

# CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021

Los suscritos **Representante Legal y Contadora Pública** de la sociedad **RECREAR MAQUINAS S.A.S** con NIT 900.566.501-2:

## CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a **31 de diciembre del año 2021** de conformidad al Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2 , al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

1. Que los estados Financieros fueron elaborados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad.
2. Que la información revelada en los estados financieros refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la empresa **RECREAR MAQUINAS S.A.S**, con corte a 31 de diciembre de 2021.

Se firma en Medellín a los 30 días del mes de Marzo de 2022.



**REPRESENTANTE LEGAL**  
HECTOR ALONSO MORALES TORRES  
CC. 17.333.323



**CONTADORA PÚBLICA**  
DIANA ARDILA HERNANDEZ  
CC. 52.838.102  
TP 165946-T

# Informe del revisor fiscal sobre los estados financieros

A los señores accionistas de Recrear Maquinas S.A.S

Marzo 25 de 2022

He auditado los estados financieros de Recrear Maquinas S.A.S, los cuales comprenden el estado de situación financiera a diciembre 31 de 2021, 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.

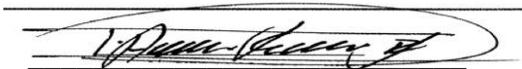
En mi opinión los estados financieros adjuntos, son tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera de Recrear Maquinas S.A.S, al 31 de diciembre de 2021 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio por 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 2021, 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 y el sistema de control interno implementado por la compañía es adecuado.
- 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 2021 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.



Iván Alveiro Escobar Ramírez

Revisor fiscal

Tarjeta profesional 72899-T

Dirección: Carrera 55C No 129 A SUR 35

Teléfono 3206963340

**RECREAR MAQUINAS S.A.S**

**NIT 900.566.501-2**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Períodos terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	NOTAS	Cifras reexpresadas	
		31/12/2021	31/12/2020
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	250.699	627.109
Otros activos no financieros	5	1.016.575	181.869
Deudores y otras cuentas por cobrar	6	80.870	141.743
Activos por Impuesto	7	273.217	282.056
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.621.361</b>	<b>1.232.777</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8	3.983.995	4.540.683
Propiedad, planta y equipo, neto	9	7.711.832	9.286.593
Impuesto diferido activo	10	1.498	4.326
<b>Total activo no corriente</b>		<b>11.697.325</b>	<b>13.831.601</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>13.318.686</b>	<b>15.064.379</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Pasivos no financieros	11	340.946	373.957
Acreedores y otras cuentas por pagar	12	301.343	35.104
Pasivo por beneficios a empleados	13	292.877	245.405
Pasivos por impuesto corriente	14	127.064	0
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.062.230</b>	<b>654.466</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros pasivos Financieros	15	514.203	2.371.907
Cuentas por pagar a partes relacionadas	16	3.557.858	1.177.767
Acreedores y otras cuentas por pagar	17	1.745.166	5.125.670
Impuestos diferidos pasivos	18	162.284	155.591
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>5.979.511</b>	<b>8.830.935</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>7.041.741</b>	<b>9.485.401</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	19	958.000	958.000
Prima en Emisión de Acciones		3.280.000	3.280.000
Reservas obligatorias		25.291	25.291
Resultados de ejercicios anteriores		1.256.135	1.250.657
Ganancias Retenidas (ESFA)	20	59.552	59.552
Utilidad (pérdida) del período		697.967	5.479
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>6.276.945</b>	<b>5.578.978</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>13.318.686</b>	<b>15.064.379</b>

HECTOR ALONSO MORALES T.  
Representante Legal

DIANA YANET ARDILA H  
Contadora Publica  
TP.165946-T

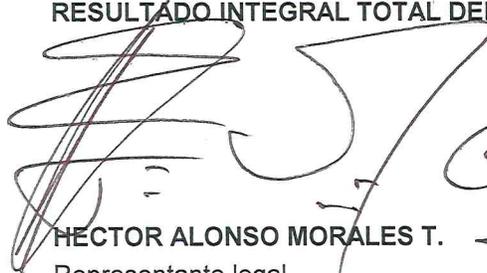
IVAN ALVEIRO ESCOBAR R.  
Revisor Fiscal  
TP. 72899-T

