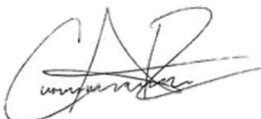
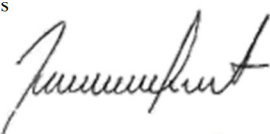


COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S.					
NIT: 900.357.764-6					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL					
A 30 DE JUNIO DE 2021					
(valores expresados en miles de pesos colombianos)					
				VARIACIÓN	
		2,021	2,020	2021-2020	%
ACTIVO CORRIENTE		704,000	551,826	152,174	27.58%
Efectivo y equivalente al efectivo	Nota 5	313,091	236,763	76,328	32.24%
Otros activos financieros corrientes	Nota 7	390,909	315,063	75,846	24.07%
Cuentas comerciales por cobrar		398,656	312,332	86,325	27.64%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		(21,997)	0	(21,997)	
Anticipos o saldos a favor Imptos		13,946	2,468	11,478	464.98%
Otros cuentas por cobrar		304	263	41	15.42%
ACTIVOS NO CORRIENTES	Nota 10	543	1,391	(848)	(60.93%)
Propiedad planta y equipo					
Equipo de Oficina		520	811	(290)	-35.81%
Equipo de Computo y Comunicación		5,792	10,009	(4,217)	-42.14%
Depreciación acumulada		(5,769)	(9,429)	3,660	-38.82%
TOTAL ACTIVO		704,544	553,218	151,326	27.35%
PASIVOS					
Cuentas por Pagar comerciales	Nota 21	164,256	110,664	53,592	48.43%
Bienes y Servicios		163,928	110,422	53,506	48.46%
Retenciones e impuestos		328	242	86	35.54%
Impuestos gravámenes y tasas		227	3,340	(3,113)	(93.21%)
Impuestos gravámenes y tasas		227	3,340	(3,113)	(93.21%)
Otros pasivos	Nota 24	70,505	42,214	28,291	67.02%
Recaudo a Favor de Terceros		34,553	31,021	3,532	11.39%
Descuentos de nómina		855	754	101	13.44%
Beneficios a empleados	Nota 22	9,996	8,451	1,546	18.29%
Pasivo por impuestos diferidos		25,101	1,989	23,112	1,162.28%
TOTAL PASIVO		234,987	156,218	78,770	50.42%
PATRIMONIO					
Nota 27					
Capital Suscrito y Pagado		500,000	500,000	0	0.00%
Prima en Colocación de Acciones		16,000	16,000	0	0.00%
Reservas estatutarias		19,102	14,946	4,156	27.80%
Resultados de ejercicios Anteriores		(111,091)	(127,001)	15,910	(12.53%)
Resultado del ejercicio		45,545	(6,945)	52,491	(755.79%)
TOTAL PATRIMONIO		469,556	397,000	72,556	18.28%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		704,544	553,218	151,326	27.35%
0					
CUENTAS DE ORDEN					
Nota 26					
Deudoras de Control		836,474	0	836,474	
Deudoras de Control por el contrario (CR)		(836,474)	0	(836,474)	
Acreedoras de Control		(770,874)	0	(770,874)	
Acreedoras de Control por el contrario (DB)		770,874	0	770,874	

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los mismos

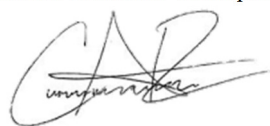

CARLOS ANDRÉS RENDÓN RESTREPO
 Representante Legal


SANDRA JANNETTE MARÍN TABORDA
 Contadora
 Tarjeta Profesional 154496-T

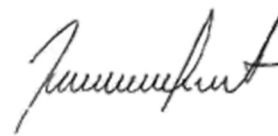
COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S
NIT: 900.357.764-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2021
(valores expresados en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO		2,021	2,020	VARIACION	
				2021-2020	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota 28				
Ingresos de actividades ordinarias		250,533	122,304	128,229	104.85%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		250,533	122,304	128,229	104.85%
GASTOS OPERACIONALES	Nota 29				
Administrativos		88,554	82,715	5,839	7.06%
Impuestos contribuciones y Tasas		18,582	8,373	10,209	121.92%
Costo Logístico		75,559	36,167	39,392	108.92%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		182,695	127,255	55,439	43.57%
UTILIDAD OPERACIONAL		67,838	(4,952)	72,790	(1,470.00)%
PORCENTAJE DE UTILIDAD SOBRE INGRESOS		27.08%	-4.05%		
Otros ingresos		3,558	2,872	685	23.85%
Otros Gastos		152	0	152	
Ingresos financieros		92	188	(96)	(51.24)%
Costos financieros		281	656	(375)	(57.23)%
UTILIDAD ANTES DE PROVISIÓN DE IMPUESTOS		71,055	(2,547)	73,602	(2,889.85)%
Provisión para impuestos		25,509	4,398	21,111	479.99%
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO		45,545	(6,945)	52,491	(755.79)%
PORCENTAJE DE UTILIDAD SOBRE INGRESOS		18.18%	-5.68%		

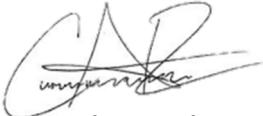
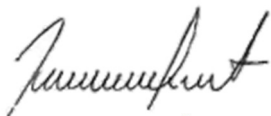
Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los mismos



