

**AS Y MORON S.A.S**  
**NIT 900.491.757-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Períodos terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019  
 Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	NOTAS	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	233.957	53.401
Otros activos no financieros	5	44.455	50.760
Deudores y otras cuentas por cobrar	6	799.411	596.954
Activos por Impuesto	7	82.009	67.219
<b>Total activo corriente</b>		<b><u>1.159.831</u></b>	<b><u>768.334</u></b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	8	1.579.786	1.934.484
Impuesto diferido activo	9	14.976	17.028
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>1.594.762</u></b>	<b><u>1.951.512</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>2.754.594</u></b>	<b><u>2.719.846</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Pasivos no financieros	10	119.599	94.508
Acreedores y otras cuentas por pagar	11	2.255	30.063
Pasivo por beneficios a empleados	12	61.675	86.259
Pasivos por impuesto corriente	13	0	40.583
<b>Total pasivo corriente</b>		<b><u>183.529</u></b>	<b><u>251.413</u></b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Acreedores y otras cuentas por pagar	14	515.716	370.539
Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	21.749	102.302
Impuestos diferidos pasivos	16	46.298	42.398
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b><u>583.763</u></b>	<b><u>515.238</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>767.292</u></b>	<b><u>766.651</u></b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	17	900.000	900.000
Resultados de ejercicios anteriores		997.438	664.090
Ganancias Retenidas (ESFA)	18	55.756	55.756
Utilidad (pérdida) del período		34.108	333.348
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1.987.302</u></b>	<b><u>1.953.194</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2.754.594</u></b>	<b><u>2.719.846</u></b>

  
**HECTOR ALONSO MORALES T.**  
 Representante Legal

  
**DIANA YANET ARDILA H.**  
 Contadora Publica  
 TP.165946-T

  
**GRACIELA FRANCO B.**  
 Revisor Fiscal  
 TP 87862-T


**AS Y MORON S.A.S**  
**NIT 900.491.757-7**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Para los períodos entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2020 y 2019  
 Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
<b>Operaciones continuadas</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	19	1.974.535	4.591.954
Costo de ventas y operación	20	264.248	1.374.020
<b>Total Utilidad Bruta</b>		<b>1.710.287</b>	<b>3.217.935</b>
Gastos de administración	21	1.641.348	2.773.815
<b>Utilidad en la Operación</b>		<b>68.939</b>	<b>444.119</b>
Otros ingresos	22	65.319	105.792
Otros gastos	23	18.566	801
Ingresos financieros	24	32	30.941
Gastos financieros	25	50.134	94.997
<b>Ganancia o pérdida del período antes de impuestos</b>		<b>65.590</b>	<b>485.055</b>
Impuesto Corriente	26	25.530	147.000
Impuesto Diferido	27	5.952	4.707
<b>Total impuesto a las ganancias</b>		<b>31.482</b>	<b>151.707</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>34.108</b>	<b>333.348</b>

