


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

Períodos terminados a 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	NOTAS	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	605.087	173.390
Otros activos no financieros	5	26.125	37.050
Deudores y otras cuentas por cobrar	6	1.352	2.583
Activos por Impuesto	7	132.309	195.212
Total activo corriente		<u>764.872</u>	<u>408.235</u>
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8	1.797.815	1.259.556
Propiedad, planta y equipo, neto	9	1.354.148	1.739.794
Impuesto diferido activo	10	16.117	16.226
Total activo no corriente		<u>3.168.081</u>	<u>3.015.576</u>
TOTAL ACTIVO		<u>3.932.952</u>	<u>3.423.811</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Pasivos no financieros	11	140.126	127.615
Acreedores y otras cuentas por pagar	12	78.701	195.584
Pasivo por beneficios a empleados	13	97.675	85.718
Pasivos por impuesto corriente	14	314.909	62.745
Total pasivo corriente		<u>631.411</u>	<u>471.662</u>
Pasivo no corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	15	109.158	609.482
Cuentas por pagar a partes relacionadas	16	44.226	44.226
Impuestos diferidos pasivos	17	73.980	49.776
Total pasivo no corriente		<u>227.365</u>	<u>703.484</u>
TOTAL PASIVO		<u>858.776</u>	<u>1.175.146</u>
Patrimonio			
Capital emitido	18	900.000	900.000
Resultados de ejercicios anteriores		1.292.908	1.031.546
Ganancias Retenidas (ESFA)	19	55.756	55.756
Utilidad (pérdida) del período		825.512	261.363
TOTAL PATRIMONIO		<u>3.074.176</u>	<u>2.248.665</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.932.952</u>	<u>3.423.811</u>


HECTOR ALONSO MORALES T.
 Representante Legal


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


GRACIELA SAULIA FRANCO B.
 Revisor Fiscal
 TP 87862-T

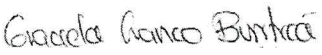
AS Y MORON S.A.S
NIT 900.491.757-7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los períodos entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021
 Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias	20	5.636.954	4.094.813
Costo de ventas y operación	21	1.093.079	770.543
Total Utilidad Bruta		4.543.875	3.324.270
Gastos de administración	22	3.113.889	2.762.964
Utilidad en la Operación		1.429.986	561.306
Otros ingresos	23	14.969	99.216
Otros gastos	24	12.498	31.361
Ingresos financieros	25	39.906	0
Gastos financieros	26	170.381	195.719
Ganancia o pérdida del período antes de impuestos		1.301.981	433.442
Impuesto Corriente	27	452.156	169.851
Impuesto Diferido	28	24.313	2.228
Total impuesto a las ganancias		476.469	172.079
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		825.512	261.363


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 2022 y 2021
 Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) Neta del Período	825.512	261.363
Más (Menos) Cargos (Créditos) partidas que no + Depreciación	439.097	462.711
-/+ Ingreso / Gasto impuesto diferido	24.313	2.228
- Utilidad en venta de PPYE	0	(23.294)
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>1.288.922</u>	<u>703.008</u>
VARIACION EN PARTIDAS EN OPERACIÓN		
+ Disminución - Aumento Cuentas por cobrar	(537.028)	(462.728)
+ Disminución - Aumento Otros Activos no financieros	(7.708)	21.126
+ Disminución - Aumento Activo por impuesto	62.903	(113.203)
- Disminución + Aumento Cuentas por pagar	(617.206)	287.094
- Disminución + Aumento Pasivos no financieros	12.511	8.016
- Disminución + Aumento Obligaciones Laborales	11.957	24.043
- Disminución + Aumento Pasivos por impuestos	252.164	62745
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>466.515</u>	<u>530.101</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
- Compra Propiedad, Planta y Equipo	(27.359)	(632.426)
+ Venta Propiedad, Planta y Equipo	0	9.706
+ Venta Utilidad en venta de PPYE	0	23.294
- Compra Seguros	(7.460)	(13.720)
TOTAL USOS DE RECURSOS	<u>(34.819)</u>	<u>(613.146)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
- Disminución + Aumento Cuentas por pagar a partes relacionadas	0	22.477
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>0</u>	<u>22.477</u>
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	431.696	(60.567)
EFFECTIVO FINAL PERÍODO ANTERIOR	<u>173.390</u>	<u>233.957</u>
TOTAL EFECTIVO FINAL PERIODO	<u>605.086</u>	<u>173.390</u>

