

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2024 Y 31  
DICIEMBRE DE 2023

# Contenido

---

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integral
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio
- ✓ Estado de flujo de efectivo
- ✓ Certificación Estados financieros
- ✓ Informe Revisor Fiscal
  
- **Notas de Carácter General**
  1. Naturaleza de las operaciones
  2. Bases de presentación
  3. Bases de medición
  4. Declaración de cumplimiento
  5. Resumen de las principales políticas contables
  
- **Notas de carácter Específico**
  6. Efectivo y equivalentes de efectivo
  7. Activos financieros
  8. Deudores comerciales y otros
  9. Gastos pagados por Anticipado
  10. Propiedades, planta y equipo
  11. Obligaciones Financieras
  12. Cuentas comerciales por pagar
  13. Impuestos corrientes por pagar
  14. Beneficios a empleados
  15. Otros pasivos no financieros
  16. Pasivos por impuestos Diferidos
  17. Capital
  18. Reservas
  19. Resultado de Ejercicios
  20. Ganancias acumuladas efectos adopción NIIF
  21. Ingresos
  22. Gastos
  23. Impuesto a las ganancias
  24. Medio Ambiente
  25. Hechos Posteriores
  26. Autorización de los estados financieros



**JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A.**

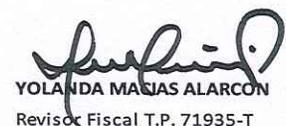
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Nota	31.12.2024	31.12.2023
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	31.502.076.248	16.658.180.894
Activos financieros	7	1.957.460.971	1.768.152.008
Deudores comerciales y otros	8	18.104.575.601	18.158.785.995
Anticipo de impuestos	8	4.262.158.695	2.893.403.015
Gastos Pagados por Anticipado	9	58.023.810	104.755.602
<b>Total activos corrientes</b>		<b>55.884.295.325</b>	<b>39.583.277.514</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos financieros	7	5.478.138.673	4.211.245.419
Propiedades, planta y equipo	10	2.155.439.735	3.574.796.086
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>7.633.578.408</b>	<b>7.786.041.505</b>
<b>Total Activos</b>		<b>63.517.873.733</b>	<b>47.369.319.019</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	11	95.900.220	153.343.967
Cuentas por pagar	12	1.955.873.650	2.295.755.918
Retenciones	12	492.137.679	981.767.393
Impuestos corrientes por pagar	13	11.016.830.183	8.938.620.408
Beneficios a Empleados	14	735.422.954	496.498.122
Anticipos y avances recibidos	15	2.728.416.868	3.732.401.978
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>17.024.581.554</b>	<b>16.598.387.787</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras	11	136.909.067	264.709.469
Pasivos por impuesto diferido	16	54.851.226	65.957.329
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>191.760.293</b>	<b>330.666.798</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>17.216.341.847</b>	<b>16.929.054.585</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	17	10.000.000.000	10.000.000.000
Reservas	18	5.265.440.529	5.265.440.529
Reservas Ocasional	18	3.500.000.000	3.500.000.000
Ganancias Acumuladas de Ejercicio Anteriores	19	11.647.615.939	-
Utilidad del Ejercicio	19	15.861.267.451	11.647.615.939
Ganancias Acumuladas Efectos adopción NIIF	20	27.207.967	27.207.967
<b>Total Patrimonio</b>		<b>46.301.531.886</b>	<b>30.440.264.435</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>63.517.873.733</b>	<b>47.369.319.019</b>