  
**HECTOR ALONSO MORALES T.**  
 Representante legal

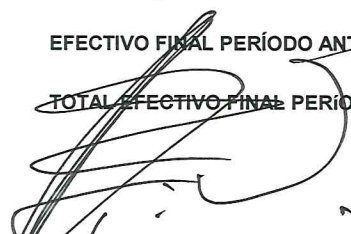
  
**DIANA YANET ARDILA H.**  
 Contadora Publica  
 TP.165946-T

  
**GRACIELA SAULIA FRANCO B.**  
 Revisor Fiscal  
 TP 87862-T

**AS Y MORON S.A.S**  
**NIT 900.491.757-7**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**

Períodos terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019  
 Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad (Pérdida) Neta del Período</b>	<b>34.108</b>	<b>333.348</b>
Más (Menos) Cargos (Créditos) partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
+ Depreciación	441.117	449.128
+ Amortización	19.674	15.297
-/+ Ingreso / Gasto impuesto diferido	5.952	4.707
<b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>500.851</b>	<b>802.480</b>
<b>VARIACION EN PARTIDAS EN OPERACIÓN</b>		
+ Disminución - Aumento Cuentas por cobrar	(202.457)	(575.610)
+ Disminución - Aumento Activos no financieros	(13.370)	3.462
+ Disminución - Aumento Activo por impuesto	(14.790)	(44.899)
- Disminución + Aumento Cuentas por pagar	117.370	109.593
- Disminución + Aumento Pasivos no financieros	25.091	(86.757)
- Disminución + Aumento Obligaciones Laborales	(24.584)	23.919
- Disminución + Aumento Pasivos por impuestos	(40.583)	693
<b>EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>347.527</b>	<b>232.881</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
- Compra Propiedad, Planta y Equipo	(237.172)	(356.065)
+ Venta Propiedad, Planta y Equipo	150.753	0
- Compra Seguros	0	(18.703)
<b>TOTAL USOS DE RECURSOS</b>	<b>(86.419)</b>	<b>(374.768)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
- Disminución + Aumento Cuentas por pagar a partes relacionadas	(80.553)	102.302
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(80.553)</b>	<b>102.302</b>
<b>(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO</b>	<b>180.555</b>	<b>(39.585)</b>
<b>EFECTIVO FINAL PERÍODO ANTERIOR</b>	<b>53.401</b>	<b>92.986</b>
<b>TOTAL EFECTIVO FINAL PERÍODO</b>	<b>233.957</b>	<b>53.401</b>

  
**HECTOR ALONSO MORÁLES T.**  
 Representante legal

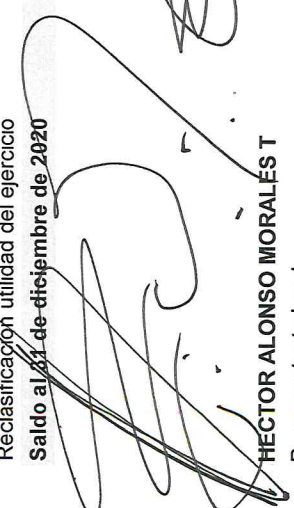
  
**DIANA YANET ARDILA H.**  
 Contadora Publica  
 TP.165946-T

  
**GRACIELA SAULIA FRANCO B.**  
 Revisor Fiscal  
 TP 87862-T

**AS Y MORON S.A.S**  
**NIT 900.491.757-7**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019  
 Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos

	Capital emitido	Ganancias Retenidas (ESFA)	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado de ejercicio	Total
<b>Saldo al 1 de enero de 2019</b>	900.000	55.756	538.488	125.602	1.619.846
Pago de dividendos	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	333.348	333.348
Reclasificación utilidad del ejercicio	0	0	125.602	(125.602)	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	900.000	55.756	664.090	333.348	1.953.194
<b>Saldo al 1 de enero de 2020</b>	900.000	55.756	664.090	333.348	1.953.194
Utilidad del ejercicio	0	0	0	34.108	34.108
Apropiación de reservas	0	0	0	0	0
Reclasificación utilidad del ejercicio	0	0	333.348	(333.348)	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	900.000	55.756	997.438	34.108	1.987.302



**HECTOR ALONSO MORALES T**  
 Representante legal



**DIANA YANET ARDIYA H.**  
 Contadora Pública  
 TP.165946-T



**GRACIELA SAULIA FRANCO B.**  
 Revisor Fiscal  
 TP 87862-T

# Informe del revisor fiscal sobre los estados financieros

A los señores accionistas de AS Y Morón S.A.S

Marzo 29 de 2021

He auditado los estados financieros de AS Y Morón S.A.S, los cuales comprenden el estado de situación financiera a diciembre 31 de 2020, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo del año terminados en esa fecha y el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas.

## **Responsabilidades de la gerencia sobre los estados financieros**

La gerencia es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia y por las políticas de control interno que la gerencia considero necesarias para que la preparación de estos estados financieros esté libre de incorrección material debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

## **Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en mi auditoria. Realice mi auditoria con base en normas de auditoria de información financiera aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoria consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha valoración, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables usadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, son tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera de AS Y Morón S.A.S, al 31 de diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia de acuerdo al decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

La gerencia también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, el pago oportuno y adecuado de aportes al sistema de seguridad social integral y la implementación de un sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo. Mi responsabilidad como revisor fiscal en estos temas, es efectuar procedimientos de revisión y control sobre su adecuado cumplimiento.

