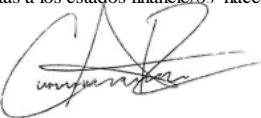

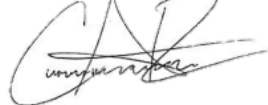


| COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S. | | | | | |
|--|----------------|---|----------------|----------------|-----------------|
| NIT: 900.357.764-6 | | | | | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL | | | | | |
| A 31 DE MARZO DE 2021 | | | | | |
| (valores expresados en miles de pesos colombianos) | | | | | |
| | | 2,021 | 2,020 | VARIACIÓN | |
| | | | | 2021-2020 | % |
| ACTIVO CORRIENTE | | 673,921 | 476,682 | 197,240 | 41.38% |
| Efectivo y equivalente al efectivo | Nota 5 | 232,262 | 282,952 | (50,690) | (17.91%) |
| Otros activos financieros corrientes | Nota 7 | 441,659 | 193,730 | 247,929 | 127.98% |
| Cuentas comerciales por cobrar | | 457,782 | 187,141 | 270,641 | 144.62% |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | | (21,997) | 0 | (21,997) | |
| Anticipos o saldos a favor Imptos | | 5,479 | 6,119 | (640) | (10.46%) |
| Otros cuentas por cobrar | | 395 | 470 | (75) | (15.95%) |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | Nota 10 | 844 | 1,574 | (730) | (46.38%) |
| Propiedad planta y equipo | | | | | |
| Equipo de Oficina | | 811 | 811 | 0 | 0.00% |
| Equipo de Computo y Comunicación | | 10,009 | 10,009 | 0 | 0.00% |
| Depreciación acumulada | | (9,976) | (9,246) | (730) | 7.89% |
| TOTAL ACTIVO | | 674,765 | 478,255 | 196,510 | 41.09% |
| PASIVOS | | | | | |
| Cuentas por Pagar comerciales | Nota 21 | 142,779 | 36,774 | 106,005 | 288.26% |
| Bienes y Servicios | | 142,432 | 36,626 | 105,806 | 288.88% |
| Retenciones e impuestos | | 347 | 148 | 199 | 134.46% |
| Impuestos gravámenes y tasas | | 3,340 | 3,340 | 0 | 0.00% |
| Impuestos gravámenes y tasas | | 3,340 | 3,340 | 0 | 0.00% |
| Otros pasivos | Nota 24 | 79,889 | 31,017 | 48,872 | 157.56% |
| Recaudo a Favor de Terceros | | 33,045 | 16,454 | 16,590 | 100.83% |
| Descuentos de nómina | | 753 | 672 | 81 | 100.00% |
| Beneficios a empleados | Nota 22 | 10,642 | 6,720 | 3,922 | 58.36% |
| Pasivo por impuestos diferidos | | 35,449 | 7,171 | 28,279 | 394.35% |
| TOTAL PASIVO | | 226,009 | 71,132 | 154,877 | 217.73% |
| 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 | | 24,745 | 3,179 | 21,567 | 678.52% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 448,757 | 407,124 | 41,633 | 10.23% |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 674,765 | 478,255 | 196,510 | 41.09% |
| | | 0 | | | |
| CUENTAS DE ORDEN | Nota 26 | 0 | 0 | 0 | |
| Deudoras de Control | | 838,813 | 0 | 838,813 | |
| Deudoras de Control por el contrario (CR) | | (838,813) | 0 | (838,813) | |
| Acreedoras de Control | | (838,813) | 0 | (838,813) | |
| Acreedoras de Control por el contrario (DB) | | 838,813 | 0 | 838,813 | |
| 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 | | | |

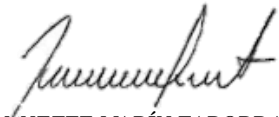
COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S
NIT: 900.357.764-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL
A 31 DE MARZO DE 2021
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)