  
ÁLVARO GARZÓN FERRANO  
Representante Legal

  
CARMEN MARIELSY SANTANA  
Contador T.P. 57001-T

  
YOLANDA MANÍAS ALARCÓN  
Revisor Fiscal T.P. 71935-T



**JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A.**

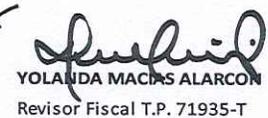
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	31.12.2024	31.12.2023
<b>Ingresos por actividades ordinarias</b>	21	<b>115.271.425.826</b>	<b>96.477.088.869</b>
Ingresos por Venta de Chance		61.344.251.546	57.651.681.643
Ingresos por Colaboracion Empresarial		53.927.174.280	38.825.407.226
(-) Costo de ventas	22	<u>49.480.799.016</u>	<u>45.359.939.550</u>
<b>Ganancia bruta</b>		<b>65.790.626.810</b>	<b>51.117.149.319</b>
(-) Gastos de administracion	22	<u>40.400.281.002</u>	<u>32.776.465.656</u>
		<b>25.390.345.808</b>	<b>18.340.683.664</b>
<b>EBITDA.</b>			
(menos) Gasto por amortizacion		-	990.589
(menos) Gasto por Depreciacion	22	<u>1.422.694.064</u>	<u>657.267.766</u>
<b>Ganancia Operacional</b>		<b>23.967.651.744</b>	<b>17.682.425.309</b>
(+) Otras Ganancias - otros ingresos.	21	580.968.766	438.824.527
(-) Otras pérdidas - otros gastos.	22	316.120.304	280.397.899
(+) Ingresos Financieros	21	400.582.641	333.053.035
(-) Gastos Financieros	22	<u>146.662.482</u>	<u>131.484.509</u>
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta Y Complementar</b>		<b>24.486.420.365</b>	<b>18.042.420.463</b>
<b>Impuesto a Las Ganancias:</b>	23		
Gasto por impuestos corrientes.		8.636.259.017	6.390.176.000
Gasto (ingreso) Activos por impuestos diferidos.	-	43.854.920	14.552.933
Gasto (ingreso) Pasivos por impuestos diferidos.		32.748.817	19.181.457
<b>Ganancia / Perdida Neta del periodo</b>		<b>15.861.267.451</b>	<b>11.647.615.939</b>
<b>Otro resultado integral:</b>			
Ingreso por reversión deterioro de valor de inversiones		-	-
(-) Gasto (Ingreso) por Impuesto Diferido.		-	-
<b>Total otro resultado integral, neto de impuestos</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>15.861.267.451</b>	<b>11.647.615.939</b>

  
**AVARO GARZON FERRANO**  
 Representante Legal

  
**CARMEN MARIELSY SANTANA**  
 Contador T.P. 57001-T

  
**YOLANDA MACIAS ALARCON**  
 Revisor Fiscal T.P. 71935-T



**JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR METODO INDIRECTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y A 31 DE DICIEMBRE 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31.12.2024	31.12.2023
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Ganancia neta del ejercicio	15.861.267.451	11.647.615.939
<b>Ajustes de partidas que no generan flujos de efectivo</b>		
Depreciación	1.422.694.064	657.267.766
Amortización	0	990.589
Gastos por impuestos corrientes	8.636.259.017	6.390.176.000
Ingreso (gasto) Activos por impuestos diferidos	-43.854.920	-14.552.933
Gasto (ingresos) Pasivos por impuesto diferido	32.748.817	19.181.457
<b>Flujo de caja Bruto</b>	<b>10.047.846.978</b>	<b>7.053.062.879</b>
<b>Efectivo Generado (Invertido) en Capital de Trabajo</b>		
Aumento / Disminución Deudores comerciales y otras x cobrar	-1.267.813.494	-6.006.166.634
Disminución / Aumento cuentas por pagar comerciales	-829.511.983	646.219.080
Disminución / Aumento de otras cuentas por pagar	-11.106.103	4.628.524
Disminución / Aumento de pasivos por impuestos corrientes	-6.546.943.139	-4.319.575.194
Disminución / Aumento de pasivos por beneficios a empleados	238.924.832	27.883.849
Disminución / Aumento Otros pasivos no financieros	-1.003.985.110	-90.768.166
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>627.411.981</b>	<b>-2.684.715.662</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Aumento de instrumentos financieros medidos al costo - det.	-1.456.202.217	-317.431.347
Compra de propiedad planta y equipo	-3.337.713	-874.204.731
Compra de Intangibles Licencias	0	0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-1.459.539.930</b>	<b>-1.191.636.078</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Aumento de Capital social	0	0
Aumento (disminución) reservas	0	781.357.315
Reserva Ocasionales	0	3.500.000.000
Aumento (disminución) ganancias acumuladas	15.861.267.451	3.834.042.787
Aumento (Disminución) Pasivos Financieros corrientes	-185.244.149	-122.392.519
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>15.676.023.302</b>	<b>7.993.007.583</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>14.843.895.353</b>	<b>4.116.655.844</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	16.658.180.894	12.541.525.050
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>31.502.076.248</b>	<b>16.658.180.894</b>