De acuerdo con lo anterior en mi concepto:

- a) La contabilidad de la compañía durante el año 2020, ha sido llevada conforme a normas legales y a la técnica contable y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas.
- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.
- c) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular a la relativa a los afiliados y base de cotización ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2020 la compañía no se encuentra en mora en el pago de seguridad social integral.
- d) La compañía tiene implementado y se está fortaleciendo el sistema de autocontrol y gestión del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo.



Graciela Saulia Franco Buritica  
Revisora fiscal  
Tarjeta profesional 87862-T  
Enfoque Consultoría Empresarial S.A.S

## AS Y MORON S.A.S.

NIT. 900.491.757-7

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019

(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos, excepto donde se indique lo contrario)

#### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

##### 1. Información general

##### 1.1 Identificación

**AS Y MORON S.A.S.** (en adelante la Compañía) es una sociedad de naturaleza comercial con domicilio en el municipio de Medellín (Ant.), fue constituida por documento privado del 11 de enero del año 2012 otorgada por la Cámara de Comercio de Medellín, registrada en el libro 09 el 19 de enero del año 2012 bajo el número 851.

La sociedad se halla vigente y su duración es a término indefinido. El domicilio principal está ubicado en la Calle 52A No.50-46 Piso 11 de Medellín, Colombia.

##### 1.2 Actividad económica

Su objeto social principal lo constituye la explotación y operación de juegos de suerte y azar en la modalidad de casinos, así mismo la sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial ó civil lícita.

A la fecha del cierre de los presentes estados financieros, la sociedad explota tres (4) establecimientos denominados así: el primero de ellos Casino Mirage, establecido desde el 14 de febrero de 2012, bajo la matrícula 00104833 en el municipio de Valledupar; el segundo, Casino Mirage 2, inscrito el 07 de febrero de 2012, bajo la matrícula 00104686 en el municipio de Valledupar; el tercero Casino Ventura Guatapuri inscrito el 07 de febrero de 2012 bajo la matrícula 00104685 en el municipio de Valledupa, y el cuarto Casino y Apuestas Deportivas WinStar inscrito el 21 de noviembre de 2018 bajo la matrícula 0049548 en el municipio de Aguachica.

##### 1.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board-IASB), por sus siglas en inglés.

##### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Las políticas contables han sido aplicadas uniformemente en la presentación de los estados financieros. A continuación se detallan las principales políticas contables:

##### 2.1 Bases de preparación

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

##### 2.2 Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de

##### 2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

##### 2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

## 2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## 2.6 Instrumentos financieros

### 2.6.1 Deudores comerciales y otras cuentas cobrar

Las transacciones comerciales se realizan en condiciones de crédito normales, y los valores de cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción, considerando que el efecto de cualquier valoración financiera tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### 2.6.2 Activos financieros corrientes

Comprende las inversiones a valor razonable a través del estado de resultados. Son activos que se mantienen para ser negociados de acuerdo con el modelo de negocio. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.

### 2.6.3 Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro del valor.

### 2.6.4 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Las obligaciones financieras se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. La compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran.

### 2.6.5 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

## 2.7 Propiedades, planta y equipo

Los componentes de la propiedad, planta y equipo se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el período en el cual ocurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas se determinó de la siguiente manera:

Descripción	Valor residual
Construcciones y Edificaciones	10%
Maquinaria y Equipo	0%
Muebles y Enseres	0%
Instrumentos de Juego	10%
Equipos de Computación y Comunicación	0%

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros gastos/ingresos, netos.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

## 2.8 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

## 2.9 Activos Intangibles

### 2.9.1 Licencias

Las licencias adquiridas por separado se muestran al costo histórico. Las licencias tienen vidas útiles finitas y se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta para asignar el costo durante sus vidas útiles estimadas, de la siguiente manera:

Licencias (software):

Las licencias de software informático adquiridas se capitalizan con base en los costos incurridos al adquirir y poner en funcionamiento el software específico.

