

EUROPLAY SAS
 NIT 900,230,527-0
 BOGOTÁ-CUNDINAMARCA
 CRA 15 118 03 MEZANINE 18 - TEL 601 703 19 91
 ESTADO DESITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE



VENIADO Supersalud

CIFRAS EN MILES DE PESOS
 APROXIMADO A MILES DE PESOS
 PUBLICACION: ABRIL 10 DE 2024

2,022

2,023

1 TOTAL ACTIVO		1,023,104,752
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		143,296,665
1101 EFECTIVO	143,296,665	
11010113 CAJA GENERAL	47,733,890	
11010213 CAJAS MENORES	7,039,379	
11010413 BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NAC	1,154,374	
11010613 BANCOS CUENSTAS DEAHORRO-BANCOS MON	87,369,022	
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		54,780,000
12030113 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO A	54,780,000	
13 CUENTAS POR COBRAR		332,595,045
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADC	193,486,525	
13080113 PRESTAMOS A ACCIONISTAS	193,486,525	
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		112,165,473
13130113 PROVEEDORES	13,352,596	
13130213 CONTRATISTAS	17,122,602	
13130313 TRABAJADORES	4,900,936	
13130613 DEPÓSITOS PARA RESPONSABILIDADES	66,322,000	
13132613 OTROS ANTICIPOS	10,467,339	
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A		26,943,047
13140113 ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLE	17,339,000	
13140213 RETENCIÓN EN LA FUENTE	555,956	
13140313 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	
13140413 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENI	-	
13140513 RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA P.	9,047,787	
13140713 OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBL	304	
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-
13201313 OTROS DEUDORES	-	
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		492,433,042
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		834,600,696
15012313 MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EC	786,120,136	
15012413 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	21,703,440	
15012513 EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	-	
15012713 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-E	25,494,035	
15012813 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-E	1,283,085	
15013213 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-C	-	
15015013 OTRO EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-	
1504 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADAES PLANTA Y EQUIP		-342,167,654
15040213 MAQUINARIA Y EQUIPO	-305,188,876	
15040313 EQUIPO DE OFICINA	-16,056,845	
15040413 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-20,921,933	
15040713 EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-	
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		-
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		-
17010313 PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	-	


ADOLFO MUÑOZ RUIZ
 Representante Legal

1 TOTAL ACTIVO		1,242,305,022
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		62,935,226
1101 EFECTIVO	62,935,226	
11010113 CAJA GENERAL	35,744,500	
11010213 CAJAS MENORES	709,328	
11010413 BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	3,627,342	
11010613 BANCOS CUENSTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	22,854,056	
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		54,780,000
12030113 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMORTIZADO	54,780,000	
13 CUENTAS POR COBRAR		194,184,348
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO	248,125	
13080113 PRESTAMOS A ACCIONISTAS	248,125	
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		108,533,088
13130113 PROVEEDORES	25,910,827	
13130213 CONTRATISTAS	4,234,472	
13130313 TRABAJADORES	1,598,451	
13130613 DEPÓSITOS PARA RESPONSABILIDADES	66,322,000	
13132613 OTROS ANTICIPOS	10,467,339	
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		85,403,135
13140113 ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	21,565,000	
13140213 RETENCIÓN EN LA FUENTE	3,183,764	
13140313 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	
13140413 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-	
13140513 RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EUIDAD (C	23,414,371	
13140713 OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	37,240,000	
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-
13201313 DEUDORES VARIOS	-	
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		930,405,447
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		1,326,608,916
15011413 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	100,000,000	
15012313 MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	1,134,128,356	
15012413 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	21,703,440	
15012513 EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	-	
15012713 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROC	25,494,035	
15012813 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELEC	1,283,085	
15013213 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS D	-	
15014813 OTRO EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	44,000,000	
1504 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADAES PLANTA Y EQUIPO MODELO DE LA		-396,203,469
15030213 MAQUINARIA Y EQUIPO	-51,268,162	
15040213 EQUIPO DE OFICINA	-305,188,876	
15040313 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-16,056,845	
15040413 EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-23,689,586	
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		-
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		-
17010313 PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	-	