| CONCEPTO | | 2,021 | 2,020 | VARIACION | |
|---|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | | 2021-2020 | % |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | Nota 28 | | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | | 126,893 | 74,112 | 52,781 | 71.22% |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | 126,893 | 74,112 | 52,781 | 71.22% |
| GASTOS OPERACIONALES | Nota 29 | | | | |
| Administrativos | | 45,072 | 42,284 | 2,787 | 6.59% |
| Impuestos contribuciones y Tasas | | 6,775 | 5,687 | 1,089 | 19.14% |
| Costo Logístico | | 37,426 | 21,907 | 15,519 | 70.84% |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | 89,273 | 69,878 | 19,395 | 27.76% |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 37,620 | 4,234 | 33,386 | 788.48% |
| PORCENTAJE DE UTILIDAD SOBRE INGRESOS | | 29.65% | 5.71% | | |
| Otros ingresos | | 1,113 | 1,737 | (624) | (35.94)% |
| Otros Gastos | | 0 | 0 | 0 | |
| Ingresos financieros | | 45 | 105 | (60) | (56.78)% |
| Costos financieros | | 243 | 38 | 205 | 538.08% |
| UTILIDAD ANTES DE PROVISIÓN DE IMPUESTOS | | 38,535 | 6,038 | 32,497 | 538.20% |
| Provisión para impuestos | | 13,790 | 2,860 | 10,930 | 382.23% |
| UTILIDAD NETA DEL PERÍODO | | 24,745 | 3,179 | 21,567 | 678.52% |
| PORCENTAJE DE UTILIDAD SOBRE INGRESOS | | 19.50% | 4.29% | | |

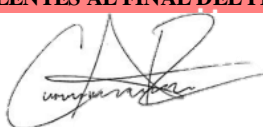

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los mismos



CARLOS ANDRÉS RENDÓN RESTREPO
 Representante Legal



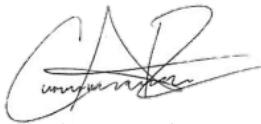
SANDRA JANNETTE MARÍN TABORDA
 Contadora
 Tarjeta Profesional 154496-T

| COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S | | |
|--|-----------------|----------------|
| NIT: 900.357.764-6 | | |
| ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL | | |
| A 31 DE MARZO DE 2021 | | |
| (valores expresados en miles de pesos colombianos) | | |
| | 2,021 | 2,020 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad neta | 24,745 | 3,179 |
| MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO Y | | |
| Depreciación | 730 | 730 |
| | 25,475 | 3,908 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| Cuentas comerciales por cobrar | (270,641) | 209,809 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | 21,997 | 0 |
| Anticipos o saldos a favor Imptos | 640 | (2,568) |
| Otros cuentas por cobrar | 75 | 351 |
| Cuentas por pagar bienes y servicios | 105,806 | 27,993 |
| Retenciones e impuestos | 199 | (173) |
| Recaudo a Favor de Terceros | 16,590 | (186,822) |
| Impuestos gravámenes y tasas | 0 | (933) |
| Descuentos de nómina | 81 | 672 |
| Beneficios a empleados | 3,922 | 6,720 |
| Pasivo por impuestos diferidos | 28,279 | 6,126 |
| EFFECTIVO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (93,053) | 61,174 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Adquisición propiedad planta y equipo | 0 | 0 |
| EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 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 | (3,179) | (12,129) |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 16,887 | 29,824 |
| AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | (50,690) | 94,905 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO | 282,952 | 188,046 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO | 232,262 | 282,951 |
|  CARLOS ANDRÉS RENDÓN RESTREPO Representante Legal | | |
|  SANDRA JANNETTE MARÍN TABORDA Contadora Tarjeta Profesional 154496-T | | |

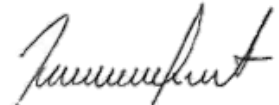
COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S
NIT: 900.357.764-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
A 31 DE MARZO DE 2021

(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 | | | | | 3,179 | 3,179 |
| Saldo al 31 de marzo de 2020 | 500,000 | 16,000 | 14,946 | (127,001) | 3,179 | 407,124 |
| Apropiación reserva legal equivalente al 10% de la utilidad del año anterior, y enjugar pérdidas de ejercicios anteriores | | | 4,156 | 15,910 | (3,179) | 16,887 |
| Utilidad neta obtenida en los periodos | | | | | 24,745 | 24,745 |
| Saldo al 31 de marzo de 2021 | 500,000 | 16,000 | 19,102 | (111,091) | 24,745 | 448,757 |



CARLOS ANDRÉS RENDÓN RESTREPO
 Representante Legal



SANDRA JANNETTE MARÍN TABORDA
 Contadora
 Tarjeta Profesional 154496-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 31 DE MARZO 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..... | 8 |
| 2.1. Bases de medición..... | 8 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad | 8 |
| 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 | 9 |
| 3.1. Juicios..... | 9 |
| 3.2. Estimaciones y supuestos | 9 |
| 3.3. Correcciones contables..... | 9 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros..... | 9 |
| 3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID.19 | 9 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 11 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 15 |
| Composición | 15 |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras | 15 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR | 16 |
| Composición | 16 |
| 7.1. Prestación de servicios | 16 |
| 7.2. Otras cuentas por cobrar..... | 16 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 18 |
| Composición | 18 |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles..... | 18 |
| 10.2. Estimaciones..... | 20 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 21 |

