmente sus Cuentas por pagar al valor de la transacción incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles al pasivo.

Medición posterior. Al finalizar el periodo en el que se informa, la compañía Grupo Fortuna SAS., medirá sus cuentas por pagar al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de la siguiente forma: Todas las cuentas por pagar superiores a 360 días.

- Determinar las Cuentas por pagar superiores a 360 días después de la fecha de su vencimiento.
- Hallar la Tasa Interna efectiva del pasivo según el período de plazo que tenga la Cuenta por pagar, usando la Tasa Libre de Riesgo emitida por el Banco de la Republica en el periodo en el que se informa.

• **Baja en cuentas.** La compañía Grupo Fortuna SAS., dará de baja un pasivo financiero clasificado en Cuentas por Pagar:

- Cuando haya sido pagado en su totalidad.
- Cuando haya expirado.
- Cuando se condone la obligación.

6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
PASIVO POR IMPTO. CORRIENTE – I.S.R.		
Retención en la Fuente	\$9.550.000	\$9.355.000
Impuesto de Renta y Complementarios	\$18.580.685	\$5.079.000
PASIVO POR IMPTO CTE DISTINTO A RENTA		
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	\$60.211.000	\$109.229.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$880.000	\$996.000
Impuesto de Industria y Comercio	\$756.000	\$118.512
TOTALES	\$89.977.685	\$124.777.512

Revelación 6: En este rubro se clasifican las cuentas por pagar por concepto de pago de impuestos. Así mismo, se tiene en cuenta los valores recaudados por concepto de retención en la fuente e industria y comercio retenido que GRUPO FORTUNA S.A.S., practicó a terceros según normatividad tributaria nacional vigente. Además de todos los impuestos por pagar derivados de ganancias como lo son impuestos de renta y complementarios y auto retención.

7. OBLIGACIONES LABORALES

Revelación 7: Para GRUPO FORTUNA S.A.S., en este rubro son reconocidos todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los empleados a cambio de su servicio, en donde se constituyen todos los conceptos requeridos por la ley laboral en Colombia.

Estos beneficios están direccionados tanto para el personal administrativo como para el personal de ventas, teniendo en cuenta a su vez la cuota de aprendices SENA establecida por la ley. Cabe resaltar que la compañía cumplió en los plazos correspondientes, con los pagos a la seguridad social de cada uno de los empleados.

Detalle	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Retenciones y Aportes de Nómina (Salud)	\$6.577.600	\$5.006.564
Retenciones y Aportes de Nómina (Pensión)	\$11.951.400	\$15.813.440
Cesantías Consolidadas	\$42.210.391	\$31.083.404
Intereses de Cesantías Consolidadas	\$3.364.053	\$2.600.767
Vacaciones Consolidadas	\$18.114.264	\$13.139.910
TOTAL	\$82.217.708	\$67.644.085

8. IMPUESTO DIFERIDO

Revelación 8: Corresponde al impuesto sobre las ganancias a la tarifa impositiva del año por la diferencia temporaria correspondiente al costo neto de la propiedad planta y equipo.

Detalle	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Pasivo por Impuesto Diferido	\$22.394.302	\$27.917.662
TOTALES	\$22.394.302	\$27.917.662

9. PATRIMONIO

Revelación 9: El capital suscrito y pagado de la empresa está representado por 20.000 acciones de un valor nominal de \$1.000 cada una. El detalle a diciembre de 2022 es el siguiente:

Detalle	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Capital Autorizado	\$500.000.000	\$500.000.000
Capital Por Suscribir	-\$300.000.000	-\$300.000.000
Capital Suscrito y Pagado	\$200.000.000	\$200.000.000
Utilidad del Ejercicio	\$170.169.854	\$93.045.855
Impacto por Transición a NIIF	\$416.094.613	\$416.094.613
TOTALES	\$786.264.467	\$709.140.468

- 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 2022; dicho valor resultante es de \$170.169.854

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Ingresos de actividades ordinarias – Juegos Localizados	\$8.823.832.603	\$7.504.733.708
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	\$56.104.833	\$30.957.203
Devoluciones en ventas	(\$1.533.333)	(\$2.192.387)
Diversos	\$75.500.000	\$75.976.000
(-) Costo de Venta de Actividades Ordinarias – Juegos Localizados	(\$6.074.419.522)	(\$5.509.155.204)
TOTALES	2.879.484.581	\$2.100.319.320

