CASINOS BALLY SAS
NIT 810.002.818-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 2020 Y 2019

ACTIVOS		2020		2019
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Caja y/o Bancos	$	11,998,000	$	4,574,000
Activos Financieros	$	44,970,000	$	47,792,000
INSTRUMENTOS FINANCIEROS				
Deudores Comerciales y Otros	$	7,892,000	$	12,981,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$**	**64,860,000**	**$**	**65,347,000**
ACTIVOS NO CORRIENTE				
Propiedad, Planta y Equipo				
Maquinas tragamonedas	$	693,658,000	$	693,658,000
Equipo de computo y comunicación				
Intangible	$	25,380,000	$	25,380,000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**$**	**719,038,000**	**$**	**719,038,000**
TOTAL ACTIVO	**$**	**783,898,000**	**$**	**784,385,000**

A 31 DE DICIEMBRE

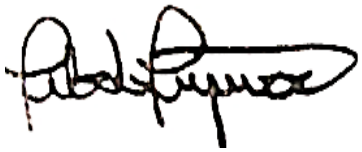
PASIVOS		2020		2019
PASIVO CORRIENTE				
Retenciones y aportes de nomina	$	-		
Cuentas por Pagar	$	12,000		
Impuestos Corrientes por Pagar	$	883,000	$	869,000
Obligaciones Laborales	$	1,724,000		
Derechos de Explotacion	$	46,319,000	$	38,000,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$**	**48,938,000**	**$**	**38,869,000**
PASIVO NO CORRIENTE				
Provision impuesto de renta	$	6,171,000	$	17,075,000
Deudas con socios	$	943,000	$	49,190,000
Obligaciones con particulares	$	343,782,000	$	285,200,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**$**	**350,896,000**	**$**	**351,465,000**
TOTAL PASIVO	**$**	**399,834,000**	**$**	**390,334,000**
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Pagado	$	288,000,000	$	288,000,000
Ganancias Acumuladas por adopción NIIF	$	82,950,000	$	71,385,000
Ganancias Acumuladas	$	13,114,000	$	34,666,000
TOTAL PATRIMONIO	$	384,064,000	$	394,051,000
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$**	**783,898,000**	**$**	**784,385,000**

LIBARDO FIGUEROA GALLEGO
C.C 15.906.752
Representante Legal

JUAN DAVID OSORIO LOPEZ
C.C 10.242.659
CONTADOR PUBLICO
MATRICULA 32549-T

CASINOS BALLY SAS
NIT 810.002.818-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2020 y 2019

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2,020	**2,019**
Ingresos de Actividades Ordinarias	$ 396,902,000	$ 781,356,000
Costo de Ventas	-	-
Utilidad Bruta	**$ 396,902,000**	**$ 781,356,000**
Gastos de Administración y ventas	(110,553,000)	(20,649,000)
Gastos de Venta	(270,971,000)	(708,966,000)
Otros Gastos	-	-
Utilidad Operacional	**$ 15,378,000**	**$ 51,741,000**
Otros Ingresos No operacionales	$ 13,109,000	$ -
Gastos Financieros (intereses)	(9,202,000)	-
Gasto por Impuesto a la Renta	(6,171,000)	(17,075,000)
Utilidad Del periodo	**$ 13,114,000**	**$ 34,666,000**



LIBARDO FIGUEROA GALLEGO
C.C 15.906.752
REPRESENTANTE LEGAL

JUAN DAVID OSORIO LOPEZ
C.C 10.242.659
CONTADOR PUBLICO
MATRICULA 32549-T

CASINOS BALLY SAS

Informe Financiero con saldo a 31 de Diciembre de 2.020-2019

Nota 1. Información corporativa

1.1 Entidad

CASINOS BALLY SAS

1.2 Objeto Social

CASINOS BALLY SAS, es una sociedad por acciones simplificada, constituida por escritura pública número 1314 del 23 de Junio de 1999 otorgada por la notaria quinta de Manizales, registrada en cámara de comercio bajo número 39687 del libro IX del registro mercantil el 12 de julio de 1999, se inscribe la constitución de persona jurídica denominada Inversiones JL LTDA.

Por acta número 1 del 12 de febrero de 2015 la persona jurídica ha tenido los siguientes nombres:

1. Inversiones JL LTDA
2. Inversiones JL SAS
3. CASINOS BALLY SAS

Quedando actualmente nombrada como CASINOS BALLY SAS

La empresa tiene por Objeto Social principal la realización entre operaciones y actos de comercio, la explotación de juegos localizados de suerte y azar.

Nota 2. Bases de Preparación

2.1 Normas Contables Aplicadas

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidos en la Ley 1314 de 2009, reglamentados por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF: International Accounting Standars Board – IASB, por sus siglas en inglés), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; las normas de base corresponden a las emitidas por el Gobierno Nacional.