SANDRA EUGENIA AVALO OSPINA
 CONTADOR EXTERNO
 TP 72654-T

EUROPLAY SAS

NIT 900,230,527-0

BOGOTA-CUNDINAMARCA

CRA 15 118 03 MEZANINE 18 - TEL 601 703 19 91

ESTADO DESITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE



VIGILADO Supersalud

CIFRAS EN MILES DE PESOS
 APROXIMADO A MILES DE PESOS
 PUBLICACION: ABRIL 10 DE 2024

		2,022			2,023
2	PASIVOS	372,253,510	2	PASIVOS	579,219,258
	21 PASIVOS FINANCIEROS	192,818,922		21 PASIVOS FINANCIEROS	374,520,713
	2103 OBLIGACIONES FINANCIERAS- AL VALOR PRESENTE PAGOS FUTUROS	-		2103 OBLIGACIONES FINANCIERAS- AL VALOR PRESENTE PAGOS FUTUROS	110,107,914
	21030113 BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	-		21030113 BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	110,107,914
	2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	115,921,334		2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	201,671,176
	21050113 PROVEEDORES NACIONALES	115,921,334		21050113 PROVEEDORES NACIONALES	201,671,176
	210506 PROVEEDORES DEL EXTERIOR-BIENES Y SERVICIOS	-		210506 PROVEEDORES DEL EXTERIOR-BIENES Y SERVICIOS	-
	2109 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	-		2109 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	10,071,400
	21090613 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORES	-		21090613 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTR	10,071,400
	2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	27,276,162		2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	50,135,317
	21200413 HONORARIOS	2,800,600		21200413 HONORARIOS	2,800,224
	21200513	-		21200513	23,125,352
	21200613 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	2,479,162		21200613 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	3,161,432
	21200713 ARRENDAMIENTOS	-		21200713 ARRENDAMIENTOS	403,451
	21200913 TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	-		21200913 TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	-
	21201013 SERVICIOS PÚBLICOS	6,555,613		21201013 SERVICIOS PÚBLICOS	8,353,739
	21201613 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	15,440,787		21201613 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	12,291,120
	2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	49,621,426		2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	2,534,905
	21210513 SERVICIOS TECNICOS	46,533,104		21210513 SERVICIOS TECNICOS	353,505
	21210713 ARRENDAMIENTOS	3,088,322		21210713 ARRENDAMIENTOS	-
	21211013 SERVICIOS PUBLICOS	0		21211013 SERVICIOS PUBLICOS	2,181,400
	22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	137,055,731		22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	143,294,302
	2201 RETENCION EN LA FUENTE	7,220,267		2201 RETENCION EN LA FUENTE	12,393,084
	22010313 HONORARIOS	-		22010313 HONORARIOS	217,800
	22010513 SERVICIOS	3,234,465		22010513 SERVICIOS	183,021
	22010613 ARRENDAMIENTOS	763,758		22010613 ARRENDAMIENTOS	871,862
	22010813 COMPRAS	275,435		22010813 COMPRAS	4,901,456
	22010913 LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES	955,437		22010913 LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES	601,020
	22011313 OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	662,085		22011313 OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	85,715
	22011513 RETENCIÓN POR IVA	504		22011413 AUTORRETENCIONES	2,492,669
	22011613 RETENCIÓN POR ICA	1,318,387		22011513 RETENCIÓN POR IVA	-
	22011713 RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDA	10,196		22011613 RETENCIÓN POR ICA	3,039,542
	2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	50,394,964		2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	42,513,964
	22020113 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	35,636,192		22020113 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	27,755,200
	22020213 VIGENCIAS FISCALES ANTERIORES	14,758,772		22020213 VIGENCIAS FISCALES ANTERIORES	14,758,764
	2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	48,358,969		2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	56,970,765
	22030213 VENTA DE SERVICIOS	48,358,969		22030213 VENTA DE SERVICIOS	56,970,765
	2211 OTROS IMPUESTOS	31,081,531		2211 OTROS IMPUESTOS	31,416,489
	22111013 OTROS IMPUESTOS	31,081,531		22111013 OTROS IMPUESTOS	31,416,489
	23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	42,378,857		23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	61,404,244
	2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	42,378,857		2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	61,404,244
	23010113 NOMINAR POR PAGAR	-		23010113 NOMINAR POR PAGAR	-
	23010213 CESANTÍAS	20,191,686		23010213 CESANTÍAS	30,201,000
	23010313 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2,512,373		23010313 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	3,108,384
	23010413 VACACIONES	13,284,539		23010413 VACACIONES	18,645,287
	23010613 PRIMA DE SERVICIOS	-		23010613 PRIMA DE SERVICIOS	761,927
	23011013 APORTES A RIESGOS LABORALES	1,265,772		23011013 APORTES A RIESGOS LABORALES	725,319
	23012013 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	3,206,034		23012013 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	5,098,561
	23012113 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	865,156		23012113 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1,379,832
	23012213 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	1,034,230		23012213 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	1,483,934
	23012313 OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	19,067		23012313 OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-
3	PATRIMONIO	650,851,242	3	PATRIMONIO	663,085,764
	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	927,367,701		31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	927,367,701
	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	927,367,701		3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	927,367,701
	31010113 CAPITAL AUTORIZADO	927,367,701		31010113 CAPITAL AUTORIZADO	927,367,701
	35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-276,516,459		35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-264,281,937
	3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	11,855,761		3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	12,234,523
	35010313 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	11,855,761		35010313 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADA	12,234,523
	3502 RESULTADOS ACUMULADOS	-288,372,220		3502 RESULTADOS ACUMULADOS	-276,516,460
	35020413 PÉRDIDAS ACUMULADAS	-288,372,220		35020413 PÉRDIDAS ACUMULADAS	-276,516,460
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,023,104,752		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,242,305,022