CARLOS ANDRÉS RENDÓN RESTREPO
Representante Legal

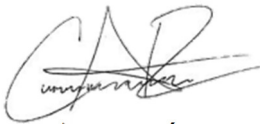


SANDRA JANNETTE MARÍN TABORDA
Contadora
Tarjeta Profesional 154496-T


COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S		
NIT: 900.357.764-6		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL		
A 30 DE JUNIO DE 2021		
(valores expresados en miles de pesos colombianos)		
	2,021	2,020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	45,545	(6,945)
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO Y		
Depreciación	696	730
Pérdida por baja de activos fijos	152	0
	46,393	(6,215)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas comerciales por cobrar	(86,325)	38,737
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	21,997	0
Anticipos o saldos a favor Imptos	(11,478)	1,698
Otros cuentas por cobrar	(41)	480
Cuentas por pagar bienes y servicios	53,506	94,740
Retenciones e impuestos	86	(58)
Recaudo a Favor de Terceros	3,532	(249,495)
Impuestos gravámenes y tasas	(3,113)	2,434
Descuentos de nómina	101	457
Beneficios a empleados	1,546	6,854
Pasivo por impuestos diferidos	23,112	(102)
	2,923	(104,255)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición propiedad planta y equipo	0	0
	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Capitalización	0	0
Reservas	4,156	4,195
Resultados de ejercicios anteriores	15,910	37,758
Resultado de enero a diciembre	6,945	(21,541)
	27,011	20,412
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
	76,328	(90,059)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	236,763	326,820
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	313,091	236,762
		
CARLOS ANDRÉS RENDÓN RESTREPO Representante Legal	SANDRA JANNETTE MARÍN TABORDA Contadora Tarjeta Profesional 154496-T	

COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S
NIT: 900.357.764-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2021
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Capital	Superávit de capital	Reservas	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 1 de marzo de 2020	500,000	16,000	14,946	(127,001)		403,945
Resultado del ejercicio					(6,945)	(6,945)
Saldo al 31 de marzo de 2020	500,000	16,000	14,946	(127,001)	(6,945)	397,000
Apropiación reserva legal equivalente al 10% de la utilidad del año anterior, y enjugar pérdidas de ejercicios anteriores			4,156	15,910	6,945	27,011
Utilidad neta obtenida en los periodos					45,545	45,545
Saldo al 31 de marzo de 2021	500,000	16,000	19,102	(111,091)	45,545	469,556



CARLOS ANDRÉS RENDÓN RESTREPO
 Representante Legal



SANDRA JANNETTE MARÍN TABORDA
 Contadora
 Tarjeta Profesional 154496-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2021**

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	7
1.1. Identificación y funciones	7
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	10
3.1. Juicios.....	10
3.2. Estimaciones y supuestos	10
3.3. Correcciones contables.....	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	10
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID.19.....	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
Composición	16
5.1. Depósitos en instituciones financieras	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	17
Composición	17
7.1. Prestación de servicios	17
7.2. Otras cuentas por cobrar.....	18
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
Composición	19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	19
10.2. Estimaciones.....	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	22

Composición	22
21.1. Revelaciones generales	22
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	22
21.1.2. Recursos a Favor de Terceros.....	23
21.1.3. Descuentos de nómina.....	23
21.1.4. Impuestos, Contribuciones y Tasas	24
21.1.5. Otras Cuentas por Pagar	25
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	26
Composición	26
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	27
NOTA 24. OTROS PASIVOS	28
Composición	28
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	29
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	29
26.2. Cuentas de orden acreedoras	29
NOTA 27. PATRIMONIO.....	30
Composición	30
27.1. Capital	30
27.2. Acciones	30
27.3. Reservas	33
NOTA 28. INGRESOS	34
Composición	34
28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación	34
NOTA 29. GASTOS	35
Composición	35
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	35
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	36
29.3. Otros gastos.....	36

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2021
COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S.
NIT 900.357.764-6

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La Comercializadora Lottired S.A.S. es una sociedad anónima simplificada, constituida mediante documento privado de febrero 16 de 2010, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el 13 de mayo de 2010, en el libro 9, bajo el número 7348 y su duración es indefinida.

La Lotería de Medellín en alianza con los distribuidores de loterías a nivel nacional crean la empresa Comercializadora Lottired S.A.S., para posibilitar la compra de lotería de manera electrónica y acceder a otros servicios.

La sociedad está ubicada en la Carrera 47 49 12 Edificio de la Lotería de Medellín piso 3, Medellín.

Tiene como objeto social principal, la comercialización, operación y distribución, de todo tipo de juegos de suerte y azar legalmente autorizados por la legislación colombiana, en especial el juego de loterías en sus modalidades tradicional o de billetes y electrónica, el juego de apuestas permanentes, los juegos novedosos y los juegos localizados.

