

**VIGILADO SUPERSALUD****NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2023 Y 2024****NOTA 1****INFORMACIÓN GENERAL**

UNICASINOS DE COLOMBIA S.A., es una organización empresarial que desarrolla actividades de Juegos de Suerte y Azar Localizados, con cobertura local y nacional. Considerando su volumen de operaciones, es una empresa de tamaño medio. De acuerdo a su constitución jurídica es una Sociedad Anónima, con fines de lucro.

UNICASINOS DE COLOMBIA S.A., es una sociedad del sector servicios radicada en Colombia. El domicilio y su sede principal es la ciudad de Popayán. Constituida por Escritura Pública No. 100 del 18 de enero del 2007, otorgada en la Notaría Segunda del Municipio de Popayán, Departamento del Cauca. Su vigencia es hasta el 30 de marzo del 2073.

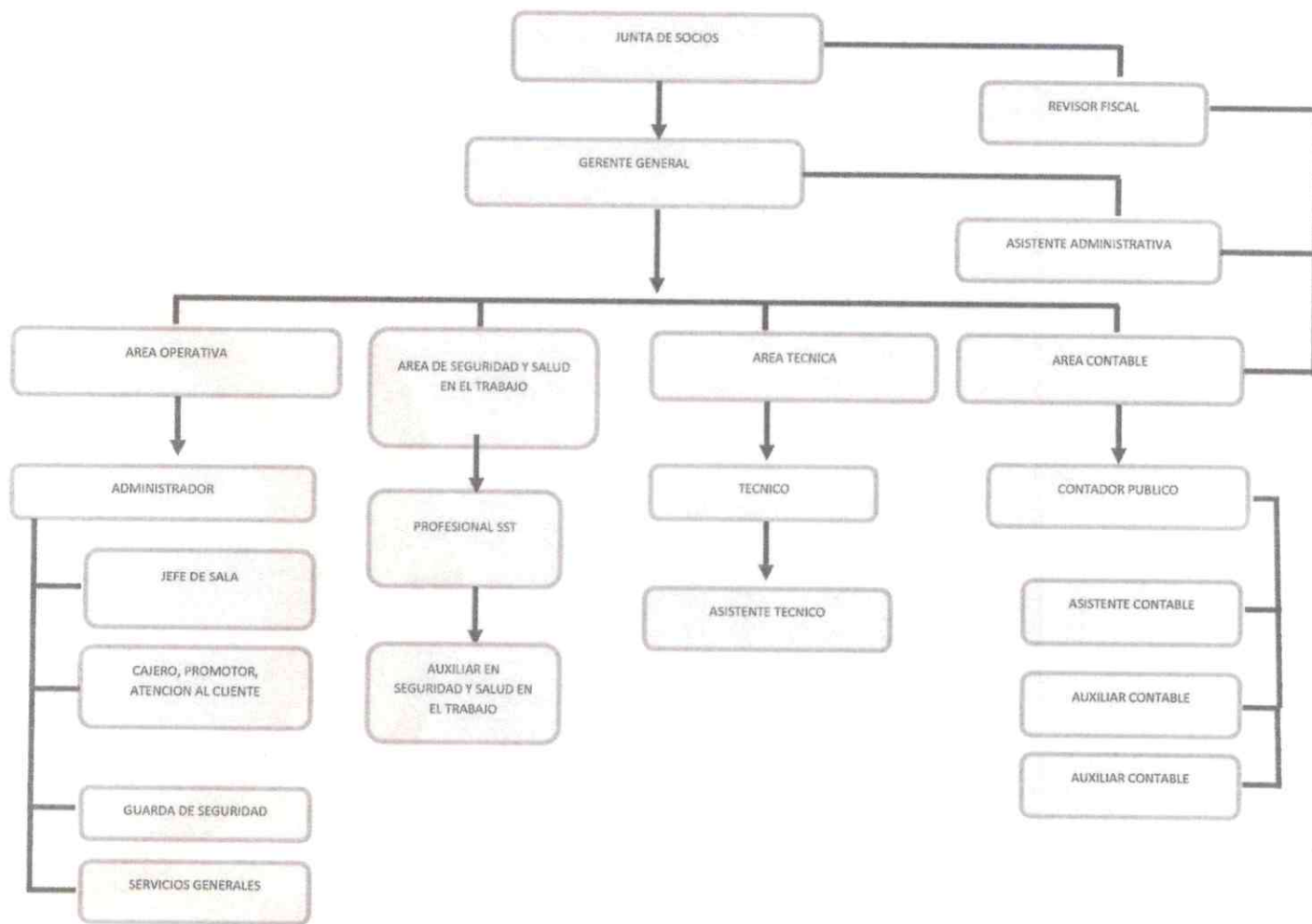
La sociedad se encuentra matriculada en la Cámara de Comercio del Cauca bajo el registro No. 22425 del libro IX y tiene su domicilio en la ciudad de Popayán.