Revelación 10: GRUPO FORTUNA S.A.S., reconoce a 31 de diciembre de 2022 los siguientes ingresos y costos:

- \$8.823.832.603, correspondientes a la venta como operador de juegos localizados, más específicamente en las 9 salas de bingo, distribuidas en la ciudad de Bogotá y municipio de Soacha.
- \$56.104.833 de ingresos actividades inmobiliarias, corresponde a los subarriendos de dos locales de la ciudad de Bogotá.
- \$75.500.000 de ingresos diversos, correspondientes a subsidios recibidos del gobierno nacional bajo el programa de apoyo al empleo formal.
- \$6.074.419.522, correspondientes a pago de premios, derechos de explotación y gastos de administración como operador de juegos localizados, más específicamente en las 9 salas de bingo, distribuidas en la ciudad de Bogotá

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos Operacionales de Administración	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Gastos de personal	\$17.697.577	\$42.129.105
Honorarios	\$25.933.482	\$13.174.248
Impuestos	\$23.057.099	\$22.680.058
Servicios	\$127.891	\$0
Gastos legales	\$746.900	\$644.850
Gastos de viaje	\$240.000	\$0
TOTAL	\$67.802.948	\$78.628.261

Revelación 11: En los gastos de administración se aprecia la participación más relevante en:

- Gastos de Personal que corresponden a los empleados que hacen parte del área administrativa, en cargos asistenciales y de apoyo.
- Honorarios que corresponden a los honorarios reconocidos por concepto de revisoría fiscal durante el año 2022.
- Impuestos que corresponden a \$756.000 del impuesto de industria y comercio, y avisos y tableros cancelado en el año 2022 en la ciudad de Bogotá. \$22.301.098 por concepto del impuesto de Gravamen al movimiento financiero cobrado por los Banco BBVA y AV VILLAS, por el manejo de la cuenta corriente.
- Gastos Legales \$ 746.900, que corresponden al pago por concepto de renovaciones de firmas de certicamara del representante legal, contador público y revisor fiscal.

12. GASTOS DE VENTAS

Gastos Operacionales de Ventas	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Gastos de personal	\$1.250.307.218	\$919.619.003
Honorarios	\$0	\$1.176.464
Arrendamientos	\$574.526.160	\$425.190.756
Contribuciones y afiliaciones	\$3.312.464	\$0
Seguros	\$17.741.023	\$14.101.737
Servicios	\$488.041.673	\$316.369.275
Gastos legales	\$9.064.350	\$9.786.030
Mantenimiento y reparaciones	\$132.432.432	\$40.083.364
Gastos de viaje	\$2.083.054	\$1.148.770
Depreciaciones	\$60.421.377	\$80.045.107
Diversos	\$10.754.176	\$37.834.212
TOTALES	\$2.548.683.926	\$1.845.354.718

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

- Gastos de personal que corresponden al personal que se encuentra trabajando en las 9 salas de bingo ubicadas en la ciudad de Bogotá, dentro de este personal se encuentran cargos como líderes de sala, promotores, técnicos y operadores logísticos.

- Arrendamientos que corresponden a los arrendamientos de las 9 salas de bingo ubicadas en la ciudad de Bogotá, estos locales comerciales arrendados se caracterizan por ser locales con áreas bastante grandes.
- Las contribuciones y afiliaciones por \$ 3.312.464, corresponden a la cuota anual de la supe salud.
- Servicios en donde lo más relevante se encuentra en gasto de energía \$205.020.789, gasto de tv cable e internet \$64.319.590, gasto de aseo y vigilancia por \$97.698.273, gastos de acueducto y alcantarillado por \$ 46.284.076.
- Gastos Diversos que corresponden a \$6.460.936 por concepto de gastos papelería, Gasto por compra de elementos de bioseguridad y otros gastos que tienen que ver con seguridad y salud en el trabajo por \$ 4.293.240.
- Mantenimiento y Reparaciones que corresponden al gasto por compra de materiales y mano de obra para realizar el mantenimiento y reparación de la infraestructura de las salas de bingo, los muebles y encerados, maquinaria y equipo y el equipo de computación y comunicación.
- Gasto por depreciaciones de activos fijos según las vidas útiles establecidas en las políticas contables.