La sociedad está inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, con matrícula mercantil número 21-431030-12 y su duración es indefinida. Fue actualizado este registro en febrero de 2020.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La sociedad para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los hechos económicos, financieros y sociales producidos o generados, aplica el sistema contable de causación siguiendo como fundamento legal la Resolución 414 de septiembre 8 de 2014, instructivo 002 de septiembre 8 de 2014, resolución 139 de marzo 24 de 2015 y Resolución 663 de diciembre 30 de 2015, emitidas por la Contaduría General de la Nación CGN y todas las disposiciones siguientes a éstas: por las cuales se establece la convergencia de las normas contables colombianas hacia estándares internacionales de información financiera aceptados mundialmente.

La sociedad está conformada por 500 acciones de valor nominal de \$1.000.000 c/u. El capital suscrito y pagado es de \$500.000.000.

La sociedad es una entidad de economía mixta donde el 52% de sus acciones pertenece a la Lotería de Medellín y el 48% a distribuidores de loterías.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Comercializadora Lottired S.A.S. debe preparar los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, y divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan, por tanto, las necesidades de los usuarios.

Se preparan al cierre de un período para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de la Comercializadora Lottired S.A.S., para generar flujos favorables de fondos

Para ambos propósitos se prepararán los siguientes Estados Financieros:

- a. Estado de la situación financiera,
- b. Estado de Resultados Integral
- c. Estado de Flujo de efectivo
- d. Estado de cambios en el patrimonio
- e. Notas a los Estados

Los estados financieros requieren ser aprobados por la asamblea de accionistas, la cual se realiza en marzo de cada año.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Se establece que los Estados Financieros de la Comercializadora LOTTIRED S.A.S., deben ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables indicadas en el Manual de Políticas contables bajo NIIF de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de la Comercializadora Lottired S.A.S.

Los Estados Financieros presentados no contienen, ni agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular las relacionadas con la constitución de provisiones; para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos

Unidad de redondeo: Miles de pesos colombianos

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no realizó tratamiento de moneda extranjera en esta vigencia

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no realizó hechos después del periodo contable

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, se realizan según la aplicación de las políticas contables, las cuales se encuentra sustentada bajo la siguiente normatividad:

- Ley 1314 de 2009
- Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y sus anexos
- Instructivo No. 2 de 2014 emitido por la Contaduría General de la Nación

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.3. Correcciones contables

La entidad no realizó correcciones contables

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos a los que están expuestos los instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, como lo son las cuentas por cobrar, se detallan en las notas de dicho instrumento financiero.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID.19

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 12 de marzo por medio de la Resolución 385 el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que afectan de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

La cuarentena en todo el país inició el 24 de marzo a la media noche, en un principio iría hasta el 13 de abril, sin embargo, el presidente de la República decidió extenderla hasta el 26 de abril. Tras notar la efectividad de la medida y recibir el reconocimiento por parte de la OMS, gracias a la buena gestión ante la pandemia, el mandatario decidió decretar una segunda extensión que irá hasta el 25 de mayo a la media noche y con apertura gradual de varios sectores económicos.

Según información oficial de la presidencia y luego de notar un aumento en los contagios en varias regiones del país, la cuarentena tendrá un nuevo periodo de ampliación que ira hasta el próximo 30 de agosto por el momento.

A partir del 1 de septiembre se pasa a una nueva fase de aislamiento selectivo, según decreto 1168 del 25 de agosto de 2020, que incluye la reapertura de la economía y el regreso del transporte aéreo nacional y el terrestre intermunicipal.

El 29 de septiembre de 2020 el Ministerio del Interior expide el decreto 1297 el cual prorroga la vigencia del Decreto 1168 del 25 de agosto de 2020 "Por el cual se imparten instrucciones en virtud de la emergencia sanitaria generada por la pandemia del Coronavirus COVID - 19, y el mantenimiento del orden público y se decreta el aislamiento selectivo con distanciamiento individual responsable", hasta las cero horas (00:00 a.m) del día 1 de noviembre de 2020.

El 30 de octubre de 2020 el Ministerio del Interior expide el decreto 1408 el cual prorroga la vigencia del Decreto 1168 del 25 de agosto de 2020 y se decreta el aislamiento selectivo con distanciamiento individual responsable hasta las cero horas del día 1 de diciembre de 2020.

La emergencia del COVID-19 generó una disminución notable en los ingresos de los meses de marzo, abril y mayo de 2020, pero las ventas a través del portal se incrementaron notablemente en los meses siguientes superando los ingresos del año 2019.

El decreto 039 del 14 de enero de 2021 amplía la vigencia de las medidas del aislamiento selectivo y el distanciamiento individual responsable que regirá en la República de Colombia en el marco de la emergencia sanitaria, por causa del nuevo Coronavirus COVID-19 y se imparten instrucciones, dicho decreto tiene vigencia a partir de las cero horas (00:00 a.m.) del día 16 de enero de 2021, hasta las cero horas (00:00 a.m.) del día 1 de marzo de 2021, y deroga los Decretos 1168 del 25 de agosto de 2020, 1297 del 29 de septiembre de 2020, 1408 del 30 de octubre de 2020, y 1550 de 28 de noviembre de 2020.

La resolución 222 del 25 de febrero de 2021, prorroga la emergencia sanitaria hasta el 31 de mayo de 2021. Esta emergencia sanitaria podrá finalizar cuando desaparezcan las causas que le dieron origen.