ADOLFO MUÑOZ RUIZ
 Representante Legal

SANDRA EUGENIA AVALO OSPINA
 CONTADOR EXTERNO
 TP 72654-T

CIFRAS EN MILES DE PESOS APROXIMADO A MILES DE PESOS PUBLICACION: ABRIL 10 DE 2024

Main financial statement table with columns for INGRESOS, 2,022, INGRESOS, and 2,023. Rows include categories like INGRESOS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL GRUPO, GASTOS DE ADMINISTRACION, and GASTOS POR IMPUESTOS.

ADOLFO BRUNO RUIZ Representante Legal

SANDRA ENRIQUETA AYALA OSPINA Contador Externo



Nit. 900.230.527-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

EUROPLAY SAS (en adelante la Compañía) es una sociedad comercial con ánimo de lucro, cuyo objeto social principal es la comercialización, compraventa, distribución e importación de máquinas electrónicas y la explotación de juegos de Suerte y azar. EUROPLAY SAS está constituida conforme a las leyes Colombianas el 22 de Julio de 2008, con término indefinido; tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., en la Cra 15 No. 118-03 MZ 18.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas para el registro de las operaciones y la preparación del Estado de Situación Financiera bajo las Normas contables de información financiera aplicables al grupo 2 de acuerdo al decreto 3032 de y son las siguientes:

Bases de presentación

Las políticas de contabilidad y la preparación del estado de situación financiera se presenta en pesos colombianos, su moneda funcional, se presenta de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables a las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) tal como han sido emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013. Unificadas en el DUR 2420 de 2015 en este sentido, el Estado de situación financiera muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 reconociendo los ajustes y reclasificaciones dentro de los resultados acumulados.

Conversión de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en el Estado de Situación Financiera de Apertura se miden usando la moneda del entorno económico básico en el cual opera la entidad (la moneda funcional). El Estado de Situación Financiera de se presenta en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se registran a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los saldos en moneda extranjera están expresados en la moneda del país en el cual la Compañía desarrolla sus operaciones. Las ganancias y



Nit. 900.230.527-0

pérdidas en cambio resultantes de la liquidación de tales transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a tasas de cambio vigentes a la fecha de cierre del período se reconocen a resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y depósitos bancarios a la vista, los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo con vencimiento inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la pérdida efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la pérdida para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la pérdida es la diferencia entre el valor registrado y el valor recuperable, siendo este último el valor presente de los flujos esperados de efectivo, descontados a la tasa de interés del mercado para negociaciones similares. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Propiedades, planta y equipo