| | |
|---|----|
| Composición | 21 |
| 21.1. Revelaciones generales | 21 |
| 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales | 21 |
| 21.1.2. Recursos a Favor de Terceros..... | 22 |
| 21.1.3. Descuentos de nómina..... | 22 |
| 21.1.4. Impuestos, Contribuciones y Tasas | 23 |
| 21.1.5. Otras Cuentas por Pagar | 24 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 25 |
| Composición | 25 |
| 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo..... | 26 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 27 |
| Composición | 27 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN | 28 |
| 26.1. Cuentas de orden deudoras..... | 28 |
| 26.2. Cuentas de orden acreedoras | 28 |
| NOTA 27. PATRIMONIO..... | 29 |
| Composición | 29 |
| 27.1. Capital | 29 |
| 27.2. Acciones | 29 |
| 27.3. Reservas | 32 |
| NOTA 28. INGRESOS | 33 |
| Composición | 33 |
| 28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación | 33 |
| NOTA 29. GASTOS | 34 |
| Composición | 34 |
| 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas | 34 |
| 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 35 |
| 29.3. Otros gastos | 35 |

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 registrarán, 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 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 232,261.93 | 282,951.68 | -50,689.75 |
| 1.1.05 | Db | Caja | 300.00 | 300.00 | 0.00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 231,961.93 | 282,651.68 | -50,689.75 |

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 | 231,961.93 | 282,651.68 | -50,689.75 |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 231,961.93 | 282,651.68 | -50,689.75 |

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 | 436,180.11 | 187,610.72 | 248,569.39 |
| 1.3.17 | Db | Prestación de servicios | 457,782.17 | 187,141.18 | 270,640.98 |
| 1.3.84 | Db | Otras cuentas por cobrar | 394.65 | 469.53 | -74.88 |
| 1.3.86 | Cr | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -21,996.72 | 0.00 | -21,996.72 |
| | | | | | |
| 1.3.86.02 | Cr | Deterioro: Prestación de servicios | -21,996.72 | 0.00 | -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 |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|-------------------|--------------|------------------|
| | 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 | 457,782.2 | 0.0 | 457,782.2 | 0.0 | (21,996.7) | 0.0 | (21,996.7) | (4.8) | 479,778.9 |
| Juegos de suerte y azar | 457,782.2 | | 457,782.2 | 0.0 | (21,996.7) | 0.0 | (21,996.7) | (4.8) | 479,778.9 |

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 | % | |

| 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 | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 394.7 | 0.0 | 394.7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 394.7 |
| Otras cuentas por cobrar | 394.7 | 0.0 | 394.7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 394.7 |
| Deudores varios | 394.7 | 0.0 | 394.7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 394.7 |

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 | 810.89 | 810.89 | 0.00 |
| 1.6.70 | Db | Equipos de comunicación y computación | 10,009.07 | 10,009.07 | 0.00 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -9,976.19 | -9,246.27 | -729.92 |
| Subtotal: | | | | | |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -794.01 | -712.86 | -81.14 |
| 1.6.85.07 | Cr | Depreciación: Equipos de comunicación y computación | -9,182.19 | -8,533.41 | -648.78 |

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): | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Baja en cuentas | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 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) | 10,009.0 | 811.0 | 10,820.0 |
| + 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 (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 10,009.0 | 811.0 | 10,820.0 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 9,182.2 | 794.0 | 9,976.2 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 9,020.0 | 773.7 | 9,793.7 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 162.2 | 20.3 | 182.5 |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - 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) | 826.8 | 17.0 | 843.8 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 91.7 | 97.9 | 92.2 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| + En servicio | 826.8 | 17.0 | 843.8 |
| + 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 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| + Ingresos (utilidad) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - Gastos (pérdida) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

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 | 179,917.39 | 57,240.77 | 122,676.62 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 141,711.03 | 36,426.38 | 105,284.65 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 33,044.60 | 16,454.35 | 16,590.25 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 753.22 | 671.94 | 81.28 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 347.00 | 148.00 | 199.00 |
| 2.4.40 | Cr | Impuestos, contribuciones y tasas | 3,340.10 | 3,340.10 | 0.00 |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | 721.45 | 200.00 | 521.45 |