  
ÁLVARO GARZÓN SERRANO  
Representante Legal

  
CARMEN MARIELSY SANTANA  
Contador T.P. 57001-T

  
YOLANDA MACÍAS ALARCÓN  
Revisor Fiscal T.P. 71935-T

# JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A.



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Ganancias acumuladas por adopción de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	10.000.000.000	4.484.083.214	27.207.967	7.813.573.150	-	22.324.864.331
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	781.357.315	-	-	781.357.315	-	781.357.315
Dividendos decretados del 2022	-	-	-	3.532.215.835	-	3.532.215.835
Dividendos pagados en el 2023	-	-	-	3.532.215.835	-	3.532.215.835
Reservas ocasionales	3.500.000.000	-	-	3.500.000.000	-	3.500.000.000
Utilidades distribuidas	-	-	-	-	-	7.813.573.150
Utilidad del Periodo	-	-	-	11.647.615.939	-	11.647.615.939
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	10.000.000.000	8.765.440.529	27.207.967	11.647.615.939	-	30.440.264.435
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-
Reservas ocasionales	-	-	-	-	-	-
Dividendos Decretados	-	-	-	-	-	-
Utilidades por distribuir	-	-	-	11.647.615.939	11.647.615.939	15.861.267.451
Utilidad del Periodo	-	-	-	15.861.267.451	-	15.861.267.451
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	10.000.000.000	8.765.440.529	27.207.967	15.861.267.451	11.647.615.939	46.301.531.886

  
 CARMEN MARITZY SANTANA RINCON  
 Contador T.P. 57001-T

  
 YOLANDA MACIAS ALARCON  
 Revisor Fiscal T.P. 71935-T

  
 ALVARO GARZON SERRANO  
 Representante Leg

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**6. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La composición del rubro es la siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	31.12.2024	31.12.2023
Caja	23.141.992.827.17	9.563.560.393.10
Bancos	7.434.746.602.89	5.722.580.532.91
Equivalentes al efectivo	416.065.591.73	325.561.900.69
Efectivo restringido	509.154.200.88	1.046.478.068.39
<b>Total de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>31.502.076.248.47</b>	<b>16.658.180.894.09</b>

Comprende el efectivo de las cajas de cada punto de venta y los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización en un periodo no mayor a noventa días. Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, como el Banco BBVA, Financiera Comultrasan, Coomuldesa.

El equivalente a Efectivo corresponde a las fiducias: Fiducia del Fondo Abierto Fiduciario Central No. Contrato 9702-2 y el Fidecomiso denominado Chance Millonario con los siguientes números de encargo 5907-2, 5930-0, 6153-2, 6177-8, estos dineros se encuentran disponibles en la fiducia y el Fondo de Inversión No. Contrato: 190283069 Colectiva Abierto BBVA.

Se constituyó la fiducia del fondo colectivo abierto FIC 600, para el manejo del Raspa y Listo con el encargo No. 904457 y encargo No. 904512

El efectivo restringido está compuesto por la cuenta No. 197- 529357 del Banco BBVA por valor de \$117.025.00, los depósitos judiciales son aquellos valores que se encuentran en los juzgados, para dar cumplimiento a procesos de empleados y de premios, a la fecha presentan un saldo de \$416.065.591.73

**7. Activos Financieros**

Los activos financieros corrientes comprenden:

ACTIVOS FINANCIEROS – CORRIENTES	31.12.2024	31.12.2023
Certificados de Depósito a término- CDT	1.957.460.971.40	1.768.152.008.40
<b>Total activos Financieros- corrientes</b>	<b>1.957.460.971.40</b>	<b>1.768.152.008.40</b>

Los certificados de depósito a término representan la reserva técnica que posee la sociedad para efectuar pagos masivos de premios, en el giro normal del negocio. Estos títulos están constituidos en el Banco BBVA.

El CDT del Banco BBVA así: CDT 1443140558 por valor de \$800.000.000.00, Constituido desde diciembre del 2015, el cual se renueva anualmente. El CDT 1445305472 por valor de \$50.765.222.32. El CDT 1446503104 por valor de

\$46.873.121.59. El CDT 1485352048 por valor de \$921.501.981.05. El CDT 1485352071 por valor de \$103.541.074,38. El CDT 1485492646 por valor de \$ 34.779.571.86

ACTIVOS FINANCIEROS - NO CORRIENTES	31.12.2024	31.12.2023
Acciones	5.478.138.673.00	4.211.245.419.00
<b>Total activos Financieros- corrientes</b>	<b>5.478.138.673.00</b>	<b>4.211.245.419.00</b>

Las acciones están representadas en las siguientes empresas: Central de Abastos de Bucaramanga con 100.000 acciones a un valor nominal de \$100, con un 0.397%; Corredor Empresarial con 1.522.962.614.00 acciones a un valor nominal de \$1, correspondiente al 4.5409%; Matrix Grupo Empresarial S.A.S. Con \$914.811.737.00 acciones, a un valor nominal de \$1, correspondiente al 4.56%; y Pagos GDE S.A. Con 478 acciones nominativas ordinaria cada acción con un valor nominal de \$1.000.000, equivalente a un porcentaje de participación Accionaria del 1.29% .