Los estados financieros Individuales, fueron autorizados por la sociedad **CASINOS BALLY SAS**

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre las siguientes bases Decreto 2420 de 2015 y decreto 2496 de 2015 Decreto 2267 de 2014.

- La Propiedad y Equipo es medido al costo menos depreciación acumulada.
- Provisiones, a la mejor estimación.
- Los beneficios a empleados a corto plazo son medidos al valor de la prestación de los servicios.

2.3 Corte de cuentas

La tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte a 31 de diciembre de cada año, con el objeto de preparar y presentar a los estados financieros de propósito general para su aprobación.

2.4 Bases de presentación de estados financieros

Los estados financieros que se acompañan se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

a. Estado de situación financiera

Se presenta mostrando las diferentes cuentas de activos y pasivos ordenados atendiendo su liquidez, en caso de venta o su exigibilidad, respectivamente, por considerar que para una entidad esta forma de presentación proporciona una información fiable más relevante.

b. Estado de resultados del ejercicio

El estado de resultados se presenta discriminado según la naturaleza de los gastos, modelo que es el más usado debido a que proporciona información más apropiada y relevante.

2.5 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación de **CASINOS BALY SAS.**

Nota 3. Políticas contables significativas

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

3.2 Activos y Pasivos

CASINOS BALLY SAS, 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 período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período 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 mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y 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. Surgen cuando la Compañía proporciona dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes

3.4 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipo comprenden Maquinaria y Equipo. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

No se aplica depreciación a los terrenos. Con respecto a las edificaciones, maquinaria, muebles y enseres, equipos de cómputo y vehículos, la depreciación se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso y se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo de la siguiente manera:

Concepto	Vida útil (en años)
Maquinaria y Equipo	10

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada balance general

Los resultados por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de estos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

3.5 Impuestos

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general en el país en donde opera la Compañía y genera renta gravable. Se evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial.

a) Impuesto sobre la renta

(i) Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas

tributarias. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa. Los activos y los pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta se compensan si se relacionan con la misma autoridad fiscal y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea

3.6 Beneficios a los Empleados.

El pasivo corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de las prestaciones legales y extralegales con sus empleados. De conformidad con la ley 797 de 2003, la cotización al fondo de pensiones obligatorias corresponde al 16% a partir de 2008 sobre el salario base de cotización

Con entrada en vigencia de la ley 1607 del 26 de diciembre de 2012 A partir del momento en que el Gobierno Nacional implemente el sistema de retenciones en la fuente para el recaudo del impuesto sobre la renta para la equidad -CREE, Y en todo caso antes del 1° de julio de 2013, estarán exoneradas del pago de los aportes parafiscales a favor del Servicio Nacional del Aprendizaje -SENA Y de Instituto Colombiano de Bienestar Familiar -ICBF, las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

A partir del 1° de enero de 2014, estarán exoneradas de la cotización al Régimen Contributivo de Salud del que trata este artículo, las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, por sus trabajadores que devenguen hasta diez (10) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

a) Beneficios de corto plazo

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

b) Otros beneficios a los empleados a largo plazo

Son retribuciones (diferentes de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del período anual en el cual los empleados han prestado sus servicios, tales como prima de antigüedad, sistema de compensación variable e intereses a las cesantías retroactivas. El costo de los beneficios a largo plazo se distribuye en el tiempo que medie entre el ingreso

3.7 Ingresos ordinarios

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce sus ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Compañía.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

a) Venta de Bienes.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de Bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre por lo general, al momento de la entrega de los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, netos de devoluciones y provisiones, descuentos comerciales y bonificaciones

b) Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan las condiciones siguientes:

i. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
ii. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
iii. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
iv. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

ACTIVO

Nota 4. Efectivo y equivalente al efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen efectivo en caja, bancos, los depósitos a la vista en entidades financieras y cuentas de ahorro de gran liquidez invertidos solo en Bancos con calificación grado de inversión. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del período sobre el que se informa como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	2020	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Bancos Ctas Ctes y Ahorros BBVA	11,998,000	4,574,000
	0	0
TOTAL	**11,998,000**	**4,574,000**
INVERSIONES EN FIDUCIA BBVA		
Bancos Ctas Ctes y Ahorros BBVA	44,970,000	47,792,000
TOTAL	**44,970,000**	**47,792,000**

Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se agrupan dentro de esta cuenta los clientes que son del giro normal de la operación de la compañía, cuentas por cobrar accionistas, anticipos y avances, anticipos de impuestos, cuentas por cobrar trabajadores, deudores varios, deudas de difícil cobro y provisiones

5.1 Deudores Comerciales

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	
Particulares	0
Deterioro	0
Provision Cartera	0
TOTAL	**0**

5.2 Activo por Impuesto Corriente

	2020	2019
ACTIVO X IMPUESTO CORRIENTE		
Anticipo de Impuestos	4,000,000	6,729,000
Retencion en la Fuente	118,000	
Impto a las Ventas Retenido	0	
Impuesto de Industria y Comercio Ret.		
Autorretención de Renta	3,774,000	6,252,000
TOTAL	**7,892,000**	**12,981,000**

Nota 6. Propiedad, planta y equipos

Las propiedades y equipo de la Compañía se encuentran debidamente amparados contra riesgos dependiendo de su naturaleza y por valores que cubren razonablemente cualquier contingencia de pérdida de estos.