El decreto 206 del 26 de febrero de 2021, ordena el aislamiento selectivo con distanciamiento individual responsable y la reactivación económica segura. Rige a partir de las cero horas (00:00 a.m.) del día 1 de marzo de 2021, hasta las cero horas (00:00 a.m.) del día 1 de junio de 2021. Se deroga el Decreto 039 del 14 de enero de 2021.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El manual de políticas y procedimientos contables es una herramienta para el reconocimiento (identificación, clasificación, registro e incorporación de una partida en los estados financieros), medición inicial, medición posterior, revelaciones y presentación de información contable y financiera.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la empresa para la elaboración y presentación de los estados financieros. El objetivo del manual es que los hechos, transacciones y eventos económicos sean presentados en los estados financieros de la COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S., cumpliendo con las características cualitativas fundamentales de representación fiel y materialidad.

Las políticas contables se basan en el Régimen de Contabilidad Pública que incorporó el marco conceptual y normas de reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público expedido por la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014. La aprobación o modificación de las Políticas Contables son responsabilidad de la Administración, entendiéndose esta como Gerencia y Junta Directiva.

Los aspectos no previstos en esta política se regirán, por lo establecido, en orden descendente por: a) por lo señalado en el Régimen de Contabilidad Pública en lo referente a las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación Y Presentación De Los Hechos Económicos, b) en las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y del Marco Conceptual de tales estándares, c) o modelo contable de igual valor normativo a nivel internacional.

Este manual de políticas contables se realiza en el marco de la Ley 1314 de 2009 y la resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación, donde se incorpora material desarrollado por la Fundación IFRS. En la presente publicación, se reproducen y adaptan extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera, publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Este documento igualmente incorpora el Instructivo No. 2 de 2014 emitido por la Contaduría General de la Nación, publicado en el Diario Oficial No. 49.275 de 15 de septiembre de 2014, por medio del cual se imparten Instrucciones para la transición al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público sujetas al ámbito de aplicación de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, para la elaboración del estado de situación financiera de apertura, para la elaboración de los estados financieros del final del periodo de transición y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

El citado instructivo tendrá aplicación, por una sola vez, para el periodo de transición y el primer periodo de aplicación y para facilitar la aplicación de este instructivo, los destinatarios de este tendrán como referente, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos.

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por la empresa de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la empresa, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera.

La empresa cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública o cuando, en los casos específicos que el mismo permita, la empresa considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.

Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Régimen de Contabilidad Pública se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte. Por su parte, los cambios en las políticas contables que en observancia del Régimen de Contabilidad Pública adopte la empresa, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, que la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, la empresa ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.

Cuando sea impracticable determinar los efectos que se derivan, en cada periodo específico, del cambio de una política contable sobre la información comparativa en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, la empresa aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea practicable (el cual puede ser el inicio del propio periodo corriente) y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese periodo.

Cuando sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente por la aplicación de una nueva política contable a todos los periodos anteriores, la empresa ajustará la información comparativa aplicando la nueva política contable de forma prospectiva, es decir, a partir de la fecha en que se cambie la política.

El cumplimiento de un requisito será impracticable cuando la empresa no pueda satisfacerlo tras efectuar todos los esfuerzos razonables para hacerlo. Así, para un periodo anterior en particular, será impracticable aplicar un cambio en una política contable retroactivamente si los efectos de la aplicación retroactiva no son determinables; o si la aplicación retroactiva implica establecer suposiciones acerca de cuáles hubieran podido ser las intenciones de la gerencia en ese periodo.

También será impracticable aplicar un cambio en una política contable retroactivamente si requiere estimaciones de importes significativos y si es imposible distinguir objetivamente información de tales estimaciones que: a) suministre evidencia de las circunstancias existentes en la fecha en que tales importes se reconocieron o midieron, o la correspondiente información se reveló; y b) hubiera

estado disponible cuando los estados financieros de los periodos anteriores se autorizaron para su publicación.

De acuerdo con la Norma de Presentación de Estados Financieros, cuando la empresa haga un cambio en las políticas contables, presentará un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo.

Cuando la empresa adopte un cambio en una política contable, revelará lo siguiente: a) la naturaleza del cambio; b) las razones por las cuales la aplicación de la nueva política contable contribuye a la representación fiel y suministra información relevante; c) el valor del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada, tanto en el periodo actual, como en periodos anteriores a los presentados, de forma agregada y en la medida en que sea practicable; y d) una justificación de las razones por las cuales no se realizó una aplicación retroactiva por efecto del cambio en las políticas contables.

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la empresa para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, y las obligaciones por garantías concedidas.

El uso de estimaciones razonables constituye una parte fundamental del proceso contable y no menoscaba la confiabilidad de la información contable. No obstante, si como consecuencia de obtener nueva información o de poseer más experiencia, se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, esta se revisará y, de ser necesario, se ajustará. Lo anterior, no implica que esta se encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

Un cambio en una estimación contable es el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos que afectan, bien el valor en libros de un activo o de un pasivo, o bien el consumo periódico de un activo. Estos cambios se producen tras la evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Un cambio en los criterios de medición aplicados implicará un cambio en una política contable y no un cambio en una estimación contable. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplicarán de manera prospectiva afectando, bien el resultado del periodo en el que tenga lugar el cambio si afecta solamente este periodo, o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros si el cambio afecta a todos ellos. No obstante, si el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, este se reconocerá a través de

un ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presente el cambio.