#### 8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros y a favor JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A., así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.12.2024	31.12.2023
Clientes por cobrar	3.328.333.735.10	2.492.802.668.00
Cuentas por cobrar a Trabajadores	56.280.207.00	65.783.434.00
Deudores Varios	19.091.610.660.65	19.000.371.338.71
Deterioro de Otros Activos	-4.371.649.002.00	-3.400.171.446.00
<b>Total Deudores</b>	<b>18.104.575.600.75</b>	<b>18.158.785.994.71</b>

Los Deudores comerciales, está conformado por los saldos de terceros que están a favor de Juegos y Apuestas la Perla S.A a diciembre 31 del 2024.

Los clientes por cobrar corresponden a saldos de los colocadores de apuestas pendiente de recaudar por valor de \$3.328.333.735.10. y cartera de Azar por valor de \$91.532.011.00

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a préstamos, saldos por descuadres en caja, estos valores son descontados por nomina, a corto plazo. Cuyo valor es \$ 56.280.207.00, Incapacidades por cobrar \$46.755.944.49 Recaudos Bancolombia \$7.753.793.01

Los deudores varios están conformados así: Aguas de Barranca S.A \$35.365.600.00 Corredor empresarial \$3.263.166.923, Matrix Giros y Servicios S.A.S \$1.970.086.804,00, Electrificadora de Santander \$48.732.870.00, Metrogas de Colombia S.A. empresa de servicios públicos \$1.854.544.00, Mercados en Línea S.A.S \$4.106.00, Operador Nacional de Juegos S.A.S. \$31.742.136.00, Réditos Empresarial S.A \$122.642.380.00.

Credicenter Sociedad por Acciones Simplificada \$3.500.000.000,00, Operador Nacional de Juegos S.A.S. \$677.682.072,00 Matrix , Corredor Empresarial- Productos \$2.710.513.670,00, Loterías en línea Loti-Colombia \$25.748.259,00, Otros deudores \$81.184.869,00, Central de Abastos \$327.679,00 entre otros.

Otros Activos Financieros y Deterioro, corresponde a la amortización de la cuenta por cobrar por valor de \$6.476.516.999,96 de la sociedad deudora Factor Center S.A. Nit: 900.079.683-5 la cual se amortiza mensualmente, cuyo deterioro a diciembre 31 del 2024 es de - \$4.371.649.002,00 de acuerdo a lo autorizado por la administración.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	31.12.2024	31.12.2023
ANTICIPO DE IMPUESTOS	4.262.158.694.42	2.893.403.015.23
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>4.262.158.694.42</b>	<b>2.893.403.015.23</b>

Las cuentas por cobrar a 31 de Diciembre del 2024, se presentan a su valor de realización neto, de provisiones, devoluciones, descuentos y de estimaciones para perdidas en su recuperación; anticipos de impuestos corresponden a anticipo de renta para el año gravable 2025 \$2.946.448.999,04, anticipos de Industria y Comercio por valor de \$3.748.956,00, retenciones de Industria y Comercio \$4.136.674,79, retención en la fuente de Renta \$29.042.064,59 y exoneración de aportes (art. 114-1 E.T) por valor de \$1.278.782.000,00

**9. Gastos pagados por anticipado**

Los gastos pagados por anticipado comprenden:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31.12.2024	31.12.2023
Anticipos a proveedores	58.023.810,00	104.755.602,00
<b>Total Gastos Pagados por anticipado</b>	<b>58.023.810,00</b>	<b>104.755.602,00</b>

Los gastos pagados por anticipado corresponden al anticipo entregados a los proveedores por valor de \$45.827,06.00 para la adquisición de bienes y servicios en desarrollo del objeto social de la Compañía, anticipo a contratistas \$200.000,00, y anticipos de viáticos entregados a los empleados por valor de \$11.996.794,00 a Diciembre 31 del 2024.