Terrenos, construcciones y edificaciones, equipo médico-científico, flota y equipo de transporte, plantas y redes y demás activos se registran al costo de adquisición e identificando sus partes significativas. El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles remanentes estimadas, así:

- Construcciones y edificaciones 10-60 años
- Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico 10-50 años
- Flota y equipo de transporte 5 años
- Plantas y redes 100 años
- Equipo de oficina 5-10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones 3-5 años
- Mejoras a propiedades ajenas 2-5 años
- Armamento de vigilancia y otros 5 años



Nit. 900.230.527-0

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son incrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incremento en el valor de los activos o bien como decremento de los pasivos, que dan como resultado aumento en el patrimonio.

Los ingresos incluyen las actividades ordinarias de la compañía, y los ingresos extraordinarios o no operacionales tales como los rendimientos financieros, aprovechamientos, entre otros. Y son reconocidos por el sistema de causación en el periodo contable en el que se realizaron.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan, salvo por los intereses atribuibles préstamos adquiridos para la construcción de inmuebles, los cuales se capitalizan como un mayor valor del activo.



Nit. 900.230.527-0

DISPONIBLE

NOTA 3 Efectivo y equivalente de efectivo

El saldo a 31 de diciembre de 2022 y 2023 en los activos corrientes está representando por el efectivo en caja general, las bases de los casinos. La cuenta corriente y cuenta de Ahorros del banco BBVA no presenta restricciones sobre su disponibilidad o uso y se encuentran conciliados al 31 de diciembre de 2023.

Caja	\$18.733.891	\$1.045.654
Caja menor	\$7.039.379	\$709.328
Base cajas casinos	\$29.000.000	\$34.698.846
Banco BBVA cuenta de ahorros	\$87.369.021	\$22.854.056
Banco BBVA cuenta corriente	\$1.154.374	\$3.627.342
	\$143.296.665	\$62.935.226

NOTA 4. Otros Activos Financieros

Deposito CDT	\$54.780.000	\$54.780.000
	\$54.780.000	\$54.780.000

El CDT del banco bbva está a una tasa de 1,8 % efectivo anual con vencimiento 04 de noviembre de 2024.

Y CDT como garantía por alquiler de local centro comercial hacienda santa Barbara.

NOTA 5. Otros Activos No Financieros

Anticipo Retenciones en la fuente	\$555.956	\$3.183.764
Saldo a favor Renta cree	\$82.000	\$0
Auto-retenciones	\$9.047.787	\$23.414.371
Activos por descuentos tributarios	\$304	\$37.240.000
Anticipo impuesto de renta año 2022	\$17.257.000	\$21.565.000
	\$26.943.047	\$85.403.135

NOTA 6. Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta está representado así, a 31 de diciembre de 2022 y 2023:

Clientes del exterior	\$13.352.596	\$13.352.596
Anticipos mantenimientos	\$3.423.998	\$3.586.298
Póliza de seguros	\$3.278.574	\$13.026
Anticipo a Proveedores	\$10.420.029	\$13.193.378
Préstamo a particulares		



Nit. 900.230.527-0

Anticipo de salarios	\$1.420.228	\$681.128
Anticipo para rendir cuentas	\$3.480.708	\$917.323
Depósito Garantía Póliza Coljuegos	\$66.322.000	\$66.322.000
Cuentas por cobrar a cargo de socios	\$193.486.525	\$248.125
	\$295.184.658	\$98.313.874

El Depósito garantía póliza Coljuegos es un requisito para la autorización de juegos promocionales la cual se adquiere cada vez que se renueva el contrato.

NOTA 7. Activos por impuestos diferidos

El saldo de esta cuenta está representado así, a 30 diciembre de 2022 y 2023:

Activos por impuesto diferidos	\$10.467.339	\$10.467.339
--------------------------------	--------------	--------------



Nit. 900.230.527-0

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8. Propiedad planta y Equipo

El valor de los activos fijos a Diciembre 31 de 2022 y 2023, está representando por su costo histórico. Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta.