Cuando la empresa adopte un cambio en una estimación contable, revelará a) la naturaleza del cambio; b) el valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros y c) la justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	313.091	236.763	76,328
1.1.05	Db	Caja	300	300	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	312.791	236.463	76,328

Esta denominación incluye las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo, y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido.

El fondo de caja menor es utilizado para el pago de compras o gastos de cuantías menores, la auxiliar administrativa es la responsable de este efectivo.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	312.791	236.463	76,328
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	312.791	236.463	76,328

Representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras.

Las cuentas bancarias, se encuentran conciliadas y estos formatos se dejan en los archivos de la entidad.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	376,963.49	312,594.86	64,368.63
1.3.17	Db	Prestación de servicios	398,656.27	312,331.53	86,324.75
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	303.93	263.33	40.60
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-21,996.72	-	-21,996.72
1.3.86.02					
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-21,996.72	-	-21,996.72

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios, en desarrollo de sus funciones de comercialización de loterías a nivel nacional.

7.1. Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	398,656.3	0.0	398,656.3	0.0	(21,996.7)	0.0	(21,996.7)	(5.5)	420,653.0
Juegos de suerte y azar	398,656.3		398,656.3	0.0	(21,996.7)	0.0	(21,996.7)	(5.5)	420,653.0

7.2. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	303.9	0.0	303.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	303.9
Otras cuentas por cobrar	303.9	0.0	303.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	303.9
Deudores varios	303.9	0.0	303.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	303.9

Este valor corresponde a contrato con la Inversiones Winred S.A.S.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	520.49	810.89	-290.40
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	5,791.66	10,009.07	-4,217.42
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-6,315.18	-10,161.90	3,846.72
Subtotal:					
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-5,768.66	-9,428.75	3,647.08
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-520.49	-733.15	199.64

Comprende los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Comercializadora Lottired, y que no están destinados para la venta.

En el momento de su adquisición se registran al costo.

Su variación está representada en la depreciación de un año a otro.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	10,009.0	811.0	10,820.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en permutas	0.0	0.0	0.0
Donaciones recibidas	0.0	0.0	0.0
Sustitución de componentes	0.0	0.0	0.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1	0.0	0.0	0.0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
* Especificar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción ...n	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	4,217.4	290.4	4,507.8
Disposiciones (enajenaciones)	0.0	0.0	0.0
Baja en cuentas	4,217.4	290.4	4,507.8
Sustitución de componentes	0.0	0.0	0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5,791.7	520.5	6,312.1
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.0	0.0	0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0.0	0.0	0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0.0	0.0	0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (30-jun) (Subtotal + Cambios)	5,791.7	520.5	6,312.1
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	5,248.2	520.5	5,768.7
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	9,020.0	773.7	9,793.7
+ Depreciación aplicada vigencia actual	310.4	20.3	330.7
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0.0	0.0	0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	4,082.2	273.5	4,355.7
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0.0	0.0	0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.0	0.0	0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0.0	0.0	0.0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0.0	0.0	0.0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0.0	0.0	0.0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0.0	0.0	0.0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	543.5	0.0	543.5
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	90.6	100.0	91.4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	543.5	0.0	543.5
+ En concesión	0.0	0.0	0.0
+ En montaje	0.0	0.0	0.0
+ No explotados	0.0	0.0	0.0
+ En mantenimiento	0.0	0.0	0.0
+ En bodega	0.0	0.0	0.0
+ En tránsito	0.0	0.0	0.0
+ Pendientes de legalizar	0.0	0.0	0.0
+ En propiedad de terceros	0.0	0.0	0.0
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	(135.2)	(16.9)	(152.1)
+ Ingresos (utilidad)	0.0	0.0	0.0
- Gastos (pérdida)	135.2	16.9	152.1

10.2. Estimaciones

El método de depreciación utilizado es línea recta.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	5,0	5,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,0	10,0

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	199,890.50	145,778.50	54,112.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	163,638.14	110,070.35	53,567.79
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	34,552.81	31,020.84	3,531.97
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	854.91	753.59	101.32
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	328.00	242.00	86.00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	226.64	3,340.10	-3,113.46
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	290.00	351.62	-61.62

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			199,890.5
Bienes y servicios			199,890.5
Nacionales	PN	1	5.0
Nacionales	PJ	15	199,885.5
Extranjeros	PN	0	0.0
Extranjeros	PJ	0	0.0

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa con terceros por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales

21.1.2. Recursos a Favor de Terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			34,552.8
Ventas por cuenta de terceros			34,552.8
Nacionales	PN	0	0.0
Nacionales	PJ	7	34,552.8
Extranjeros	PN	0	0.0
Extranjeros	PJ	0	0.0

Representa el valor de los recursos recaudados adeudados a las diferentes loterías, originados en la venta de fracciones y billetes.