HECTOR ALONSO MORALES T
 Representante legal

DIANA YANET ARDILA H.
 Contadora Pública
 TP.165946-T

Graciela Franco Buitrago
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**

Períodos terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021

Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos

	Capital emitido	Ganancias Retenidas (ESFA)	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado de ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2021	900.000	55.756	997.438	34.108	1.987.302
Pago de dividendos	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	261.363	261.363
Reclasificación utilidad del ejercicio	0	0	34.108	(34.108)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2021	900.000	55.756	1.031.546	261.363	2.248.665
Saldo al 1 de enero de 2022	900.000	55.756	1.031.546	261.363	2.248.665
Utilidad del ejercicio	0	0	0	825.512	825.512
Apropiación de reservas	0	0	0	0	0
Reclasificación utilidad del ejercicio	0	0	261.363	(261.363)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2022	900.000	55.756	1.292.908	825.512	3.074.176



HECTOR ALONSO MORALES T
Representante legal



DIANA YANET ARDILA H.
Contadora Pública
TP. 165946-T



GRACIELA SAULIA FRANCO B.
Revisor Fiscal
TP 87862-T

AS Y MORON S.A.S.

NIT. 900.491.757-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021

(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 cuatro (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 Valledupar, 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 2022, 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

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 a 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 imponible 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 imponible 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, b́acara, 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

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	31/12/2022	31/12/2021
Caja General	31.866	43.936
Fondo de recargas (1)	13.744	10.339
Cuentas corrientes	559.477	119.115
Total efectivo y equivalente al efectivo	605.087	173.390

Para el periodo a 31 de Diciembre de 2022 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 2022 y al 31 de Diciembre 2021, incluyen:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Otros Depósitos	7.296	0
Anticipos a proveedores	12.612	12.199
Gastos pagados por anticipado (1)	6.217	24.851
Total activos no financieros	26.125	37.050

(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	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas por cobrar a empleados	1.352	787
Otras Depositos	0	1.796
Total Deudores y otras cuentas por cobrar	1.352	2.583

No se calculó deterioro de las cuentas por cobrar en el periodo intermedio de Diciembre 2022 y 2021, dado que la compañía no evidenció la imposibilidad de impago en la cartera.

7. Activos por impuesto

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Anticipo Impuesto de Renta y complementarios	132.309	77.859
Descuentos tributarios por pago IVA activos productivos	0	117.353
Total Activos por impuesto	132.309	195.212

8. Cuentas por cobrar a partes relacionadas

Está conformado por los siguientes rubros del activo:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas por cobrar a vinculados (1)	530.325	318.251
Otras cuentas por cobrar (2)	1.267.490	941.305
Total Cuentas por cobrar a partes relacionadas	1.797.815	1.259.556

(1) Las cuentas por cobrar a vinculados se componen por los siguientes terceros:

	2022	2021
Servicios Virtuales M&C S.A.S Zomac	530.325	318.251
TOTALES	530.325	318.251

(2) Otras cuentas por cobrar se componen por los siguientes terceros:

	2022	2021
Nelson Andres Sierra Rairez	660.000	160.000
Ruby Mery Santamaria Maya	600.000	700.000
HSQ Inversiones S.A.S	2.925	2.925
Invermar & Asociados S.A.S	0	40.000
Servicios Virtuales M&C S.A.S Zomac	4.565	38.380
TOTALES	1.267.490	941.305