## 2.10 Arrendamientos

La compañía en calidad de arrendatario clasifica los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados de acuerdo con la política general de costos por préstamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

## 2.11 Impuesto a las ganancias

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que **AS Y MORON S.A.S.**, sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

### a) Impuesto sobre la renta

#### Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa en Colombia, que es el país en el que **AS Y MORON S.A.S.** opera y genera utilidades imponibles.

La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultado del período debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que no serán gravables o deducibles en el futuro.

Los activos y los pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta también se compensan si se relacionan con la misma autoridad fiscal y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto ó a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

#### Diferido

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas, en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad

#### 2.12 Impuesto al azar y juegos de suerte

El impuesto al azar y juegos es un impuesto que se paga a COLJUEGOS por derechos de explotación de las máquinas tragamonedas que posee la compañía y el número de mesas de casino (black Jack, poker, bécara, craps, punto y banda y ruleta); adicionalmente también se debe pagar el 1% por concepto de gastos de administración, así:

Descripción Juego	Tarifas Derecho de explotación	Tarifas Gasto Administración
Máquinas tragamonedas 0 - 500 unidades	30% del SMMLV	1%
Máquinas tragamonedas 500 en adelante	40% del SMMLV	1%
Progresivas interconectadas	45% del SMMLV	1%
Mesa de casino	4 SMMLV	1%

#### 2.13 Pasivos por beneficios a empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Compañía espera pagar. La Compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

AS Y MORON S.A.S., no otorga a sus empleados ningún tipo de beneficio diferente a los establecidos por la ley laboral colombiana, razón por la cual no generan diferencias con la norma internacional.

#### 2.14 Capital emitido

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

#### 2.15 Reconocimiento de Ingresos

##### 2.15.1 Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre las ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

##### 2.15.2 Ingresos por intereses y dividendos

Los intereses se reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un período de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultado del período.

Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos en su calidad de accionista.

## 2.16 Gastos financieros

Los gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

## 3. Estimaciones contables y juicios significativos de los estados financieros individuales

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

### 3.1 Deterioro de activos

Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor para los activos y valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas de deterioro de valor.

En cada fecha de presentación de reportes es revisado el estado de los activos, para determinar si existen indicios de que alguno haya sufrido una pérdida por deterioro y se revisan los indicios de deterioro. Si existe pérdida por deterioro, el importe recuperable del activo es afectado; si el importe recuperable estimado es menor, se reduce hasta su valor razonable y una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en

### 3.2 La vida útil de las propiedades, planta y equipos

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por

### 3.3 Impuesto a la renta

La Empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este

### 3.4 Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo se descompone así:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Caja General	32.297	2.833
Fondo de recargas (1)	15.239	37.228
Cuentas corrientes	186.421	13.340
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>233.957</b>	<b>53.401</b>

Para el periodo a 31 de Diciembre de 2020 el efectivo no posee ninguna restricción de uso, tampoco existen inversiones que sean realizables en un plazo máximo de 90 días y por tanto sean considerados equivalentes al efectivo.

(1) Corresponde a saldos de carga virtuales poseídos para la venta de créditos a los clientes de apuestas deportivas.

### 5. Otros activos no financieros

Los activos no financieros al 31 Diciembre de 2020 y al 31 de Diciembre 2019, incluyen:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Anticipos a proveedores	13.370	0
Gastos pagados por anticipado (1)	31.085	50.760
<b>Total activos no financieros</b>	<b>44.455</b>	<b>50.760</b>

(1) Corresponde a pólizas pagadas para garantizar el pago de las obligaciones contraídas por efecto del contrato de concesión con el Estado.