13. OTROS GASTOS

Otros Gastos	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Gastos Extraordinarios	\$127.798	\$1.404.134
Otros Gastos Diversos	\$7.947.150	\$648.708
TOTALES	\$8.074.948	\$2.052.842

Revelación 13: Los otros gastos corresponden a multas sanciones y litigios, impuestos asumidos, y gastos no deducibles.

14. INGRESO DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Ingreso Por Actividades No Ordinarias	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Financieros	\$4.373.432	\$283.404
Utilidad en venta de PPE	\$0	\$7.550.000
Recuperaciones	\$32.522.237	\$5.784.831
Diversos	\$78.416	\$7.865
TOTALES	\$36.974.085	\$13.626.100

Revelación 14: En los ingresos por actividades no ordinarias se aprecia la participación más relevante en:

- Recuperaciones por concepto de ingresos por reintegro de costos y gastos de arrendamiento por \$10.267.286. Aquí también se reconocen recuperaciones por incapacidades por \$148.371 y las provisiones por un valor \$22.065.000
- Aprovechamientos y ajuste al peso por valor de \$22.071.069.

15. GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Gastos por actividades no ordinarias	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Diversos	\$10.267.286	\$0
Gastos Bancarios	\$2.301.201	\$3.201.747
Intereses	\$4.384.955	\$11.134.460
Perdida en venta y retiro de PPE	\$0	\$27.937.760
TOTALES	\$19.318.266	\$42.273.967

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

- Diversos por reintegros y costos Gastos de Terceros Facturados, por \$10.267.286
- Intereses por concepto de intereses corrientes causados y pagados a favor del Banco BBVA por los préstamos otorgados con las líneas del fondo nacional de garantías por \$ 4.348.674

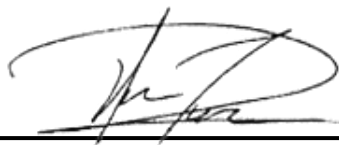
Intereses por concepto de intereses de mora por \$ 36.280

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

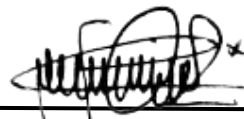
16. IMPUESTO ALAS GANANCIAS

Gastos por actividades no ordinarias	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
IMPUESTO ALAS GANANCIAS		
Impuesto sobre las ganancias corriente	\$107.932.084	\$100.282.000
Impuesto sobre las ganancias diferido	-\$5.523.360	-\$47.692.223
TOTALES	\$102.408.727	\$52.589.777

Revelación 16: GRUPO FORTUNA S.A.S., para el periodo en que se informa; reconoció todos aquellos impuestos causados y pagados en consecuencia de las obligaciones tributarias en Colombia, tales como el impuesto sobre la renta.



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



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

Bogotá D.C., 22 de marzo de 2023

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Periodo: 2022

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

Opinión

He auditado los estados financieros de la sociedad GRUPO FORTUNA S.A.S los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio que terminó en esa fecha y sus respectivas notas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros de la entidad, fueron tomados de los registros de la contabilidad, la situación financiera de la compañía por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021, así como de los resultados, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, los cuales han sido preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con el anexo N° 2 DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre del año 2022 y 2021, fueron auditados y tienen una opinión favorable.

Fundamento de la opinión

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

Cabe anotar que me declaro en independencia de la sociedad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para fundamentar la opinión expresada

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros individuales adjuntos de acuerdo con los lineamientos establecidos en el anexo N° 2 del DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la sociedad.

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

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

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

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

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

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

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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

- ✓ La contabilidad de la sociedad GRUPO FORTUNA S.A.S ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable aceptada en Colombia.
- ✓ Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas de la sociedad.
- ✓ La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables de la entidad, los cuales se han efectuado en forma correcta y oportuna, no encontrándose en mora por concepto de aportes al sistema.
- ✓ El informe de gestión adjunto, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre 2022 preparado por los administradores de la sociedad para dar cumplimiento a disposiciones legales, no forma parte integrante de los estados financieros. Por lo tanto, mi trabajo como Revisor Fiscal se limitó a verificar que la información financiera que contiene el informe de gestión concuerda con los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2022, y que dicho informe contenga las informaciones exigidas por la ley, en especial el pronunciamiento sobre el cumplimiento con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor establecidas en la Ley 603 de 2000.

Cordialmente,



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