21.1.3. Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			854,906.0
Aportes a fondos pensionales			507,331.0
Nacionales	PN	3	507,331.0
Nacionales	PJ	0	0.0
Extranjeros	PN	0	0.0
Extranjeros	PJ	0	0.0
Aportes a seguridad social en salud			347,575.0
Nacionales	PN	3	347,575.0
Nacionales	PJ	0	0.0
Extranjeros	PN	0	0.0
Extranjeros	PJ	0	0.0

21.1.4. Impuestos, Contribuciones y Tasas

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			226.6
Impuesto de industria y comercio			226.6
Nacionales	PN	0	0.0
Nacionales	PJ	1	226.6
Extranjeros	PN	0	0.0
Extranjeros	PJ	0	0.0

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la empresa por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.

El valor registrado corresponde a la causación del Impuesto de Industria y Comercio, con base en el ARTÍCULO 39. SISTEMAS DE LIQUIDACIÓN, FACTURACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO en el numeral 2, Parágrafo 3 y subsiguientes del decreto municipal 0350 de 2018. “El impuesto de industria y comercio se causa desde el inicio de la actividad gravada, y se liquida y paga según el régimen al cual pertenece el contribuyente, así: 2. RÉGIMEN ORDINARIO: se liquida al contribuyente el impuesto mínimo durante el primer periodo gravable en que se desarrollen actividades gravadas, valor que se ajusta al año siguiente con la declaración privada o mediante liquidación oficial cuando el Subsecretario de Ingresos determine el impuesto para el período gravable que no fue declarado. PARÁGRAFO 3. El impuesto mínimo mensual que se factura a los contribuyentes del régimen ordinario es de 1 UVT; este valor procede únicamente para los contribuyentes que hayan obtenido ingresos gravados con el impuesto en el Municipio de Medellín durante el periodo gravable”.

21.1.5. Otras Cuentas por Pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			290.0
Servicios públicos			290.0
Nacionales	PN	0	0.0
Nacionales	PJ	2	290.0
Extranjeros	PN	0	0.0
Extranjeros	PJ	0	0.0

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, en desarrollo de sus actividades diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

El valor causado corresponde a servicios públicos por pagar a la Lotería de Medellín y telefonía celular a Colombia Móvil.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9,996.24	8,450.56	1,545.68
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	9,996.24	8,450.56	1,545.68
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0.00	0.00	0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	9,996.24	8,450.56	1,545.68
(+) Beneficios		A corto plazo	9,996.24	8,450.56	1,545.68
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	0.00	0.00

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la empresa proporciona a sus empleados o extrabajadores por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

También incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la empresa.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9,996.2
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	3,911.7
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	506.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	4,341.8
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	3.9
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	39.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	895.4
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	298.5

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	25,100.57	1,988.52	23,112.05
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos	25,100.57	1,988.52	23,112.05

Representa el valor del impuesto a las ganancias que se espera pagar en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros en los cuales el activo se recupere y el pasivo se liquide.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

En esta denominación, se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la empresa realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. Incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos.

Representa el valor de los bienes recibidos por la Lotería de Medellín y entregados a terceros que no implican el traslado legal de la propiedad y sobre los cuales se requiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control. Los \$838,813.24 están representados en 895 terminales utilizadas para el juego de suerte y azar, entregadas en calidad de comodato a los Distribuidores de la Entidad.

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	836,474.33	0.00	836,474.33
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación	836,474.33	0.00	836,474.33
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-836,474.33	0.00	-836,474.33
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-836,474.33	0.00	-836,474.33

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	836,474.33	0.00	836,474.33
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	836,474.33	0.00	836,474.33
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-836,474.33	0.00	-836,474.33
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-836,474.33	0.00	-836,474.33

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	469,555.73	397,000.18	72,555.55
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	500,000.00	500,000.00	0.00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	16,000.00	16,000.00	0.00
3.2.15	Cr	Reservas	19,101.73	14,946.18	4,155.55
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-111,091.00	-127,001.00	15,910.00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	45,545.00	-6,945.00	52,490.00

27.1. Capital

Representa el valor de los recursos recibidos, en calidad de aportes efectivamente otorgados, por las empresas cuya naturaleza jurídica corresponde a sociedades anónimas y asimiladas, de conformidad con las normas que rigen su creación.

El capital autorizado está conformado por 500 acciones de valor nominal de \$1.000.000 (valor expresado en pesos colombianos) cada una. El capital pagado es de 500 acciones por valor de \$500.000.000 (valor expresado en pesos colombianos)

27.2. Acciones

La composición accionaria de la entidad es la siguiente:

NIT	ACCIONISTA	Nº ACCIONES	% PARTICIPACIÓN
1.146.836	LIZARAZO MARTINEZ LUIS	6	1,20%
2.841.104	RODRIGUEZ PEDRO LUIS	2	0,40%
3.295.905	CASTILLO REY GERMAN	6	1,20%
4.813.427	CUESTA ARIAS NARCISO	1	0,20%
5.760.166	BARON PARRA GONZALO	1	0,20%
9.038.573	ORTEGA WILCHES FELIPE NERYS	6	1,20%
10.269.003	RESTREPO HENAO CARLOS ALBERTO	1	0,20%
12.109.281	PRADA RODRIGO .	6	1,20%