	2020	2019
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Equipo de Maquinaria	693,658,000	693,658,000
Intangibles	25,380,000	25,380,000
TOTAL	**719,038,000**	**719,038,000**

Pasivo

Es una obligación presente de la empresa debido a eventos anteriores, y para la cancelación la empresa deberá desprenderse de recursos de la entidad que conllevan a beneficios económicos.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se miden al costo sin devengar intereses.

Nota 7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

A diciembre 31 la sociedad **CASINOS BALY S.A.S**, no poseía
Ninguna obligación financiera

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	
Coomeva	
Bancolombia	
Davivienda	
Particulares	
TOTAL	

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	
Pagares	0
Particulares	0
TOTAL	**0**

Nota 8. Obligaciones con Socios

Préstamos solicitados a los socios para llevar a cabo adquisición de maquinas

	2020	2019
Socios	943,000	49,190,000
Partículares	343,782,000	285,200,000
TOTAL	**344,725,000**	**334,390,000**

Nota 9. Cuentas por Pagar

	2020	2019
CUENTAS POR PAGAR		
Costos y Gastos por Pagar	46,331,000	38,000,000
Beneficios a Empleados	1,724,000	
TOTAL	**48,055,000**	**38,000,000**

Dentro de los costos y gastos por pagar se encuentran los pagos pendientes por derechos de explotación a Coljuegos.

Dentro de los Beneficios a empleados se encuentran las cesantías causadas a 31 de diciembre y consignadas en el año siguiente.

Los términos y las condiciones de pago de los pasivos arriba detallados son las siguientes: las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar no devengan intereses y normalmente se cancelan en 30 días. El efecto de los valores descontados a las respectivas fechas de cierre de los períodos sobre los que se informa se estima poco significativo.

Nota 10. Impuestos, Gravámenes y Tasas

	2020	2019
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retenciones	883,000	869,000
TOTAL	**883,000**	**869,000**

Nota 11. Patrimonio

	2020	2019
PATRIMONIO		
Aportes Sociales	288,000,000	288,000,000
Utilidades Ejercicios Anteriores	82,950,000	71,385,000
Utilidad del Periodo	13,114,000	34,666,000
TOTAL	**384,064,000**	**394,051,000**

Nota 13. Ingresos por Operaciones continuadas e Ingresos No Operacionales

Los ingresos son facturados en el momento en que se haya prestado el servicio o entregado el producto al cliente final. Adicional se encuentran los ingresos recibidos por el subsidio otorgado por el gobierno. (PAEF)

Para el año 2020 los ingresos decrecieron, debido al impacto que ocasionó el COVID-19, por los meses en los cuales tuvieron que cerrarse los locales.

	2020	2019
INGRESOS POR OPERACIONES CONTINUADAS		
Juegos de Suerte y Azar	396,902,000	781,356,000
TOTAL	**396,902,000**	**781,356,000**

13.1 Ingresos No Operacionales

	2020	2021
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Subsidio del Gobierno PAEF	11,419,000	
Rendimientos Financieros	1,690,000	
TOTAL	**13,109,000**	

Nota 14. Gastos de Administración y Ventas

Se presenta a continuación el detalle de los costos y gastos por naturaleza para el período.

	2020	2019
GASTOS ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
Gastos de Personal	102,883,000	408,901,000
Derechos de Explotación	110,553,000	182,000,000
Legales	2,229,000	
Afiliaciones y Sostenimiento	5,691,000	
Gastos de viaje	235,000	
Arrendamientos	41,866,000	42,650,000
Servicios	78,083,000	43,591,000
Diversos	35,494,000	28,473,000
Honorarios	4,000,000	24,000,000
Mantenimiento y Reparaciones	490,000	0
TOTAL	**381,524,000**	**729,615,000**

Nota 15. Otros Egresos de la Operación

Los otros gastos comprenden:

Gastos por gravamen financiero, comisiones, y demás gastos bancarios

	2020	2019
OTROS EGRESOS DE OPERACIÓN		
Gravamen 4x1000	9,185,000	
Cuota de Manejo		
Comisiones	14,000	
Iva mayor valor		
Iva	3,000	
TOTAL	**9,202,000**	

JUAN DAVID OSORIO LOPEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP. 32549-T

LIBARDO FIGUEROA GALLEGO
REPRESENTANTE LEGAL
CC 15.906.752