**10. Propiedades, planta y equipo**

El saldo de las propiedades, planta y equipo comprende:

	31.12.2024	31.12.2023

<b>Propiedad Planta y equipo</b>		
Construcciones y edificaciones	1.593.868.200.00	1.593.868.200.00
(-) Depreciación de Construcciones y edificaciones	-505.173.162.00	-441.188.034.00
Equipo de Oficina	503.053.957.00	503.053.957.00
(-) Depreciación de Equipo de oficina	-503.053.957.00	-349.317.290.00
Equipo de Computo	5.500.703.263.00	5.497.365.550.00
(-) Depreciación de Equipo de computo	-5.202.798.043.00	-3.997.825.774.00
Flota y equipo de Transporte	296.799.998.00	296.799.998.00
(-) Depreciación de equipo de transporte	-296.766.998.00	-296.766.998.00
Anticipos para adquisición de PPYE	768.839.477.00	768.839.477.00
<b>Totales</b>	<b>2.155.439.735.00</b>	<b>3.574.796.086.00</b>

Corresponde a los bienes tangibles de larga duración que pueden representar beneficios económicos futuros y se emplean en las actividades desarrolladas por la administración.

Los Equipos de oficina, equipos de cómputo, y Flota y transporte se registraron al costo de adquisición. Las depreciaciones se calcularon por el método de línea recta sobre los saldos de los activos, con base en las vidas útiles estimadas en los activos. Los equipos de oficinas, flota y equipo de transporte están totalmente depreciados. El rubro de Construcciones Edificaciones tiene un valor del salvamento del 30% a Diciembre 31 del 2024 y un activo adquirido por leasing inmobiliario ubicado en la Carrera 16 # 36-20 Y Carrera 16 # 36-22; teniendo en cuenta el valor del salvamento. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurre en el mismo.

**11. Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros comprenden: Corrientes

<b>Pasivos Financieros - Corrientes</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Leasing Inmobiliario BBVA	95.900.220.00	143.778.000.00
Tarjeta de Crédito Empresarial	0.00	9.565.966.94
<b>Total pasivos Financieros</b>	<b>95.900.220.00</b>	<b>153.343.966.94</b>

Los pasivos financieros comprenden: No Corriente

<b>Pasivos Financieros - No Corrientes</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Prestamos	136.909.067.00	142.705.825.00
Leasing Inmobiliario BBVA	0.00	122.003.644.00

<b>Total pasivos Financieros</b>	<b>136.909.067.00</b>	<b>264.709.469.00</b>
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

La obligaciones adquiridas por los accionistas, con el Banco Bilbao Viscaya Argentaria, corresponde a un Credito Leasing inmobiliario BBVA financiado a 7 años con saldo a la fecha por valor de \$95.900.220,00 compra de un bien inmueble en el año 2018, ubicado en la carrera 16 No. 36-20 y carrera 16 No. 36-22 del municipio de Bucaramanga, y prestamo con Matrix con saldo a la fecha \$136.909.067.00

**12. Cuentas por pagar y Retenciones**

El saldo de las cuentas por pagar comprenden:

<b>Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por Pagar.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Costos y gastos por pagar	1.140.290.514.87	1.376.753.483.20
Deudas con socios y accionistas	0.00	0.00
Aportes de Nomina	48.374.862.91	33.551.913.70
Acreedores varios	767.208.273.11	885.450.521.10
<b>Total cuentas por pagar Corrientes</b>	<b>1.955.873.650.89</b>	<b>2.295.755.918.00</b>

Los costos y gastos por pagar comprenden, las obligaciones a corto plazo para el desarrollo del objeto social de la sociedad. Como son: Arriendos \$84.739.850,00, Servicios públicos \$1.082.952,00, premios por pagar \$986.098.847,60, premios caducos \$55.250.946,67,00, reserva de premios por Mega-chance \$13.117.918,00, los Acreedores Varios corresponden a saldos de proveedores por pagar por valor de \$698.417.373,11, Aportes a los fondos de pensiones por pagar \$68.790.900. Otros acreedores por valor de \$46.766.688,21 entre otros.

Los aportes de Nomina \$ 48.374.862,91 corresponde a cada una de las apropiaciones efectuadas a los empleados de nómina, como aportes a salud, riesgos profesionales, cajas de compensación.