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 | | | 141,711.0 |
| Bienes y servicios | | | 141,711.0 |
| Nacionales | PN | 1 | 5.0 |
| Nacionales | PJ | 15 | 141,706.0 |
| 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 | | | 33,044.6 |
| Ventas por cuenta de terceros | | | 33,044.6 |
| Nacionales | PN | 0 | 0.0 |
| Nacionales | PJ | 7 | 33,044.6 |
| 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 | | | 753.0 |
| Aportes a fondos pensionales | | | 451.0 |
| Nacionales | PN | 3 | 451.0 |
| Nacionales | PJ | 0 | 0.0 |
| Extranjeros | PN | 0 | 0.0 |
| Extranjeros | PJ | 0 | 0.0 |
| Aportes a seguridad social en salud | | | 302.0 |
| Nacionales | PN | 3 | 302.0 |
| 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 | | | 3,340.1 |
| Impuesto de industria y comercio | | | 3,340.1 |
| Nacionales | PN | 0 | 0.0 |
| Nacionales | PJ | 1 | 3,340.1 |
| 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, el cual no se ha pagado porque se está en espera de respuesta de los radicado N° 01201900592613 del 22 de agosto de 2019 y radicado mercurio 201910401394 del 6 de noviembre de 2019 por parte del Municipio de Medellín. Dichos radicados se realizan puesto que la empresa tiene como actividad económica en el RUT, el CIU 9200 Actividades de Juegos de azar y apuestas; y en el acuerdo 66 de 2017, no está incluido este CIU en la tabla de tarifas y además en la Ley 643 de 2001, artículo 49, el cual dice: “Los juegos de suerte y azar a que se refiere la presente ley no podrán ser gravados por los departamentos, distritos o municipios, con impuestos, tasas o contribuciones, fiscales o parafiscales distintos a los consagrados en la presente ley. (...)”. Con base en la normatividad mencionada se solicita sea anulada la declaración de industria y comercio con el radicado 139155 de abril 24 de 2019 y además corregir el debido cobrar como consta en el documento de cobro Nro. 221484081 elaborado el 3 de agosto de 2019.

El Municipio de Medellín expidió Requerimiento de Información N° 75815 del 14 de noviembre de 2019, notificado el día 22 de noviembre de 2019, se da respuesta a dicho requerimiento, la cual fue radicada con la solicitud No 01201900608032 del 6 de diciembre de 2019, en dicha respuesta se anexaron copia de los siguientes documentos: RUT completo, certificado de existencia y representación, certificado contador, tarjeta profesional, estados financieros, balances de prueba, auxiliar contable, copia de soportes contables, declaración de renta, formato 1001 información exógena y autorización de numeración de facturación.

Se envía derecho de petición el 11 de marzo de 2020 radicado con N° 202010090371 solicitando recibir una respuesta oficial acerca del no pago del impuesto de industria y comercio, Por medio de comunicado 202030093109 del 18 de marzo de 2020 el Municipio de Medellín informa que como resultado del análisis a la respuesta del requerimiento de información con radicado No

01201900608032 del 6 de diciembre de 2019, fue trasladado a la Unidad Jurídica de la Subsecretaría de Ingresos.

En comunicado 202030121482 del 24 de abril de 2020 por parte del Municipio de Medellín informan que por medio de decreto 0405 y 0472 de 2020, se suspenden los términos en procedimientos, actuaciones administrativas y peticiones en curso en materia tributaria de competencia de la secretaría de Hacienda, que los comunicados o actos administrativos cobrarán eficacia desde el día siguiente del cumplido término de suspensión.

El 15 de septiembre de 2020 nuevamente se envía derecho de petición dirigido al señor Henry Alejandro Morales Gómez Subsecretario de ingresos de la ciudad de Medellín, sin recibir respuesta alguna a la fecha.

21.1.5. Otras Cuentas por Pagar

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|---------------------------------|---------------|----------|-----------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | 721.0 |
| Seguros | | | 458.0 |
| Nacionales | PN | 0 | 0.0 |
| Nacionales | PJ | 1 | 458.0 |
| Extranjeros | PN | 0 | 0.0 |
| Extranjeros | PJ | 0 | 0.0 |
| Gastos de representación | | | 63.0 |
| Nacionales | PN | 1 | 63.0 |
| Nacionales | PJ | 0 | 0.0 |
| Extranjeros | PN | 0 | 0.0 |
| Extranjeros | PJ | 0 | 0.0 |
| Servicios públicos | | | 200.0 |
| Nacionales | PN | 0 | 0.0 |
| Nacionales | PJ | 1 | 200.0 |
| 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 seguro por pagar a Universal de Fianzas, gastos de caja menor y servicios públicos por pagar a la Lotería de Medellín.