**RECREAR MAQUINAS S.A.S**  
**NIT 900.566.501-2**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Para los períodos comprendidos entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	NOTAS	Cifras reexpresada:	
		31/12/2021	31/12/2020
<b>Operaciones continuadas</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	21	12.975.719	5.933.921
Costo de ventas y operación	22	<u>2.500.861</u>	<u>968.247</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>10.474.858</b>	<b>4.965.674</b>
Gastos de administración	23	9.157.182	4.618.739
<b>Utilidad en la Operación</b>		<b>1.317.676</b>	<b>346.935</b>
Otros ingresos	24	182.120	82.356
Otros gastos	25	151.093	37.285
Ingresos financieros	26	245.524	6.066
Gastos financieros	27	<u>500.900</u>	<u>316.456</u>
<b>Ganancia o pérdida del período antes de impuestos</b>		<b>1.093.327</b>	<b>81.616</b>
Impuesto Corriente	28	385.839	52.061
Impuesto Diferido	29	<u>9.521</u>	<u>24.077</u>
<b>Total impuesto a las ganancias</b>		<b>395.360</b>	<b>76.138</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>		<b>697.967</b>	<b>5.479</b>

  
**HECTOR ALONSO MORALES T.**  
 Representante legal

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

  
**IVAN ALVEIRO ESCOBAR R.**  
 Revisor Fiscal  
 TP. 72899-T

**RECREAR MAQUINAS S.A.S****NIT 900.566.501-2****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**

Períodos terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Cifras reexpresadas		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad (Pérdida) Neta del Período	697.967	5.479
Más (Menos) Cargos (Créditos) partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
+ Depreciación	1.912.511	1.183.892
+ Amortización	21.593	9.023
+/- Ingreso / gasto por Impuesto diferido	9.521	24.077
- Utilidad en venta de Propiedades, planta y equipo	2.140	(420)
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<u>2.643.732</u>	<u>1.222.050</u>
<b>VARIACION EN PARTIDAS EN OPERACIÓN</b>		
+ Disminución - Aumento Deudores	617.561	(1.435.181)
+ Disminución - Aumento Activos no financieros	(804.471)	(63.416)
+ Disminución - Aumento Activo por impuesto	8.839	133.413
- Disminución + Aumento Cuentas por pagar	(3.114.265)	1.040.024
- Disminución + Aumento Pasivos no financieros	(33.011)	49.285
- Disminución + Aumento Obligaciones Laborales	47.472	(60.254)
- Disminución + Aumento Pasivos por impuestos	127.064	(26.547)
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>(507.079)</u>	<u>859.373</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
+ Disminución - Aumento Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(370.006)	(1.180.144)
+ Disminución - Aumento Venta de Propiedad, Planta y Equipo	26.552	580
+ Disminución - Aumento Gastos pagados por anticipado	(46.124)	0
+ Disminución - Aumento Utilidad en venta de PPYE	(2.140)	420
<b>TOTAL USOS DE RECURSOS</b>	<u>(391.718)</u>	<u>(1.179.144)</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
- Disminución + Aumento Cuentas por pagar a partes relacionadas	2.380.091	(317.233)
- Disminución + Aumento Otros pasivos financieros	(1.857.704)	1.133.263
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<u>522.387</u>	<u>816.030</u>
<b>(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO</b>	<u>(376.411)</u>	<u>496.259</u>
<b>EFFECTIVO FINAL PERÍODO ANTERIOR</b>	<u>627.109</u>	<u>130.851</u>
<b>TOTAL EFECTIVO FINAL PERÍODO</b>	<u>250.699</u>	<u>627.109</u>

**HECTOR ALONSO MORALES T**  
Representante legal

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

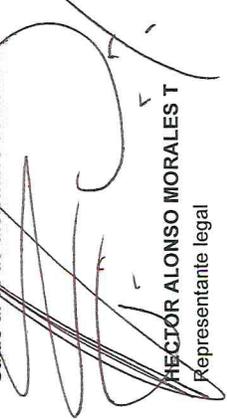
**IVAN ALVEIRO ESCOBAR R.**  
Revisor Fiscal  
TP. 72899-T

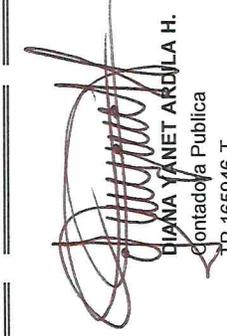
**RECREAR MAQUINAS S.A.S**  
**NIT 900.566.501-2**