Su estructura organizacional está formalizada y posee características de una organización funcional:



VIGILADO SUPERSALUD

ORGANIGRAMA





VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 2**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs para las PYMES**

Los estados financieros de **UNICASINOS DE COLOMBIA S.A.**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre del 2023 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2.1 Resumen de las Políticas Contables**2.1.1 Supuestos contables**

UNICASINOS DE COLOMBIA S.A., para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo)

UNICASINOS DE COLOMBIA S.A., reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deben prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

**VIGILADO SUPERSALUD**

2.1.2 Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de **UNICASINOS DE COLOMBIA S.A.**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

UNICASINOS DE COLOMBIA S.A., reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.2 ESTIMACIONES.

La entidad realizará estimaciones fiables.

- No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).

- Para la medición de los deudores comerciales se considera necesario medir el deterioro con base en, el cálculo de su valor presente descontado a la tasa efectiva de mercado regulada por el sector financiero aplicable a transacciones de índole similar.



VIGILADO SUPERSALUD

- No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose en el valor presente de los flujos descontados a la tasa de interés efectivo regulada por el mercado financiero aplicable a transacciones de índole similar.
- Para los préstamos que se hagan a los accionistas se les cobrará una tasa de interés efectiva Certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia, para transacciones de índole similar.
- Las depreciaciones de activos se realizarán así: Maquinaria y equipo 5 años; Equipo de cómputo 3 años; Equipo de oficina 5 años.

2.3 Características cualitativas

UNICASINOS DE COLOMBIA S.A., al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.4 Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el Peso Colombiano.

2.5 Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y el flujo de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.



VIGILADO SUPERSALUD

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La empresa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa. De acuerdo a las necesidades internas, se podrán presentar estados financieros intermedios.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES, UNICASINOS DE COLOMBIA S.A., presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

1. Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
2. Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.



VIGILADO SUPERSALUD

3. Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los Estados Financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida.
4. Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el balance general y el estado de resultado para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable. Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10 de la NIIF para las PYMES.

2.6 Políticas contables para la preparación y presentación del estado de Situación Financiera.

Presentación del Estado de Situación Financiera

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas.

Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- d. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:



VIGILADO SUPERSALUD

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad.
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Son valores que están representados por las cuentas que registran los recursos de Liquidez inmediata que pueden ser utilizados para fines generales y específicos; Al finalizar el año del 2023, el disponible con que cuenta la compañía es de \$711.114.700 y para el año 2024 es de \$681.568.210 representados en:

	2023	2024
Cajas	\$149.210.900	\$137.094.000
Bancos	34.172.297	16.712.014
Inversiones de gran liquidez	527.731.503	527.762.196
TOTALES	\$711.114.700	\$681.568.210



VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 4

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, son instrumentos financieros como consecuencia de las actividades propias del objeto social de la sociedad, y que a diciembre 31 de 2023 y 2024 presentó las siguientes variaciones:

	2023	2024
1. Cuentas Ctes. Comerciales	\$22.000.000	
2. Anticipos de Impuestos	326.100.012	294.231.397
3. Ingresos por cobrar	35.387.737	28.654.177
4. Deudores varios	336.615.321	290.211.629
5. Cuentas por Cobrar a Socios	200.000.000	200.000.000
TOTALES	\$920.103.070	\$813.097.203

1. Las cuentas corrientes comerciales se refieren a proveedores, contratistas, están medidos al costo, y por la naturaleza de la transacción, no representan riesgos que ameriten reconocer una provisión por deterioro. No ameritan su medición al costo amortizado pues son realizables dentro de las operaciones normales de la sociedad.
2. Anticipo de Impuestos: El saldo correspondiente deudores por Impuestos, corresponde al saldo anticipo de renta para el año 2024, Autorrenta y Retención en la fuente de las tarjetas débito y crédito. Están medidos al costo y su realización y/o utilización es a corto plazo.
3. Los ingresos por cobrar representan recursos provenientes de transacciones bancarias por medio voucher que no ingresan en el mes, están medidos al costo, no requieren de financiación y no representan riesgo.
4. Deudores varios, representan cuentas varias, de menor cuantía, están medidos al costo, se espera su reconvertir en efectivo o equivalentes en efectivo en el curso normal de las operaciones de la sociedad y no representan riesgo alguno.
5. Cuentas por cobrar a Socios, dinero prestado a los socios en el año 2022.



VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las propiedades, planta y equipo a diciembre 2023 es:

Valor bruto \$8.254.055.137 y su depreciación acumulada \$6.501.720.557, para un valor en libros de \$1.752.334.580 para el año 2023. Su medición está al valor en libros y la depreciación es calculada por el método de la línea recta para toda la propiedad, planta y equipo. El estado físico de todos estos activos, no requieren o ameritan ajustar su valor ni se presentan circunstancias que justifiquen medir su deterioro.

La estimación de la vida útil de acuerdo a las políticas contables es:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	TASA DEPRECIACIÓN ANUAL
1. Maquinaria y Equipo	5 años	5 %
2. Equipo de Oficina	5 años	5 %
3. Equipo de computación	3 años	33.33 %

Este rubro está compuesto por:

ACTIVO	2023	2024
Maquinaria y Equipo	\$7.913.981.003	\$8.288.558.106
Equipo de Oficina	278.343.718	231.399.402
Equipo de Computación	55.042.416	33.823.586
Acueductos Planta	6.688.000	6.688.000
Depreciación Acumulada	-6.501.720.557	-6.796.760.749
Valor neto	\$1.752.334.580	\$1.763.708.345



VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 6

INTANGIBLES

Representan derechos adquiridos por la sociedad, son identificables, son activos no monetarios, surgidos de un contrato y son reconocidos plenamente a nombre de la sociedad. Su valor de adquisición fue reconocido al costo.

	2023	2024
1. Software contable	\$ 9.380.000	\$ 9.380.000
2. Licencia sistema operativo	5.302.500	5.302.500
TOTALES	\$14.682.500	\$14.682.500

NOTA 7

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS OBLIGACIONES

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2023 y 2024, comprende:

	2023	2024
Banco de Colombia	\$283.800.008	\$66.449.014
Panco BBVA	0	284.444.444
Socios o Accionistas	0	200.000.000
Proveedores	732.065.001	648.276.870
TOTAL	\$1.015.865.009	\$1.199.170.328

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en moneda local y tienen plazo de pago entre 1 año y 3 años. Son reconocidas al costo de la transacción. Por ser canceladas dentro del periodo normal de operaciones no se miden al costo amortizado. No tiene garantía.

Los intereses causados y pagados en el semestre, son reconocidos en resultados como gastos financieros.

NOTA 8

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2023 y 2024, representan obligaciones contraídas por la sociedad para el desarrollo normal de su objeto social, son de orden nacional, están medidos al costo, no tienen financiación, no requieren medición por costo amortizado al ser canceladas dentro de las operaciones normales de la sociedad. Son pasivos financieros adquiridos sin garantía.

	2023	2024
Costos y Gastos por Pagar	\$340.032.020	\$209.081.955
Retenciones y Aportes de Nómina	15.085.893	16.351.138
Acreedores Varios	14.401.100	14.985.700
Dividendos por Pagar	119.988.222	303.456.866
TOTALES	\$489.507.235	\$543.875.659

NOTA 9

PASIVOS POR IMPUESTOS

La SOCIEDAD a diciembre 31 del 2023 y 2024, cuenta con las siguientes obligaciones fiscales:

Impuestos Gravámenes y Tasas	2023	2023
impuesto sobre las ventas IVA	\$27.717.536	\$36.556.406
Retención en la fuente periodo	50.717.355	49.632.814
Coljugos	79.259.739	62.648.952
TOTALES	\$157.694.630	\$148.838.172

NOTA 10

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son las obligaciones laborales de la sociedad a diciembre 31 de 2023 y 2024, corresponden a pagos corrientes que se vencen en el periodo siguiente pero que no implican financiación, por lo tanto son reconocidos como pasivo corriente y son medidos al valor de la transacción.