**6. Deudores y otras cuentas por cobrar**

Está conformado por los siguientes rubros del activo:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Cuentas por cobrar a empleados	34.837	3.266
Deposito para importaciones	0	977
Otras Depositos	846	846
Cuentas por cobrar apuestas Deportivas (1)	493.408	364.705
Cuentas por cobrar a Terceros (2)	0	160.000
Otras CXC	270.320	67.160
<b>Total Deudores y otras cuentas por cobrar</b>	<b>799.411</b>	<b>596.954</b>

No se calculó deterioro de las cuentas por cobrar en el periodo intermedio de Diciembre 2020 y 2019, dado que la compañía no evidenció la imposibilidad de impago en la cartera.

(1) Los saldo por cobrar por concepto de apuestas deportivas corresponden a la cuenta corriente con la empresa MEGA SERVICIOS VIRTUALES MC S.A.S., en ella se controlan las recargas de saldo y los pagos de premios a los clientes por parte de los casinos.

(2) Las cuentas por cobrar a terceros corresponde a un préstamo realizado al Señor Nelson Sierra, el cual no tiene plazo definido ni tasa de interés pactada.

**7. Activos por impuesto**

A continuación se detalla el valor en libros de activos por impuestos:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Impuesto Renta saldo a favor	28.302	0
Anticipo Impuesto de Renta y complementarios	26.636	4.597
Descuentos tributarios por pago IVA activos productivos	27.071	62.622
<b>Total Activos por impuesto</b>	<b>82.009</b>	<b>67.219</b>

**8. Propiedad planta y equipo.**

El movimiento del costo de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

DICIEMBRE DE 2020				
Costo	construcciones y edificaciones (locales)	Maquinas juegos de suerte y azar	Otros activos	Total
Costo a 1 de enero de 2020	450.000	3.789.752	51.417	4.291.170
Adiciones	0	237.172	0	237.172
Transferencias (-/+)	0	172.132	0	172.131.97
<b>Costo en libros a 31 de DIC de 2020</b>	<b>450.000</b>	<b>3.854.792</b>	<b>51.417</b>	<b>4.356.210</b>
Depreciación acumulada y deterioro de valor				
Depreciación acumulada a 1 de enero de 2020	101.250	2.223.336	32.100	2.356.686
Depreciación del período	20.250	417.552	3.314	441.117
Ventas de bienes (depreciación acumulada)	0	21378,9	0	21.379
<b>Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>121.500</b>	<b>2.619.509</b>	<b>35.415</b>	<b>2.776.424</b>
<b>Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>328.500</b>	<b>1.235.283</b>	<b>16.003</b>	<b>1.579.786</b>

DICIEMBRE DE 2019				
Costo	construcciones y edificaciones (locales)	Maquinas juegos de suerte y azar	Otros activos	Total
Costo a 1 de enero de 2019	450.000	3.450.163	34.941	3.935.104
Adiciones	0	339.589	16.476	356.065
Transferencias (-/+)	0	0	0	0
<b>Costo en libros a 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>450.000</b>	<b>3.789.752</b>	<b>51.417</b>	<b>4.291.170</b>
Depreciación acumulada y deterioro de valor				
Depreciación acumulada y deterioro de valor a 1 de enero de 2019	81.000	1.805.910	20.647	1.907.558
Depreciación del período	20.250	417.426	11.453	449.128
Ventas de bienes (depreciación acumulada)	0	0	0	0
<b>Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>101.250</b>	<b>2.223.336</b>	<b>32.100</b>	<b>2.356.686</b>
<b>Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>348.750</b>	<b>1.566.417</b>	<b>19.317</b>	<b>1.934.484</b>

**9. Impuesto diferido activo**

A continuación se detalla el valor en libros de activos por impuestos diferidos:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Impuesto diferido deducible Renta del 33%	14.976	17.028
<b>Total Impuesto diferido activo</b>	<b>14.976</b>	<b>17.028</b>

**10. Pasivos no financieros**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter obligatorio a favor del Estado y a cargo de la empresa, determinadas de conformidad con las normas legales que los rigen, que son registradas por separado. A continuación, se detalle el valor en libros de los pasivos no financieros:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Iva generado	62.613	71.227
Ivas comunes sometidos al prorrateo	(5.857)	(54.907)
Rete IVA con régimen simplificado	0	0
Impuesto por juegos de suerte y azar	47.298	72.014
Impuesto a las ventas retenido	0	299
Retención en la fuente por pagar	15.544	5.875
Anticipos recibidos	0	0
<b>Total Otros Pasivos no Financieros</b>	<b>119.599</b>	<b>94.508</b>

**11. Acreedores y otras cuentas por pagar**

A continuación se detalla el valor en libros de Acreedores y otras cuentas por pagar.