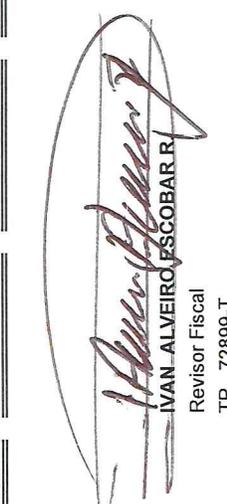
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Períodos terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	Capital emitido	Prima en colocación de acciones	Reservas obligatorias	Ganancias Retenidas (ESFA)	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado de ejercicio	Total
<b>*Cifras reexpresadas del año 2020</b>							
Saldo al 1 de enero de 2020	958.000	3.280.000	25.291	59.552	314.129	936.528	5.573.499
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	0	5.479	5.479
Reclasificación utilidad ejercicio anterior	0	0	0	0	936.528	(936.528)	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>958.000</b>	<b>3.280.000</b>	<b>25.291</b>	<b>59.552</b>	<b>1.250.657</b>	<b>5.479</b>	<b>5.578.978</b>
<b>Saldo al 1 de enero de 2021</b>	<b>958.000</b>	<b>3.280.000</b>	<b>25.291</b>	<b>59.552</b>	<b>1.250.657</b>	<b>5.479</b>	<b>5.578.978</b>
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	0	697.967	697.967
Reclasificación utilidad ejercicio anterior	0	0	0	0	5.479	(5.479)	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>958.000</b>	<b>3.280.000</b>	<b>25.291</b>	<b>59.552</b>	<b>1.256.135</b>	<b>697.967</b>	<b>6.276.945</b>

  
**HECTOR ALONSO MORALES T**  
 Representante legal

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

  
**IVAN ALVEIRO ESCOBAR R.**  
 Revisor Fiscal  
 TP. 72899-T



## RECREAR MAQUINAS S.A.S.

NIT. 900.566.501-2

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

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

#### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

##### 1. Información general

###### 1.1 Identificación

RECREAR MAQUINAS S.A.S. (en adelante la Compañía) es una sociedad de naturaleza comercial con domicilio en el municipio de Medellín (Antioquia), fue constituida por documento privado del 10 de septiembre del año 2012 otorgada por la Cámara de Comercio de Medellín, registrada en el libro 22 el 30 de octubre del año 2012 bajo el número 76.

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 o civil lícita.

A la fecha del cierre de los presentes estados financieros, la sociedad explota trece (13) establecimientos denominados así: el primero de ellos casino Tesoro del Mar establecido desde el 24 de Abril de 2014, bajo la matrícula 00160012 en la ciudad de Santa Marta; el segundo, Gran Casino Playa Santa Marta, inscrito el 08 de noviembre de 2012, bajo la matrícula 00145428 en la ciudad de Santa Marta; el tercero Casino Ventura Ipiales, inscrito el 13 de enero de 2015 bajo la matrícula 00033828 en el municipio de Ipiales, el cuarto Casino Ventura Apartado, inscrito el 28 de julio de 2015, bajo la matrícula 00077976 en el municipio de Apartado, el quinto Casino Ventura Riohacha, inscrito el 3 de noviembre de 2015 bajo la matrícula 00130751 en el municipio de Riohacha, el sexto Casino Ventura Barranquilla, inscrito el 23 de septiembre de 2016, bajo la matrícula 656438 en la ciudad de Barranquilla, el séptimo Casino Ventura Montería, inscrito el 07 de septiembre de 2017, bajo la matrícula 158371 en la ciudad de Montería, el octavo Casino es Ventura Soledad, inscrito el 07 de septiembre de 2017, bajo la matrícula 684040 en el municipio de soledad Atlantico, el Noveno Casino es San Marino Dorado Aguachica inscrito el 11 de febrero de 2019, bajo la matrícula 50267 en el municipio de Aguachica Cesar, el décimo Casino es Gold Ocaña inscrito el 08 de febrero de 2019, bajo la matrícula 33547 en el municipio de Ocaña, el undécimo Casino Galeone Ciénega Inscrito el 14 de marzo de 2021, bajo la matrícula 24223 en el municipio de Ciénega, el duodécimo Casino Galeone Riohacha inscrito el 17 de marzo de 2021, bajo la matrícula 162341 en el municipio de Riohacha; y el trigésimo Casino Galeone Becerril el 17 de marzo de 2021, bajo la matrícula 179562 en el municipio de Becerril.