Maquinaria y equipo	\$786.120.136	\$1.134.128.356
Equipos de oficina	\$21.703.440	\$21.703.440
Equipos de cómputo y comunicación	\$25.494.035	\$25.494.035
Equipo de telecomunicaciones	\$1.283.085	\$1.283.085
Equipo transporte	\$0	\$44.000.000
Construcciones y edificaciones	\$0	\$100.000.000
Depreciación acumulada	\$-342.167.654	\$-396.203.469
	\$492.433.042	\$930.405.447

PASIVOS FINANCIEROS

NOTA 9. Impuestos, gravámenes y tasas

Se encuentran presentadas debidamente las declaraciones de renta por los años gravables de 2021 y 2022.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que:

- Las rentas fiscales se gravan para el año 2023 a la tarifa del 35%.
- Las pérdidas fiscales ajustadas por inflación pueden ser compensadas contra las rentas gravables de los cinco años siguientes.

El saldo corresponde a deudas del mes de diciembre de 2022 y 2023, que se cancelaran y se cancelaron en el mes de enero de 2023 y 2024.

Impuesto de Renta y complementarios	\$35.636.192	\$27.755.192
Impuesto sobre las ventas	\$48.359.347	\$56.970.765
Retenciones en la fuente por pagar	\$7.220.265	\$12.393.084
Coljugos	\$31.081.531	\$31.416.489
	\$122.297.335	\$128.535.530



Nit. 900.230.527-0

NOTA 10. Ctas Por Pagar Ciales Y Otras Ctas Por Pagar (Corriente)

El saldo corresponde a cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2022 y 2023, que se cancelaran y se cancelaron en el mes de Enero de 2023 y 2024.

Honorarios	\$2.800.224	\$2.800.224
Servicios técnicos	\$46.533.104	\$23.125.352
Servicios de mantenimiento	\$2.479.161	\$3.161.431
Arrendamientos	\$3.088.321	\$403.451
Servicios públicos	\$6.555.615	\$10.888.869
Implementos de aseo y Cafetería	\$11.635.525	\$12.291.119
Seguridad y aseo	\$3.805.261	0
Deuda con vinculados económicos	\$0	\$10.071.400
	\$76.897.211	\$62.741.622

NOTA 11. Beneficios a Empleados Corriente

El saldo corresponde a provisiones de obligaciones laborales, prestaciones sociales y aportes parafiscales 30 diciembre de 2022 y 2023, que se cancelaran en el mes de Enero de 2023 y 2024 respectivamente.

Salarios por pagar	\$0	
Cesantías e intereses de cesantías por pagar	\$22.704.055	\$33.309.383
Vacaciones por pagar	\$13.284.539	\$18.645.288
Primas por pagar	\$0	\$761.927
Retenciones y aportes de nómina(parafiscales)	\$6.390.263	\$8.687.646
	\$42.378.857	\$61.404.244

NOTA 12. Pasivos Por Impuestos (Corriente)

Está representado por los pasivos por impuestos Diferidos a 31 de diciembre de 2022 y 2023.

Pasivos por impuestos diferidos	\$14.758.772	\$14.758.772
---------------------------------	--------------	--------------



Nit. 900.230.527-0

NOTA 13. Ctas Ciales Por Pagar Y Otras Ctas Por Pagar (No Corriente)

El valor de los proveedores a 31 de Diciembre 2022 y 2023, está representando por Compra de maquinaria y equipo a proveedores nacionales. Préstamo de entidad financiera a dos años a una tasa efectiva anual de 22.182%

Proveedor del exterior		
Proveedores nacionales	\$115.921.334	\$201.671.176
DIAN		
Banco BBVA	\$0	\$110.107.914
	\$115.921.334	\$311.779.090