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Honorarios por pagar (1)	0	12.199
Otros costos y gastos por pagar (2)	1.951	17.796
Pasivos acumulados (devengados)	0	0
Acreedores varios	305	68
<b>Total Acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>2.255</b>	<b>30.063</b>

(1) Corresponde a honorarios por pagar por concepto de asesoría financiera y jurídica.

(2) Corresponde a valores por pagar por concepto de compra de cajones para maquinas.

**12. Pasivo por beneficio a los empleados.**

El valor de este rubro corresponde a:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Sueldos y salarios	533	513
Ausencias remuneradas - Vacaciones	20.640	29.102
Cesantías	28.078	41.286
Intereses a las cesantías	2.492	4.664
Aportes a EPS	1.745	1.899
Aportes a ARL	290	306
Aportes al ICBF, SENA, Cajas de compensación familiar	1.521	1.677
Fondo de cesantías o pensiones	6.376	6.811
<b>Total Pasivo por beneficios a empleados</b>	<b>61.675</b>	<b>86.259</b>

Son obligaciones a corto plazo, no se tienen a largo plazo, ni beneficios por planes definidos.

**13. Pasivo por impuesto corriente.**

El valor de este rubro corresponde a:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Impuesto a las ganancias pasivos por impuestos corrientes	0	40.583
<b>Total Pasivo por impuesto a las ganancias</b>	<b>0</b>	<b>40.583</b>

**14. Acreedores y otras cuentas por pagar**

A continuación se detalla el valor en libros de : Acreedores y otras cuentas por pagar.

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Proveedores (1)	515.716	370.539
<b>Total Acreedores y Otras Cuentas por pagar</b>	<b>515.716</b>	<b>370.539</b>

(1) Los proveedores se componen por los siguientes terceros:

	2020	2019
IGT COLOMBIA SOLUTIONS S.A.S	511.516	360.789
INVERDIVERSIONES S.A.S	4.200	9.750
<b>TOTALES</b>	<b>515.716</b>	<b>370.539</b>

Las cuentas por pagar a proveedores son negociadas generalmente a 18 meses con un periodo de gracia de 6 meses, por lo cual se clasifican como pasivos no corrientes.

**15. Cuentas por pagar a Partes Relacionadas**

El detalle de las cuentas por pagar a partes relacionadas es el siguiente:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Cuenta por pagar a partes relacionadas (1)	21.749	102.302
<b>Total cuentas por pagar a partes relacionadas</b>	<b>21.749</b>	<b>102.302</b>

(1) Corresponde a valores por pagar a la empresa INVERCESAR S.A.S - ZOMAC por concepto de la liquidación del contrato de cuentas en participación con el establecimiento de comercio Ubicado en el municipio de Agustín Codazzi.

**16. Impuestos diferidos pasivos**

El detalle del impuesto diferido es el siguiente:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Impuesto diferido imponible Ganancia Ocasional del 10%	46.298	42.398
<b>Total Impuesto diferido pasivos</b>	<b>46.298</b>	<b>42.398</b>

**17. Capital emitido**

A continuación se presenta el detalle de la composición del capital emitido, así:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Capital autorizado	1.300.000	1.300.000
Capital por suscribir	(400.000)	(400.000)
<b>Total Capital emitido</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>

**Resultados de ejercicios anteriores**

A continuación se presenta el detalle de la composición de resultado de ejercicios anteriores:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Utilidades acumuladas	997.438	664.090
<b>Total Resultados ejercicios anteriores</b>	<b>997.438</b>	<b>664.090</b>

**18. Ganancias retenidas (ESFA)**

Está conformado por aquellos ajustes que afectan el patrimonio en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA):