###### 1.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, 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 causación.

###### 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 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	Vida útil (años)		Valor residual
Construcciones y Edificaciones	20 a 45 años		10%
Maquinaria y Equipo	10 años		0%
Muebles y Enseres	10 años		0%
Instrumentos de Juego	5 años		10%
Equipos de Computación y Comunicación	5 años		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): 5 Años

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 RECREAR MAQUINAS 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.



Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta y el impuesto a la riqueza.

**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 RECREAR MAQUINAS 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 o 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 tributaria.

**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.

RECREAR MAQUINAS 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 reconocen 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 resultados.

##### 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 técnicos en forma anual.

##### 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 hecho.

##### 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	31/12/2021	31/12/2020
Caja General	10.000	36.682
Fondo se recargas (1)	32.520	28.942
Saldo en bancos Nacionales	207.230	533.313
Saldo cuenta de Ahorros	949	17
Fondo alianza Fiduciaria (2)	0	28.155
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>250.699</b>	<b>627.109</b>

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

(2) Es una inversión de alta liquidez que permite la disponibilidad inmediata de los recursos.



**5. Otros activos no financieros**

Los activos no financieros al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de Diciembre 2020, incluyen:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Anticipos a proveedores (1)	144.097	129.900
Otros anticipos	12.199	12.718
Rte. IVA pendiente por descontar	0	504
Seguros pagados por anticipado (2)	860.279	38.748
<b>Total activos no financieros</b>	<b>1.016.575</b>	<b>181.869</b>

(1) Corresponde a los siguientes terceros:

Tercero	2021	2020
IGT Colombia Solutos S.A.S	1.157	0
Focus Trading S.A.S.	142.940	129.900
<b>Totales</b>	<b>144.097</b>	<b>129.900</b>

(2) 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	31/12/2021	31/12/2020
Cuentas por cobrar a terceros (1)	65.149	58.988
Cuentas por cobrar a empleados (2)	13.171	82.755
Otros depósitos	2.550	0
<b>Total Deudores y otras cuentas por cobrar</b>	<b>80.870</b>	<b>141.743</b>

No se calculó deterioro de las cuentas por cobrar en el periodo 2021 y 2020, dado que la compañía no evidenció la imposibilidad de impago en la cartera.

(1) Corresponden a los siguientes:

Terceros	2021	2020
Aladino Sala de juegos S.A.S	53.625	53.625
Invercesar S.A.S Zomac	5.363	5.363
Tecnoalta 1A S.A.S	6.161	0
<b>Totales</b>	<b>65.149</b>	<b>58.988</b>

(2) Las cuentas por cobrar a trabajadores se generan por préstamos otorgados a los mismos con vencimiento a corto plazo sin cobro de tasa de interés. Dichas cuentas por cobrar están medidas al costo dado que se considera poco material la pérdida del valor del dinero por el monto y el vencimiento a corto plazo.

**7. Activos por impuesto**

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

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Anticipo Impuesto de Renta y complementarios	139.285	0
Impuesto de renta saldo a favor	0	94.150
Descuento tributario por IVA Activo productivo	133.932	187.906
<b>Total Activos por impuesto</b>	<b>273.217</b>	<b>282.056</b>

**8. Cuentas por cobrar a partes relacionadas**

A continuación se detallan las cuentas por cobrar a partes relacionadas:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Partes relacionadas (1)	3.813.995	4.370.683
Socios o Accionistas (2)	170.000	170.000
<b>Total cuentas por cobrar a partes relacionadas</b>	<b>3.983.995</b>	<b>4.540.683</b>

(1) Corresponden a los siguientes:

Terceros	2021	2020
Ruby Mery Santamaría Maya	171.538	800.000
Laura Tatiana Sierra Santamaría	300.000	0
Inversiones y Proyectos LYS S.A.S	420.000	420.000
Invermar & Asociados S.A.S	398.569	399.935
Caribbean Old Town S.A.S	2.467.000	2.467.000
Servicios Virtuales M&C S.A.S Zomac	56.888	125.920
Amazonas Recreativas S.A.S	0	11.520
HSQ Inversiones S.A.S	0	975
Golden Gaming S.A.S	0	14.625
Mega Servicios Virtuales MC S.A.S	0	130.708
<b>Totales</b>	<b>3.813.995</b>	<b>4.370.683</b>