NIT	ACCIONISTA	N° ACCIONES	% PARTICIPACIÓN
12.968.786	GUERRERO SUAREZ JRGE ALIRIO	1	0,20%
13.235.352	MONTANEZ OVALLES GILBERTO	1	0,20%
13.363.073	CHINCHILLA ARENAS RAMON ALBERTO	1	0,20%
13.836.005	GOMEZ PEÑA ANTONIO JOSE	1	0,20%
14.446.081	CHAVEZ BUENO OSCAR	6	1,20%
18.500.536	TORRES HENAO JOSE GUI	1	0,20%
19.298.413	APONTE AREVALO RIGOBERTO	1	0,20%
20.743.269	ROA LINARES LUZ MARINA	6	1,20%
23.488.597	GERENA DE GONZALEZ ROSALBINA	1	0,20%
24.601.984	MORENO ORJUELA ISABEL	1	0,20%
26.274.613	CERVANTES MORENO HASLEY YAMILETH	1	0,20%
29.376.877	GARCIA ROSALES FANNY	1	0,20%
30.276.394	VALENCIA QUINTERO BEATRIZ ELENA	1	0,20%
31.143.819	ANGEL DE DIAZ LUZ MARINA	1	0,20%
34.536.244	VALLEJO HERNANDEZ MARIA ELENA	1	0,20%
34.561.194	LASSO LEIDY ESMERALDA	6	1,20%
39.556.780	PATIÑO EDITH	1	0,20%
40.514.370	PULIDO ACEVEDO MAGDA YANED	1	0,20%
50.868.372	URZOLA CORDERO ADA LUZ	1	0,20%
51.840.518	PINZON SANCHEZ DORIS MABEL	6	1,20%
71.775.501	ARROYAVE OSORIO ANDRES FELIPE	1	0,20%
73.181.432	ALVAREZ JULIO OSLY	2	0,40%
77.007.699	BATISTA ARRIETA ARMANDO SEGUNDO	2	0,40%
77.028.245	PAYARES AGUILAR ALBERTO	3	0,60%
79.113.265	TORRES RIOS GUILDARDO	1	0,20%
79.372.627	MUÑOZ PRIETO GERARDO	6	1,20%
84.006.367	ROMERO PEREZ HENRY	1	0,20%
87.101.591	RIVERA CAICEDO LUIS GABRIEL	1	0,20%
91.423.669	CARVALLIDO FERREIERA LUIS CARLOS	2	0,40%
800.011.853	CARLOS FORTICH Y CIA. LTDA.	1	0,20%
800.038.111	SOCIEDAD COMERCIAL ARTICA LTDA.	3	0,60%
800.058.941	LOTERIAS DEL NORTE LTDA.	3	0,60%
800.109.404	REPRESENTACIONES NANCY LIMITADA	5	1,00%
800.164.880	SANTAFERENA DE LOTERIAS LTDA	6	1,20%
800.171.396	INVERSIONES GANAMAS Y CIA LTDA	6	1,20%
800.190.692	REPRESENTACIONES LA DORADA LTDA	1	0,20%
800.190.807	REPRESENTACIONES TUNJA LTDA	1	0,20%
800.192.358	DIST DE LOTERIAS EL CASTILLO LTDA	1	0,20%

NIT	ACCIONISTA	N° ACCIONES	% PARTICIPACIÓN
800.192.545	INVERSIONES SIACHOQUE LTDA	1	,20%
800.193.472	BOGOTANA DE LOTERIAS APONTE Y CIA EN C.	6	1,20%
800.207.842	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL ZIPA LTDA	1	0,20%
800.208.786	CENTRAL DE LOTERIAS LAS AMERICAS CIA S.C	6	1,20%
800.211.257	DIST. DE LOT. DIEMAG Y CIA S EN C.	6	1,20%
800.220.065	DISTRISUERTE LTDA	1	0,20%
800.246.459	DISTRIBUIDORA.RICA FORTUNA Y CIA LTDA	1	0,20%
800.247.980	MERCANTIL DE LOT DEL VALLE LTDA	6	1,20%
801.003.201	JUEGOS Y LOTERIAS DEL QUINDIO MULTIJUEGOS S.A.	1	0,20%
804.010.444	AGENCIA DE LOTERIAS RIONEGRO LTDA	6	1,20%
805.008.900	LOTERIAS LA ESTRELLA MILLONARIA	1	0,20%
805.012.567	AGENCIA DE LOT. EL TREBOL DE ORO MILLONARIO LTDA	1	0,20%
806.014.769	INVERSIONES SOLUCION CARIBE S.A.S.		0,60%
812.000.324	LA DICHA Y COMPAÑIA LIMITADA	1	0,20%
812.000.601	CORDOBESA DE LOTERIAS Y COMPAÑIA LIMITADA	1	0,20%
817.001.084	INV Y COMERCIALIZADORA SUPER PUBENZA LTDA	6	1,20%
822.005.172	DISTRIBUCIONES ARIARI Y CIA. LTDA.	6	1,20%
830.004.798	DIS. DE LOT. HUNELCA LTDA	6	1,20%
830.030.659	EL SUPER ACIERTO LIMITADA	6	1,20%
830.055.232	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS JAIME LEON E.U.	1	0,20%
830.098.773	LO DA FE DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LIMITADA	1	0,20%
830.513.618	DISTRIBUCIONES JOMAR - JORGE MANTILLA ROJAS LTDA.	1	0,20%
860.069.970	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL DORADO Y CIA LTDA	6	1,20%
890.002.610	DIST LOTERIA DEL QUINDIO LTDA	2	0,40%
890.206.840	COOVOPRENSIM	1	0,20%
890.306.536	COOPERATIVA DE LOTEROS DEL VALLE LTDA.	3	0,60%
890.500.931	RAMIREZ BALLESTEROS LTDA	1	0,20%
890.804.375	REPRESENTACIONES RESTREPO Y RUIZ LTDA.	6	1,20%
890.980.058	LOTERIA DE MEDELLIN	260	52,00%
891.303.801	DISTRIBUIDORA OCCIDENTAL DE LOTERIAS Y CIA. LTDA.	1	0,20%
892.400.546	IMPORTAC.Y RIFAS LA FORTUNA LTDA.	1	0,20%
900.044.957	SOCIED.COMERCIAL GANAR LTDA.	4	0,80%
900.182.281	LA ESPIGA MILLONARIA LTDA	4	0,80%
900.195.939	INVERSIONES HERRERA K.E. LTDA.	6	1,20%
900.333.869	LA RUEDA MILLONARIA S.A.S.	6	1,20%
900.439.880	SERVICIOS UNIREN S.A.S.	3	0,60%