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Utilidades retenidas por EFSA	55.756	55.756
<b>Total Ganancias Retenidas (ESFA)</b>	<b>55.756</b>	<b>55.756</b>

**Utilidad (Pérdida) del periodo**

Son los resultados obtenidos entre 01 de enero y 31 de Diciembre de los periodos 2020 y 2019:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Ingresos de actividades ordinarias	1.530.782	4.591.954
Otros ingresos	509.073	105.792
Ingresos financieros	32	30.941
Ganancias en venta de propiedad planta y equipo	0	0
Costos de ventas	264.248	1.374.020
Gastos de administración	1.641.348	2.773.815
Operacionales de ventas	0	0
Otros gastos	68.701	95.797
Perdida en venta de propiedad planta y equipo	0	0
Impuestos a las ganancias	31.482	151.707
<b>Utilidad del periodo</b>	<b>34.108</b>	<b>333.348</b>

**19. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios de la Compañía se obtienen por las siguientes actividades:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Apuestas Gravadas	1.041.895	1.953.523
Apuestas No Gravadas	570.110	3.277.179
Premos pagados	(81.223)	85.888
Cuentas en participación	443.754	
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>1.974.535</b>	<b>5.316.589</b>

**20. Costo de ventas y operación**

Los costos de ventas y operación se exponen a continuación:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
derechos de explotación y administración	200.400	1.056.345
bonos, premios y promocionales clientes	14.094	27.300
servicios publicidad propaganda y promoción casino	0	4.270
compras publicidad propaganda y promoción casino	0	210.000
cafetería atención casino-bienes	49.693	75.699
restaurante atención casino-servicios	62	68
iva en costos x compras	0	337
<b>Total Costo de ventas y operación</b>	<b>264.248</b>	<b>1.374.020</b>

**21. Gastos de administración**

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Gastos del personal	507.194	755.501
Honorarios	51.397	143.475
Impuestos	228.568	399.009
Arrendamientos	115.648	176.085
Seguros	0	64
Servicios	250.162	530.938
Gastos legales	6.571	6.243
Mantenimiento y reparaciones	2.811	25.435
Adecuación e instalación	3.274	251.757
Gastos de viaje	1.688	6.644
Depreciaciones	441.117	449.128
Amortizaciones	19.674	15.297
Diversos	12.385	14.239
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>1.641.348</b>	<b>2.773.815</b>

**22. Otros ingresos**

Está conformado por aquellos ingresos no habituales y que no tienen que ver con las actividades ordinarias de la Compañía :

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Ingresos por la venta de bienes	19.439	0
Recuperaciones	0	0
Indemnizaciones	8.714	19.901
Diversos	37.166	85.891
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>65.319</b>	<b>105.792</b>

**23. Otros gastos**

Corresponde a lo siguientes rubros:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Gastos extraordinarios	10.754	801
Gastos diversos	7.812	0
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>18.566</b>	<b>801</b>

**24. Ingresos financieros**

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Diferencia en cambio Realizada	32	7.758
Diferencia en cambio No realizada	0	23.183
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>32</b>	<b>30.941</b>

**25. Gastos financieros**

Los gastos financieros se clasifican de la siguiente manera:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Gastos bancarios	461	0
Comisiones	34.226	89.937
Intereses	1.007	45
Diferencia en cambio	14.440	5.015
<b>Total Gastos financieros</b>	<b>50.134</b>	<b>94.997</b>

**26. Impuesto corriente**

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Impuesto de Renta y Complementarios	25.530	147.000
Impuesto de Renta para la Equidad CREE	0	0
<b>Total Impuesto corriente</b>	<b>25.530</b>	<b>147.000</b>

**27. Impuesto Diferido**

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2020	31/12/2019
Gasto por impuesto diferido	5.952	4.707
<b>Total Impuesto diferido</b>	<b>5.952</b>	<b>4.707</b>

**29. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su aprobación, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de As y Morón S.A.S reflejada en estos estados financieros.

**30. Aprobación a los estados financieros**

Los estados financieros de As y Morón S.A.S. correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2020, han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal, el 31 de marzo de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración de la Asamblea General de Accionistas, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.