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

**9. Propiedad planta y equipo.**

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

DICIEMBRE 2021							
Costo	Instrumentos de Juego	Muebles y enseres	Equipo computación y comunicación	Bienes recibidos en arrendamiento financiero	Plantas Eléctricas	Mejoras en propiedades ajenas	Total
Costo a 1 de enero de 2021	12.949.309	401.764	26.524	2.656.204	122.990	57.034	16.213.825
Adiciones	303.500	18.469	46.376	0	0	0	368.344
Ventas (-/+)	79.420	0	0	0	0	0	79.420
<b>Costo en libros a 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>13.173.389</b>	<b>420.233</b>	<b>72.900</b>	<b>2.656.204</b>	<b>122.990</b>	<b>57.034</b>	<b>16.502.749</b>
<b>Depreciación acumulada y deterioro de valor</b>							
Depreciación acumulada y deterioro de valor a 1 de enero de 2021	6.482.525	238.033	8.167	128.383	49.396	20.727	6.927.232
Depreciación del período	1.811.426	31.120	4.542	53.124	12.299	5.703	1.918.215
Ventas de bienes (depreciación acumulada)	54.530	0	0	0	0	0	54.530
<b>Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>8.239.421</b>	<b>269.153</b>	<b>12.709</b>	<b>181.507</b>	<b>61.695</b>	<b>26.431</b>	<b>8.790.917</b>
<b>Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2021.</b>	<b>4.933.967</b>	<b>151.080</b>	<b>60.191</b>	<b>2.474.697</b>	<b>61.295</b>	<b>30.603</b>	<b>7.711.832</b>

DICIEMBRE 2020							
Costo	Instrumentos de Juego	Muebles y enseres	Equipo computación y comunicación	Bienes recibidos en arrendamiento financiero	Plantas Eléctricas	Mejoras en propiedades ajenas	Total
Costo a 1 de enero de 2020	11.777.962	401.347	23.944	2.656.204	122.990	57.034	15.039.480
Adiciones	1.177.147	418	2.580	0	0	0	1.180.144
Ventas (-/+)	5.800	0	0	0	0	0	5.800
<b>Costo en libros a 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>12.949.309</b>	<b>401.764</b>	<b>26.524</b>	<b>2.656.204</b>	<b>122.990</b>	<b>57.034</b>	<b>16.213.825</b>
<b>Depreciación acumulada y deterioro de valor</b>							
Depreciación acumulada y deterioro de valor a 1 de enero de 2020	5.363.660	220.367	4.190	97.394	42.222	17.401	5.745.233
Depreciación del período	1.124.085	17.666	3.977	30.989	7.174	3.327	1.187.219
Ventas de bienes (depreciación acumulada)	5.220	0	0	0	0	0	5.220
<b>Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>6.482.525</b>	<b>238.033</b>	<b>8.167</b>	<b>128.383</b>	<b>49.396</b>	<b>20.727</b>	<b>6.927.232</b>
<b>Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>6.466.784</b>	<b>163.731</b>	<b>18.357</b>	<b>2.527.821</b>	<b>73.594</b>	<b>36.306</b>	<b>9.286.593</b>

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020, no existía ningún tipo de gravamen o restricción sobre la propiedad, planta y equipo de la Compañía.

**10. Impuesto diferido activo**

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

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto diferido deducible de renta	1.498	4.326
<b>Total Impuesto diferido activo</b>	<b>1.498</b>	<b>4.326</b>

**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	31/12/2021	31/12/2020
Pasivo por impuesto a las ventas	135.706	166.342
Impuesto al azar y juegos x pagar vigencia corriente	184.914	184.182
Retención en la fuente	20.021	19.110
Impuesto a las ventas retenidos	305	0
Anticipos recibidos	0	4.323
<b>Total Otros Pasivos no Financieros</b>	<b>340.946</b>	<b>373.957</b>



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

Está conformado por los siguientes rubros del pasivo:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Arrendamientos por pagar (1)	127.094	33.457
Otros costos y gastos por pagar	174.249	1.215
Honorarios por pagar	0	432
<b>Total Acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>301.343</b>	<b>35.104</b>

(1) Corresponden a los siguientes terceros:

Tercero	2021	2020
Inversiones Y Proyectos LYS S.A.S	13.860	11.200
Santa Marta inmobiliaria s.a.s	0	17.509
HSQ Inversiones S.A.S	113.234	4.748
<b>Total</b>	<b>127.094</b>	<b>33.457</b>

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

El valor de este rubro corresponde a:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Salarios por pagar	2.008	2.175
Cesantías consolidadas	109.076	58.213
Intereses a las cesantías	11.256	4.547
Vacaciones consolidadas	60.525	28.596
Retenciones y aportes de nomina	110.012	151.875
<b>Total Pasivo por beneficios a empleados</b>	<b>292.877</b>	<b>245.405</b>

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

**14. Pasivos por impuestos corrientes**

Comprende los siguientes rubros:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Pasivo por impuesto de renta	127.064	0
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>127.064</b>	<b>0</b>

**15. Otros pasivos financieros**

Está conformado por los siguientes rubros del pasivo:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Obligación por arrendamiento financiero (Leasing) (1)	514.203	2.126.907
Préstamos a corto plazo	0	125.000
Otras obligaciones con particulares	0	120.000
<b>Total Otros pasivos financieros</b>	<b>514.203</b>	<b>2.371.907</b>

(1) Corresponde a una obligación para la adquisición de un local en el centro comercial Nuestro Montería.

**16. Cuentas por pagar a partes relacionadas**

El valor de este rubro corresponde a:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Cuentas por pagar a partes relacionadas (1)	3.557.858	1.177.767
<b>Total cuentas por pagar a partes relacionadas</b>	<b>3.557.858</b>	<b>1.177.767</b>

(1) Corresponden a los siguientes terceros:

Tercero	2021	2020
Baleally Business S.A.S	2.133.655	0
Servicios Virtuales M&C S.A.S Zomac	26.702	0
HSQ Inversiones S.A.S	700.000	0
Amazonas Recreativas S.A.S	0	459.767
Inverdiversiones S.A.S	697.501	718.000
<b>Total</b>	<b>3.557.858</b>	<b>1.177.767</b>



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

Comprende los siguientes rubros:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Proveedores Nacionales (1)	1.745.166	5.125.670
<b>Total acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>1.745.166</b>	<b>5.125.670</b>

(1) Corresponden a los siguientes terceros:

Tercero	2021	2020
Novomatic Gaming Colombia S.A.S	350.586	599.232
AGT PTY Colombia S.A.S	0	34.407
Merkur Gaming Colombia S.A.S	8.518	0
HSQ Inversiones S.A.S	0	18.169
Golden Gaming S.A.S	1.384.858	1.812.833
Invermar & asociados s.a.s	0	500
As y moron s.a.s	0	500
IGT Colombia Solutions S.A.S	1.204	2.660.029
<b>Total</b>	<b>1.745.166</b>	<b>5.125.670</b>

**18. Impuestos diferidos pasivos**

El detalle del impuesto diferido es el siguiente:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto diferido de renta	3.988	0
Impuesto diferido imponible Ganancia Ocasional del 10%	158.296	155.591
<b>Total Impuesto diferido pasivos</b>	<b>162.284</b>	<b>155.591</b>

**19. Capital emitido**

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

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Capital autorizado	1.000.000	1.000.000
Capital por suscribir	(42.000)	(42.000)
<b>Total Capital emitido</b>	<b>958.000</b>	<b>958.000</b>

**Prima en emisión de acciones**

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Prima en colocación de acciones	3.280.000	3.280.000
<b>Total Prima en emisión de acciones</b>	<b>3.280.000</b>	<b>3.280.000</b>

**Reservas obligatorias**

Corresponde a las reservas legales en cumplimiento de los estatutos:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Reserva legal	25.291	25.291
<b>Total Reservas obligatorias</b>	<b>25.291</b>	<b>25.291</b>

**Resultados de ejercicios anteriores**

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

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Utilidades acumuladas	1.256.135	1.250.657
<b>Total Resultados ejercicios anteriores</b>	<b>1.256.135</b>	<b>1.250.657</b>

**20. Ganancias retenidas (ESFA)**

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

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Ajuste por medición en la deprec. de muebles y enseres	(7.610)	(7.610)
Ajuste por medición en la deprec. de instrumentos de juego	37.881	37.881
Ajuste por reconocimiento de impuesto diferido activo	45.769	45.769
Ajuste por reconocimiento de impuesto diferido pasivo	(16.489)	(16.489)
<b>Total Ganancias Retenidas (ESFA)</b>	<b>59.552</b>	<b>59.552</b>