NOTA 14. RESERVAS OBLIGATORIAS

De acuerdo con la legislación vigente, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe apropiarse como reserva legal, hasta que el saldo de ésta sea equivalente por lo menos al 50% del capital. Será procedente la reducción de la reserva cuando tenga por objeto enjugar pérdidas acumuladas que excedan del monto total de las utilidades obtenidas en el correspondiente ejercicio y de las no distribuidas de ejercicios anteriores ó cuando el valor liberado se destine a capitalización de la entidad mediante la distribución de utilidades en certificados de aportación. La reserva para protección de activos es apropiada por mera liberalidad de los socios. La reserva legal obligatoria no es distribuable antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado a diciembre 31 de 2023 es de \$ **927.367.701**

NOTA 16. UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO

Utilidad y/o pérdida después de impuestos \$12.234.523

NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los mayores ingresos de la compañía provienen de su actividad principal que es la explotación y administración de juegos de suerte y azar durante los periodos 2022 y 2023.

Ingresos por juegos en máquinas recreativas	\$1.661.189.369	\$2.094.285.525
Ingresos no operacionales	\$39.390	16.651.933
	\$1.661.228.759	\$2.110.937.458

Los ingresos no operacionales del año 2023 corresponden a incapacidades canceladas por la respectivas eps y rendimientos financieros de la cuenta de ahorros del bbva.



Nit. 900.230.527-0

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

En este rubro están contabilizadas las erogaciones efectuadas por el desarrollo de las actividades de la compañía durante los periodos 2022 y 2023, entre las que encontramos:

Gastos de personal	\$252.541.134	\$485.739.242
Honorarios		
Arrendamientos	\$5.100.000	\$16.921.250
Impuestos Asumidos	\$340.648	\$174.842
Otros impuestos		
Seguros	\$4.827.640	\$9.702.161
Contribuciones	\$400.000	\$6.496.000
Servicios	\$21.335.478	\$60.048.493
Gastos legales	\$1.791.200	\$2.431.256
Mantenimientos	\$1.500.000	\$7.449.450
Depreciaciones	\$46.876.785	\$54.035.815
Deterioro en cuentas por cobrar	\$0	\$0
Diversos	\$10.795.645	\$7.997.468
	\$345.508.530	\$650.995.977

NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

En este rubro están contabilizadas las erogaciones efectuadas por el desarrollo de las actividades de la compañía durante los periodos 2022 y 2023, entre las que encontramos:

Gastos de personal	\$164.384.487	\$229.327.757
Arrendamientos	\$268.596.668	\$324.812.501
Servicios, Honorarios, Comisiones	\$0	\$1.980.000
Impuestos / Coljugos	\$314.359.991	\$346.189.909
Otros impuestos	\$1.216.903	\$84.350
Contribuciones	\$2.838.810	\$2.498.160
Servicios	\$195.952.947	\$167.180.614
Gastos legales	\$574.907	\$428.000
Mantenimientos y adecuaciones	\$88.968.610	\$53.392.598
Diversos	\$197.086.435	\$178.770.165
	\$1.233.979.758	\$1.304.664.054



Nit. 900.230.527-0

NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES

En este rubro están contabilizadas los gastos bancarios, impuestos asumidos, multas y/o sanciones, efectuadas por el desarrollo de las actividades de la compañía durante los periodos 2022 y 2023, y gastos extraordinarios.

Otras deducciones	\$34.248.518	\$113.042.904
Impuesto de Renta y complementarios		
	\$34.248.518	\$113.042.904



Nit. 900.230.527-0

EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA EMPRESA EUROPLAY SAS

CERTIFICAN QUE:

Los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral Comparativo a Diciembre 31 de 2022 y 2023, fueron preparados con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia de acuerdo con los lineamientos NIIF y reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía.

1. Que las cifras incluidas fueron fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones.
3. Los hechos económicos se han registrado, clasificado descrito y revelado dentro de los estados financieros.

Se expide en Bogotá, a los veintisiete (27) días del mes de Marzo de Dos Mil Veinte cuatro (2024).

Atentamente,

ADOLFO MUÑOZ RUIZ
C.Ext. No. 222.323 Bta
Representante Legal

SANDRA EUGENIA AVALO OSPINA
C.C. No. 24.728.764 Manzanares (Cal)
Contador Público
Tarjeta Profesional 72654-T