VIGILADO SUPERSALUD

	2023	2024
Salarios por pagar	0	
Cesantías consolidadas	73.289.540	\$75.400.975
Intereses sobre cesantías	7.656.646	7.731.850
Vacaciones consolidadas	44.422.953	70.685.052
TOTAL	\$125.369.139	\$153.817.877

NOTA 11**OTROS PASIVOS**

Son valores recibidos para el grupo vinnare a diciembre del 2024 \$9.020.800, y abono cliente \$300.000 a diciembre 31 del 2024.

NOTA 12**PATRIMONIO**

El capital accionario de la Sociedad al 31 de diciembre del 2023 y 2024 consiste en 1.200.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.000 pesos cada una, para un capital autorizado de \$1.200.000.000. El capital suscrito y pagado consiste en 1.000 acciones de un valor nominal de \$ 1.000 c/u, para total de \$600.000.000. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

El valor de \$302.688.715 corresponde a la reserva legal acumulada a diciembre 31 del 2023, y \$361.532.698 es la reserva a 31 de diciembre del 2024, la cual debe de establecerse con base a las utilidades de cada ejercicio.

El valor de \$378.275.508, a diciembre 31 del 2023, corresponde a Pérdidas acumuladas, y \$995.364.830 a diciembre del 2023 es la utilidad del periodo. El valor de \$634.776.232, a diciembre 31 corresponde a la utilidad del ejercicio 2024.



VIGILADO SUPERSALUD

	2023	2024
PATRIMONIO		
CAPITAL suscrito y pagado	\$600.000.000	\$600.000.000
Reserva legal	302.688.715	361.532.698
Utilidades o Pérdidas acumuladas	-378.275.508	-378.275.509
Utilidad o Pérdida del ejercicio	995.364.830	634.776.232
TOTAL PATRIMONIO	\$1.519.778.037	\$1.218.033.421

NOTA 13**INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias a diciembre 31 de 2023 y 2024 incluyen:

	2023	2024
Ventas Netas	\$7.901.604.555	\$7.246.614.098

NOTA 14**OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos a diciembre 31 del 2023 y 2024 comprenden:

	2023	2024
OTROS INGRESOS		
Financieros	\$9.939.022	\$30.693
Recuperaciones	858.950	7.499.935
Diversos	21.483.589	11.923.729
TOTAL OTROS INGRESOS	\$32.281.561	\$19.454.357



VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 15

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración a diciembre 31 del 2023 y 2024 comprenden:

	2023	2024
Gastos de Personal	\$1.520.781.499	\$1.452.242.656
Honorarios	81.587.006	27.616.000
Contribuciones y Afiliaciones	15.387.572	16.897.438
Servicios	24.886.445	11.188.379
Gastos Legales	2.111.200	2.579.800
Mantenimiento y Reparaciones	10.901.655	5.076.825
Adecuación e Instalación	755.748	226.902
Depreciación	263.984.128	295.040.192
Diversos	13.519.116	11.963.568
TOTALES	\$1.933.914.369	\$1.822.831.760

NOTA 16

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Los Gastos de Ventas a diciembre 31 del 2022 y 2023 comprenden:

	2023	2024
Gastos de Personal	\$829.098.763	\$885.494.502
Honorarios	59.814.000	44.515.000
Impuestos	130.950.967	128.365.182
Arrendamientos	748.470.895	954.646.546
Contribuciones y Afiliaciones	5.175.881	5.771.900
Seguros	56.189.634	46.339.498
Servicios	483.551.884	490.846.322
Gastos Legales	946.902.859	801.889.162
Mantenimiento y Reparaciones	249.962.629	48.831.185
Adecuación e Instalación	1.006.000	11.813.322
Gastos de Viaje	8.340.000	6.605.512
Diversos	998.150366	1.194.699.538
TOTALES	\$4.517.613.878	\$4.619.817.669

NOTA 17

GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de los gastos no Operacionales a diciembre 31 del 2023 y 2024 incluyen:

	2023	2024
Financieros	\$300.555.031	\$170.253.488
Gastos extraordinarios	45.119.428	8.134.163
Diversos	141.318.580	10.255.143
TOTALES	\$486.993.039	\$188.642.794



CARLOS ALBERTO PALACIO MORALES
Representante Legal



JORGE VICENTE PEÑA MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 33280 - T



LAURA NELCY TORRES ORDOÑEZ
Contador
T.P. 153152 - T