<b>Retenciones</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Retenciones	492.137.679.00	981.767.393.13
<b>Total Retenciones</b>	<b>492.137.679.00</b>	<b>981.767.393.13</b>

La Retenciones representa los valores a cancelar por concepto de retención en la fuente \$344.239.507,88, Auto-retenciones \$128.502.000,00, Retención de Iva \$ 8.209.679,68 y Retención por industria y comercio \$1.186.491,00

**13. Impuestos corrientes por pagar**

El saldo de impuestos por pagar incluye:

Impuestos por pagar	31.12.2024	31.12.2023
Impuesto de Renta y complementarios	8.636.259.017.00	6.390.176.000.00
Impuesto a las Ventas	1.696.444.057.55	1.756.045.966.18
Azar y juegos	677.891.582.00	721.137.868.00
Impuesto industria y comercio	6.235.526.21	71.260.574.06
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>11.016.830.182.76</b>	<b>8.938.620.408.24</b>

Los impuestos por pagar comprende el impuesto de renta y complementarios provisionado, El impuesto a las ventas corresponde al impuesto de IVA por pagar generado en el desarrollo del objeto social de la compañía. El impuesto de Juegos y Azar representa la transferencia del 12 % mensual que se realiza a la Superintendencia Nacional de la Salud teniendo como base lo establecida para el contrato actual. El impuesto de industria y comercio corresponde al valor a cancelar a los diferentes municipios del departamento de Santander, correspondientes autor- retención del mes de diciembre, de acuerdo a los ingresos obtenidos por servicios de recaudos de productos diferentes a juegos de suerte y azar.

#### 14. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31.12.2024	31.12.2023
Salarios	193.008.195.00	0.00
Cesantías	380.902.385.00	343.664.635.00
Intereses sobre las cesantías	43.509.630.00	40.040.736.00
Vacaciones	118.002.744.23	112.792.751.30
<b>Total Beneficio a los Empleados</b>	<b>735.422.954.23</b>	<b>496.498.122.30</b>

Corresponde otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio. El pasivo por beneficios a corto plazo como cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones, se registró conforme a los sueldos actuales expresados a su valor nominal, reconociendo los efectos en el Estado de Resultados del presente ejercicio.

#### 15. Otros pasivos no financieros

Los otros pasivos no financieros comprenden:

Otros pasivos no financieros	31.12.2024	31.12.2023

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
Valores recibidos para terceros	2.728.416.868.02	3.732.401.978.31
<b>Total otros pasivos no financieros</b>	<b>2.728.416.868.02</b>	<b>3.732.401.978.31</b>

Los valores recibidos para terceros, corresponde a los recaudos por otros servicios como, energía, acueducto, servicio de giros, recargas, Soat, col pensiones, vanguardia, deportivas, registraduría, Betplay, Loterías, Leonisa, la colina, San Pedro, Recaudo Powi, Dufre, Epayco, Won, Miloto, Colorloto, Metrogras, entre otros

#### 16. Pasivos por Impuesto Diferido

Los pasivos por impuesto diferido comprenden:

	31.12.2024	31.12.2023
<b>PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
Propiedad planta y equipo	54.851.226.00	65.957.329.00
<b>Total pasivos por impuesto diferido</b>	<b>54.851.226.00</b>	<b>65.957.329.00</b>

Representa el efecto fiscal de las diferencias temporarias deducibles surgidas de comparar el valor contable de las partidas del Estado de Situación Financiera determinado de acuerdo con las IFRS, y las bases tributarias de las mismas de acuerdo con el estatuto tributario vigente en Colombia, comprende ajuste de Propiedad Planta y Equipo.

#### 17. Capital

El capital comprende lo siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
<b>CAPITAL</b>		
Capital Suscrito y Pagado	10.000.000.000,00	10.000.000.000,00
<b>Total Capital</b>	<b>10.000.000.000,00</b>	<b>10.000.000.000,00</b>

El capital de Sociedad está representado en 10.000.000.000 acciones,-a un valor nominal de \$1 un peso, distribuidos de acuerdo a la participación de cada uno de los socios.

#### 18. Reservas

Las reservas comprenden:

	31.12.2024	31.12.2023
<b>RESERVAS</b>		

Reserva Legal	5.265.440.529.00	5.265.440.529.00
Otras Reservas	3.500.000.000.00	3.500.000.000.00
<b>Total Reservas</b>	<b>8.765.440.529.00</b>	<b>8.765.440.529.00</b>

La reserva legal representa el 10% de las utilidades de cada periodo hasta llegar al 50% del capital suscrito de la compañía. Además de la reserva legal que se provisiona cada año, la Compañía realizó una provision por otras reservas ocasionales por valor de \$3.500.000.000., para un acumulado de \$8.765.440.529.00

#### 19. Resultado de Ejercicios

Las ganancias acumuladas comprenden:

	31.12.2024	31.12.2023
<b>GANANCIAS</b>		
Utilidades acumuladas bajo NIIF	11.647.615.938.51	0.00
<b>Total Ganancias Acumuladas</b>	<b>11.647.615.938.51</b>	<b>0.00</b>

Comprende las ganancias obtenidas en ejercicios anteriores, en desarrollo del objeto social de la compañía pendiente de distribuir..