9. Propiedad planta y equipo.

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

DICIEMBRE DE 2022				
Costo	construcciones y edificaciones (locales)	Maquinas juegos de suerte y azar	Otros activos	Total
Costo a 1 de enero de 2022	450.000	4.375.376	66.196	4.891.572
Adiciones	0	0	27.547	27.547
Transferencias (-/+)	0	0	0	0
Costo en libros a 31 de Diciembre de 2022	450.000	4.375.376	93.743	4.919.118
Depreciación acumulada y deterioro de valor				
Depreciación acumulada y deterioro de valor a 1 de enero de 2022	141.750	2.968.040	41.987	3.151.777
Depreciación del período	20.250	382.583	10.360	413.193
Ventas de bienes (depreciación acumulada)	0	0	0	-
Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2022	162.000	3.350.624	52.347	3.564.971
Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2022	288.000	1.024.752	41.396	1.354.148

DICIEMBRE DE 2021				
Costo	construcciones y edificaciones (locales)	Maquinas juegos de suerte y azar	Otros activos	Total
Costo a 1 de enero de 2021	450.000	3.854.792	51.417	4.356.210
Adiciones	0	617.647	14.779	632.426
Transferencias (-/+)	0	97.064	0	97.064
Costo en libros a 31 de Diciembre de 2021	450.000	4.375.376	66.196	4.891.572
Depreciación acumulada y deterioro de valor				
Depreciación acumulada a 1 de enero de 2021	121.500	2.619.509	35.415	2.776.424
Depreciación del período	20.250	435.889	6.572	462.711
Ventas de bienes (depreciación acumulada)	0	87.358	0	87.358
Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2021	141.750	2.968.040	41.987	3.151.777
Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2021	308.250	1.407.335	24.209	1.739.794

10. Impuesto diferido activo

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Impuesto diferido deducible Renta del 35%	16.117	16.226
Total Impuesto diferido activo	16.117	16.226

11. 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	31/12/2022	31/12/2021
Iva generado	69.055	65.852
Ivas comunes sometidos al prorrateo	(10.889)	(23.334)
Impuesto por juegos de suerte y azar	69.480	70.850
Impuesto a las ventas retenido	0	299
Retención en la fuente por pagar	12.479	13.948
Total Otros Pasivos no Financieros	140.126	127.615

12. Acreedores y otras cuentas por pagar

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Otros costos y gastos por pagar	11.857	195.584
Contratos Joint Venture	66.845	0
Total Acreedores y otras cuentas por pagar	78.701	195.584

13. Pasivo por beneficio a los empleados.

El valor de este rubro corresponde a:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Sueldos y salarios	2.340	1.016
Ausencias remuneradas - Vacaciones	40.587	31.549
Cesantías	35.229	35.317
Intereses a las cesantías	3.864	3.952
Aportes a EPS	2.268	2.052
Aportes a ARL	280	323
Aportes al ICBF, SENA, Cajas de compensación familiar	2.227	1.939
Fondo de cesantías o pensiones	10.858	9.570
Otros Descuentos de Nómina	23	0
Total Pasivo por beneficios a empleados	97.675	85.718

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

14. Pasivo por impuesto corriente.

El valor de este rubro corresponde a:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Impuesto a las ganancias pasivos por impuestos corrientes	314.909	62.745
Total Pasivo por impuesto a las ganancias	314.909	62.745

15. Acreedores y otras cuentas por pagar

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Proveedores (1)	109.158	609.482
Total Acreedores y Otras Cuentas por pagar	109.158	609.482

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

	2022	2021
IGT COLOMBIA SOLUTIONS S.A.S	0	304.702
INVERDIVERSIONES S.A.S	4.200	4.200
GOLDEN GAMING S.A.S	104.958	300.580
TOTALES	109.158	609.482

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.

16. Cuentas por pagar a Partes Relacionadas

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Cuenta por pagar a partes relacionadas (1)	44.226	44.226
Total cuentas por pagar a partes relacionadas	44.226	44.226

(1) En el año 2022 y 2021 corresponde a la empresa BALEALY BUSINESS S.A.S por préstamo para pago de maquinaria.