NIT	ACCIONISTA	N° ACCIONES	% PARTICIPACIÓN
900.461.467	ALLERED S.A.S.	1	0,20%
900.478.402	RED EMPRESARIAL COLOMBIA S.A.S.	1	0,20%
900.514.878	COMPAÑIA BEDOYA OSORIO S.A.S.	6	1,20%
900.750.534	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS DE COLOMBIA SAS	3	0,60%
901.074.614	LA NUEVA LERY DISTRIBUCIONES S.A.S	1	0,20%
	TOTAL	500	100,00%

La Prima en Colocación se origina por la venta de acciones dando cumplimiento a los estatutos de la compañía (Artículo 7, Parágrafo 2) y asciende a \$16.000.000. (valor expresado en pesos colombianos)

27.3. Reservas

Atendiendo lo definido en el artículo 44 de los estatutos se debe hacer reserva del 10% de las utilidades hasta llegar al 50% del capital suscrito. El valor acumulado asciende al valor de \$19.101.725 (valor expresado en pesos colombianos).

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	254,182.03	125,364.20	128,817.83
4.3	Cr	Venta de servicios	250,532.72	122,303.50	128,229.22
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0.00	579.87	-579.87
4.8	Cr	Otros ingresos	3,649.31	2,480.83	1,168.48

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	254,182.03	125,364.21	128,817.82
4.3	Cr	Venta de servicios	250,532.72	122,303.50	128,229.22
4.3.40	Cr	Juegos de suerte y azar	250,532.72	122,303.50	128,229.22
4.4	Cr	Trnasferencias y subvenciones	0.00	579.87	-579.87
4.4.30	Cr	Subvenciones	0.00	579.87	-579.87
4.8	Cr	Otros ingresos	3,649.31	2,480.84	1,168.47
4.8.02	Cr	Financieros	91.78	188.22	-96.44
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3,557.53	2,292.62	1,264.91

La variación de los ingresos acumulados a junio de 2021 por Juegos de Suerte y Azar respecto de los ingresos del mismo periodo del año 2020 tienen un incremento de 128,817.82 que representa un 102.75%

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	208,636.64	132,309.36	76,327.28
5.1	Db	De administración y operación	181,843.09	126,003.86	55,839.23
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	330.68	364.96	-34.28
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	579.89	-579.89
5.8	Db	Otros gastos	26,462.87	5,360.65	21,102.22

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	181,843.10	126,003.87	55,839.23	181,843.10	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	181,843.10	126,003.87	55,839.23	181,843.10	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	46,994.42	42,866.43	4,127.99	46,994.42	0.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	7,875.01	5,534.20	2,340.81	7,875.01	0.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	10,230.75	9,360.88	869.87	10,230.75	0.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	2,596.00	0.00	2,596.00	2,596.00	0.00
5.1.11	Db	Generales	96,086.30	60,755.77	35,330.53	96,086.30	0.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	18,060.62	7,486.59	10,574.03	18,060.62	0.00

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados

en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como costos.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	330.68	364.96	-34.28
		DEPRECIACIÓN	330.68	364.96	-34.28
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	330.68	364.96	-34.28

29.3. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	26,462.88	5,360.65	21,102.23
5.8.02	Db	COMISIONES	280.55	63.35	217.20
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	280.55	63.35	217.20
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0.00	12.67	-12.67
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0.00	12.67	-12.67
5.8.21	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	25,509.34	4,398.25	21,111.09
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	25,509.34	4,398.25	21,111.09
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	672.99	886.38	-213.39
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	520.90	886.38	-365.48
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	152.09	0.00	152.09

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos causados por la empresa por recursos entregados por terceros a otras entidades de diferentes niveles y sectores, o al sector privado en cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico



Sandra Jannette Marín Taborda
Tarjeta Profesional 154496-T
Contadora