	31.12.2024	31.12.2023
<b>UTILIDAD</b>		
Utilidades del Ejercicio bajo NIIF	15.861.267.451.00	11.647.615.938.51
<b>Total Ganancias Acumuladas</b>	<b>15.861.267.451.00</b>	<b>11.647.615.938.51</b>

#### 20. Ganancias acumuladas efectos adopción NIIF

Las ganancias acumuladas por adopción de NIIF comprenden:

	31.12.2024	31.12.2023
<b>GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF</b>		
Ajustes - PCGA locales	882.506.660,00	882.506.660,00
Instrumentos Financieros	1.257.148.088,00	1.257.148.088,00
Propiedades, planta y equipo	-1.932.702.628,00	-1.932.702.628,00
Activos por impuestos diferidos	-427.929.244,00	-427.929.244,00
Pasivos por impuestos diferidos	193.769.157,00	193.769.157,00
<b>Total Ganancias Acumuladas</b>	<b>-27.207.967,00</b>	<b>-27.207.967,00</b>

Representan las ganancias obtenidas en la adopción de NIIF.

**21. Ingresos**

El detalle de la cuenta de ingresos es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		
Actividades De Juegos De Azar Y Apuestas	61.344.251.546.00	57.651.681.643.00
Ingresos por colaboración empresarial	53.944.803.828.67	38.863.479.999.41
Devoluciones en Ventas	(17.629.549.08)	(38.072.773.11)
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>115.271.425.825.61</b>	<b>96.477.088.869.30</b>

Los ingresos ordinarios corresponden a las actividades de Juegos de suerte y azar obtenidos por la compañía durante el periodo gravable del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024, en desarrollo del objeto social. Los ingresos por colaboración empresarial corresponde a los contratos realizados con las empresas Matrix Grupo Empresarial S.A.S , Corredor Empresarial S.A. , Electrificadora de Santander, Acueducto de Bucaramanga, y Acueducto de Barrancabermeja, Jardines la Colina , Organización la Esperanza, Vanguardia Liberal , Mercado en Línea y Lotería Santander, entre otras.

Las devoluciones en ventas corresponden al producto por colaboración empresarial, Aguas de Barrancabermeja por valor de \$65.229.549.08

	31.12.2024	31.12.2023
<b>Ingresos no Operacionales</b>		
Recuperaciones	574.096.219.46	388.805.819.66
Diferencia en cambio	0.00	33.676.422.00
Diversos	6.872.546.44	16.342.285.01
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>580.968.765.90</b>	<b>438.824.526.67</b>

Representan los ingresos no operacionales obtenidos durante el periodo gravable del 2024 en desarrollo del objeto social, hacen parte de estos las participaciones, recuperaciones de costos y gastos, diversos por aprovechamientos, sobrantes en caja entre otros.

	31.12.2024	31.12.2023
<b>Ingresos Financieros</b>		

Ingresos por intereses	400.582.641.23	333.053.035.14
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>400.582.641.23</b>	<b>333.053.035.14</b>

Los ingresos financieros corresponden a rendimientos obtenidos en las cuentas de ahorros, fiducias, Cdts, con las diferentes entidades financieras en desarrollo del objeto social.

**22. Costos y Gastos**

	31.12.2023	31.12.2022
<b>COSTOS</b>		
Costo de ventas	49.480.799.015.70	45.359.939.549.97
<b>Total Costos de Ventas</b>	<b>49.480.799.015.70</b>	<b>45.359.939.549.97</b>

Representa los costos por el servicio prestado en que incurre la empresa en el desarrollo del objeto social; hacen parte de este rubro los costos por premios, rollos, talonarios, derechos de explotación y costos de otros productos por colaboración empresarial, entre otros.