#### Utilidad (Pérdida) del período

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

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Ingresos de actividades ordinarias	12.975.719	5.933.921
Otros ingresos	234.808	86.827
Ingresos financieros	175.306	1.175
Ganancias en venta de propiedad planta y equipo	17.530	420
Gastos de administración	9.157.182	4.618.739
Otros gastos	651.993	353.741
Impuestos a las ganancias	395.360	76.138
Costos de ventas	2.500.861	968.246
<b>Total Utilidad (pérdida) del período</b>	<b>697.967</b>	<b>5.479</b>

#### 21. Ingresos de actividades ordinarias

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

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Apuestas Gravadas	6.495.987	3.036.059
Apuestas No Gravadas	6.441.972	3.029.456
Premios	0	(196.760)
Juegos online No Gravados	37.760	65.165
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>12.975.719</b>	<b>5.933.921</b>

#### 22. Costo de ventas y operación

Los costos de ventas y operación se exponen a continuación:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Derechos de Explotación y Administración	1.601.692	787.484
Bonos, Premios y Promocionales Clientes	482.181	80.912
Servicios Publicidad Propaganda y Promoción Casino	58.989	10.317
Compras Publicidad Propaganda y Promoción Casino	69.379	2.032
Cafetería Atención Casino-Bienes	268.647	86.560
Restaurante Atención Casino-Servicios	4.557	898
Iva En Costos x Compras	27	45
Costo de venta de activo fijo	15.389	0
<b>Total costos de ventas y operación</b>	<b>2.500.861</b>	<b>968.247</b>

#### 23. Gastos de administración

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Gastos del personal	2.257.668	1.303.314
Honorarios	173.720	71.408
Impuestos	1.351.451	634.873
Arrendamientos	1.467.585	463.628
Seguro de cumplimiento	3.763	3.134
Servicios	1.464.639	812.197
Gastos legales	15.767	9.395
Mantenimiento y reparaciones	225.368	86.188
Adecuación e instalación (arreglos)	58.868	14.278
Gastos de viaje	19.027	6.491
Depreciaciones	1.912.511	1.183.892
Amortizaciones	21.593	9.023
Diversos	185.222	20.920
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>9.157.182</b>	<b>4.618.739</b>

#### 24. Otros ingresos

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

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Recuperaciones	20.711	0
Indemnizaciones	37.766	11.288
Diversos	106.113	70.648
Ganancia en Vta. de Propiedades, Planta y Equipo	17.530	420
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>182.120</b>	<b>82.356</b>



**25. Otros gastos**

Corresponde a lo siguientes rubros:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Costos y gastos de ejercicios anteriores	7.030	1.793
Impuestos Asumidos	5.872	3.153
Perdida en retiro de bienes	71.191	13.570
Multas, sanciones y litigios	4.609	0
Otros	62.391	18.769
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>151.093</b>	<b>37.285</b>

**26. Ingresos financieros**

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Intereses	487	1.175
Diferencia en cambio realizada	15	199
Diferencia en cambio no realizada	70.203	4.691
Descuentos comerciales condicionados	174.819	0
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>245.524</b>	<b>6.066</b>

**27. Gastos financieros**

Los gastos financieros se clasifican de la siguiente manera:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Gastos bancarios	2.694	20
Comisiones	188.796	97.890
Intereses	123.534	104.156
Diferencia en cambio realizada	182.003	20.727
Diferencia en cambio no realizada	3.873	93.663
<b>Total Gastos financieros</b>	<b>500.900</b>	<b>316.456</b>

**28. Impuesto corriente**

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto de Renta y Complementarios	385.839	52.061
<b>Total Impuesto corriente</b>	<b>385.839</b>	<b>52.061</b>

**29. Impuesto Diferido**

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2021	31/12/2020
Gasto por impuesto Diferido	9.521	24.077
<b>Total Impuesto diferido</b>	<b>9.521</b>	<b>24.077</b>

**30. 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 RECREAR MAQUINAS S.A.S reflejada en estos estados financieros.

**31. Aprobación a los estados financieros**

Los estados financieros de RECREAR MAQUINAS S.A.S. correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2021, han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal, el 24 de marzo de 2022. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración de la Asamblea General de Accionistas, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.