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 | 10,641.82 | 6,720.20 | 3,921.62 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 10,641.82 | 6,720.20 | 3,921.62 |
| 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 vínculo 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 | 14,801.00 | 10,641.82 | 3,921.62 |
| (+) Beneficios | | A corto plazo | 14,801.00 | 10,641.82 | 3,921.62 |
| (-) 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 | 10,641.8 |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 0.0 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 1,949.6 |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 270.5 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 5,078.2 |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 2,064.9 |
| 2.5.11.11 | Cr | Aportes a riesgos laborales | 40.4 |
| 2.5.11.22 | Cr | Aportes a fondos pensionales - empleador | 928.7 |
| 2.5.11.24 | Cr | Aportes a cajas de compensación familiar | 309.6 |

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 | 35,449.49 | 7,170.90 | 28,278.59 |
| 2.9.18 | Cr | Pasivos por impuestos diferidos | 35,449.49 | 7,170.90 | 28,278.59 |

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 | 838,813.00 | 0.00 | 838,813.00 |
| 8.3.17 | Db | Bienes entregados en explotación | 838,813.00 | 0.00 | 838,813.00 |
| 8.9 | Cr | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -838,813.00 | 0.00 | -838,813.00 |
| 8.9.15 | Cr | Deudoras de control por contra (cr) | -838,813.00 | 0.00 | -838,813.00 |

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 | 838,813.00 | 0.00 | 838,813.00 |
| 9.3.90 | Cr | Otras cuentas acreedoras de control | 838,813.00 | 0.00 | 838,813.00 |
| 9.9 | Db | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -838,813.00 | 0.00 | -838,813.00 |
| 9.9.15 | Db | Acreedoras de control por contra (db) | -838,813.00 | 0.00 | -838,813.00 |

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 | 448,756.50 | 407,123.62 | 41,632.88 |
| 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 | -111,090.72 | -127,001.08 | 15,910.36 |
| 3.2.30 | Cr | Resultado del ejercicio | 24,745.50 | 3,178.52 | 21,566.97 |

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 | Nº 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 | SANTA FERENA 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 | Nº 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 LOTERIASLAS 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 | Nº 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 | 128,050.64 | 75,953.95 | 52,096.69 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 126,892.55 | 74,111.94 | 52,780.61 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 1,158.09 | 1,842.01 | -683.92 |

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 | 128,050.64 | 75,953.95 | 52,096.69 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 126,892.55 | 74,111.94 | 52,780.61 |
| 4.3.40 | Cr | Juegos de suerte y azar | 126,892.55 | 74,111.94 | 52,780.61 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 1,158.09 | 1,842.01 | -683.92 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | 45.40 | 105.05 | -59.65 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | 1,112.69 | 1,736.96 | -624.27 |

La variación de los ingresos acumulados a marzo de 2021 por Juegos de Suerte y Azar respecto de los ingresos del mismo periodo del año 2020 tienen un incremento de 53,609 que representa un 71.22%.

NOTA 29. GASTOS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 103,305.14 | 72,775.43 | 30,529.71 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 88,819.24 | 69,263.50 | 19,555.74 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 182.48 | 182.48 | 0.00 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 14,303.42 | 3,329.44 | 10,973.98 |

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 | 88,819.24 | 69,263.50 | 19,555.74 | 88,819.24 | 0.00 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 88,819.24 | 69,263.50 | 19,555.74 | 88,819.24 | 0.00 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 23,387.92 | 19,301.65 | 4,086.27 | 23,387.92 | 0.00 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 3,933.84 | 3,168.60 | 765.25 | 3,933.84 | 0.00 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 5,088.90 | 4,188.94 | 899.96 | 5,088.90 | 0.00 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 0.00 | 9,350.30 | -9,350.30 | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 49,904.34 | 27,999.23 | 21,905.12 | 49,904.34 | 0.00 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 6,504.24 | 5,254.80 | 1,249.44 | 6,504.24 | 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.

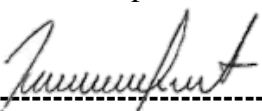
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 182.48 | 182.48 | 0.00 |
| | | DEPRECIACIÓN | 182.48 | 182.48 | 0.00 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 182.48 | 182.48 | 0.00 |

29.3. Otros gastos

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 14,303.42 | 3,329.44 | 10,973.98 |
| 5.8.02 | Db | COMISIONES | 242.54 | 25.34 | 217.20 |
| 5.8.02.40 | Db | Comisiones servicios financieros | 242.54 | 25.34 | 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 | 13,789.87 | 2,859.63 | 10,930.24 |
| 5.8.21.01 | Db | Impuesto sobre la renta y complementarios | 13,789.87 | 2,859.63 | 10,930.24 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 271.02 | 431.80 | -160.79 |
| 5.8.90.03 | Db | Impuestos asumidos | 271.02 | 431.80 | -160.79 |

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