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	31.12.2024	31.12.2023
Gastos de Personal	5.456.289.871.88	4.817.592.561.09
Honorarios	49.348.648.00	555.400.750.00
Impuestos	54.949.343.00	94.769.410.73
Arrendamientos	3.930.753.164.24	3.500.104.590.00
Contribuciones y Afiliaciones	147.560.095.00	169.289.998.00
seguros	102.604.361.00	67.429.528.60
Servicios	3.978.872.327.19	3.522.138.500.18
Gastos Legales	140.503.107.65	109.518.737.78
Mantenimiento y Reparaciones	349.807.490.71	499.002.200.09
Adecuación e Instalación	385.525.263.62	228.778.920.73
Gastos de viaje	162.068.762.00	141.199.410.00
Diversos	739.689.140.97	655.772.121.92
Deterioro	971.477.556.00	971.477.556.00
<b>Total gastos administración</b>	<b>16.741.274.736.94</b>	<b>15.332.474.285.00</b>

Comprenden las erogaciones incurridas para el desarrollo del objeto social, como Gastos de Personal, Honorarios, Servicios, Mantenimientos, Seguros entre otros.

GASTOS DE VENTAS	31.12.2024	31.12.2023
Gastos de Personal	1.424.482.752.55	1.500.163.794.510
Servicios Publicidad	999.593.497.00	941.986.227.00
Servicios Colocación Apuestas	21.234.930.015.00	15.001.841.349.00
<b>Total gastos Ventas</b>	<b>23.659.006.264.55</b>	<b>17.443.991.370.51</b>

Comprenden las erogaciones incurridas en razón de obtener los ingresos por explotación de la actividad comercial.

GASTO POR DEPRECIACION	31.12.2024	31.12.2023
Depreciación		
Depreciación Construcciones y edificaciones	63.985.128.00	63.988.128.00
Depreciación Equipo de oficina	153.736.667.00	87.720.640.00
Depreciación Equipo computo	1.204.972.269.00	505.558.998.00
Depreciación Flota y equipo transporte	0.00	0.00
<b>Total Gasto por depreciación</b>	<b>1.422.694.064.00</b>	<b>657.267.766.00</b>

La depreciacion se realizo utilizando el metodo de linea recta y teniendo en cuenta las vidas utiles para cada uno de las activos de acuerdo a los parametros establecidos

GASTOS POR AMORTIZACION	31.12.2024	31.12.2023
Amortización		
Intangibles – Licencias	0.00	990.589.00
<b>Total Gastos por Amortización</b>	<b>0.00</b>	<b>990.589.00</b>

La Amortizacion se realizo utilizando el metodo de linea recta y teniendo en cuenta la vigencia de cada una de las licencias que es de 36 meses.

Otros Gastos	31.12.2024	31.12.2023
Diferencia en cambio	0.00	0.00

Gastos Extraordinarios	52.740.985.59	181.666.463.23
Diversos	250.784.819.00	98.731.436.00
Otros gastos	12.594.500.00	0.00
<b>Total Otros gastos</b>	<b>316.120.304.00</b>	<b>280.397.899.00</b>

	31.12.2024	31.12.2023
<b>Gastos Financieros</b>		
Bancarios	76.525.293.99	77.878.269.52
Comisiones	12.009.260.06	13.179.575.77
Intereses	58.127.927.80	40.426.663.48
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>146.662.481.85</b>	<b>131.484.508.77</b>

Los gastos representan las erogaciones necesarias para el desarrollo del objeto social. Los egresos Financieros corresponden a gastos bancarios, Gravamen de los movimientos financieros, comisiones, intereses generados en los créditos de Leasing Financieros y con Matrix Créditos entre otros gastos.

### 23. Impuesto a las Ganancias

El detalle de los impuestos a las ganancias a 31 de Diciembre de 2024 comprende: Gastos por impuestos de renta, y gasto activo y pasivo por impuesto diferido.

	31.12.2024	31.12.2023
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		
(-) Gasto por Impuesto a las Ganancias-Corriente	8.636.259.017.00	6.390.176.000.00
C(-/+) Gastos (Ingreso) Activos x Impuesto Diferido	-43.854.920.00	14.552.933.00
I(+/-) (Ingreso) Gastos Pasivos x impuesto diferido	32.748.817.00	19.181.457.00
<b>Total Impuestos a las Ganancias</b>	<b>8.625.152.914.00</b>	<b>6.394.804.524.00</b>

### 24. Medio Ambiente

La actividad de la Sociedad no se encuentran dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### 25. Hechos Posteriores

Entre el 1 de enero de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

**26. Autorización de los estados financieros**

---

Estos estados financieros fueron elaborados a los 25 días del mes de enero del 2025, para su revisión y aprobación de la Asamblea General Ordinaria.

  
ÁLVARO GARZÓN BERRANO  
Representante Legal

  
CARMEN MABELSY SANTANA RINCON  
Contador Público TP. 57001-T