17. Impuestos diferidos pasivos

El detalle del impuesto diferido es el siguiente:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Impuesto diferido imponible Ganancia Ocasional del 10%	73.980	49.776
Total Impuesto diferido pasivos	73.980	49.776

18. Capital emitido

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Capital autorizado	1.300.000	1.300.000
Capital por suscribir	(400.000)	(400.000)
Total Capital emitido	900.000	900.000

Resultados de ejercicios anteriores

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Utilidades acumuladas	1.292.908	1.031.546
Total Resultados ejercicios anteriores	1.292.908	1.031.546

19. Ganancias retenidas (ESFA)

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Utilidades retenidas por ESFA	55.756	55.756
Total Ganancias Retenidas (ESFA)	55.756	55.756

Utilidad (Pérdida) del periodo

Son los resultados obtenidos entre 01 de enero y 31 de Diciembre de los periodos 2021 y 2020:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos de actividades ordinarias	5.636.954	4.094.813
Otros ingresos	14.969	99.216
Ingresos financieros	39.906	0
Costos de ventas	1.093.079	770.543
Gastos de administracion	3.113.889	2.762.964
Otros gastos	182.879	227.080
Impuestos a las ganancias	476.469	172.079
Utilidad del periodo	825.512	261.363

20. Ingresos de actividades ordinarias

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Apuestas Gravadas	2.075.246	1.900.796
Apuestas No Gravadas	3.396.012	2.170.072
Contratos de colaboracion empresarial juegos Online	165.695	23.945
Total Ingresos de actividades ordinarias	5.636.954	4.094.813

21. Costo de ventas y operación

Los costos de ventas y operación se exponen a continuación:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Derechos de explotacion y administracion	731.388	519.144
Bonos, premios y promocionales clientes	114.015	74.166
Servicios publicidad propaganda y promocion casino	18.317	8.517
Compras publicidad propaganda y promocion casino	2.041	52.209
Cafeteria atencion casino-bienes	223.942	106.046
Restaurante atencion casino-servicios	3.375	756
Costo de venta activo fijo	0	9.705
Total Costo de ventas y operación	1.093.079	770.543

22. Gastos de administración

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Gastos del personal	1.066.216	782.184
Honorarios	23.295	137.862
Impuestos	434.758	388.143
Arrendamientos	237.339	166.826
Seguros	26.204	19.955
Servicios	664.085	457.823
Gastos legales	8.194	6.671
Mantenimiento y reparaciones	80.367	94.546
Adecuación e instalación	64.099	85.090
Gastos de viaje	11.737	8.329
Depreciaciones	439.097	462.711
Diversos	55.018	150.849
Total Gastos de administración	3.113.889	2.762.964

23. Otros ingresos

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

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos por la venta de bienes	0	33.000
Recuperaciones	0	535
Indemnizaciones	13.469	23.485
Diversos	1.500	42.196
Total Otros ingresos	14.969	99.216

24. Otros gastos

Corresponde a lo siguientes rubros:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Gastos extraordinarios	11.573	30.623
Gastos diversos	925	738
Total Otros Gastos	12.498	31.361

25. Ingresos financieros

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Diferencia en cambio Realizada	3.560	0
Descuentos Condicionados	22.927	0
Intereses	13.419	0
Total Ingresos financieros	39.906	0

26. Gastos financieros

Los gastos financieros se clasifican de la siguiente manera:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Gastos bancarios	937	0
Comisiones	127.087	96.272
Intereses	11	104
Diferencia en cambio	42.347	99.343
Total Gastos financieros	170.381	195.719

27. Impuesto corriente

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Impuesto de Renta y Complementarios	452.156	169.851
Total Impuesto corriente	452.156	169.851

28. Impuesto Diferido

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Gasto por impuesto diferido	24.313	2.228
Total Impuesto diferido	24.313	2.228

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 2022, han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal, el 23 de febrero de 2023. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración de la Asamblea General de Accionistas, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.