



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de DICIEMBRE de 2022

NOTA No. 1. NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE ECONOMICO

La sociedad CASINO LA PROVINCIA S.A.S. con domicilio en el municipio de Ocaña (Norte de Santander.) en la Carrera 13 11-76 local 1 Centro, fue constituida inicialmente como Sociedad por Acciones Simplificada por documento privado n° 0000005 de Junta de Socios de Ocaña del 21 de marzo de 2011, inscrita el 20 de mayo de 2012 bajo el número 00002429 del libro IX.

NOTA No. 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema Contable Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013, difundidas en el denominado “Libro Rojo 2013”. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

(PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa, CASINO LA PROVINCIA S.A.S., para las cuentas de Balance y Estado de Resultados, están presentadas en las unidades monetarias del peso colombiano.

NOTA No 3. PERIODO

La información financiera que se revela corresponde al periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2022.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA No. 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Comprende la totalidad de los recursos con los que dispone la entidad en efectivo o en depósitos en cuentas de ahorro o corrientes, en los bancos comerciales u otras entidades para atender sus operaciones inmediatas.

A 31 de diciembre de 2022, el detalle del disponible es el siguiente:

Concepto	2022
Caja General	\$ 686.296.807,50
BBVA Cuenta corriente	\$ 21.002.453,50
TOTALES	\$ 707.299.261,00



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

ACTIVOS FISCALES

NOTA No. 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

En este rubro se registran los ingresos pendientes de cobro con fecha a 31 de diciembre de 2022, estos corresponden a préstamos a socios y entidades comerciales.

Concepto	2022
Cuentas por cobrar	\$ 662,380,000.00
TOTALES	\$ 662,380,000.00

NOTA No. 6. ANTICIPO DE IMPUESTOS

Concepto	2022
Anticipo de impuesto de renta y Auto RENTA	\$ 32.874.850,00
Autorretenciones	\$13.099.204,00
TOTALES	\$ 45.974.054,00

En este rubro se tiene el anticipo de renta para el año 2022, la autorretención del impuesto sobre la renta y la retención en la fuente efectuada por pagos recibidos con datafono.

ACTIVO FIJO

NOTA No. 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende la inversión de capital realizado por CASINO LA PROVINCIA SAS, para su uso en la ejecución de su objeto social, menos la depreciación efectuada por el método de línea recta.

Concepto	2022
Maquinas Tragamonedas	\$ 928.823.530,00
Equipo de Oficina	\$ 8.370.000,00
Equipo de computación y comunicación	\$ 39.890.870,00
Depreciación Acumulada	\$ (361.234.000,00)
TOTALES	\$ 615.850.400,00



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

NOTA No. 7.1. LICENCIAS

Corresponde a la licencia del software contable que actualmente usa la empresa, World Office.

Concepto	2022
Licencias	\$ 1.410.150,00
TOTALES	\$ 1.410.150,00

PASIVO CORRIENTE

NOTA No. 8. PROVEEDORES COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde al valor pendiente de pago a COLJUEGOS por concepto de explotación de juegos de azar, deudas pendientes con socios y accionistas y préstamo bancario realizado con el BANCO BBVA, en el mes de diciembre de 2022.

Concepto	2022
Proveedores	\$ 70.900.287,00
Cuentas por pagar a accionistas	\$ 44.523.000,00
Instrumentos financieros	\$ 100.000.000,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 215.423.000,00

NOTA No. 9. PROVISIONES DE NOMINA

Concepto	2022
Provisión de vacaciones	\$ 20.015.268,00
Cesantías por pagar	\$ 29.341.187,00
TOTAL PROVISIONES DE NOMINA	\$ 49.356.455,00

Refleja el valor de las provisiones de nomina con corte a diciembre de 2022



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

NOTA No. 10. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Concepto	2022
Retenciones y aportes de nomina	\$ 10.513.533,00

Refleja los pasivos por concepto de seguridad social pendientes de pagar, correspondientes a diciembre de 2022.

PASIVOS FISCALES

NOTA No. 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Concepto	2022
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 114.513.000,00
Retención en la fuente	\$ 11.208.734,00
Provisión de impuesto de renta	\$ 6.200.000,00
TOTALES	\$ 125.721.734,00

Esta cuenta refleja el valor del IVA correspondiente al mes de diciembre del año 2022, que debe presentarse en el segundo cuatrimestre del año y la retención practicada por la empresa a corte de 2021, y que se encuentran pendientes por pago.

NOTA No. 12. PATRIMONIO

Acciones ordinarias

El Capital Social suscrito y pagado de la compañía está representado en 62.000 acciones ordinarias de valor nominal de \$10.000(pesos colombianos) cada una.

Hasta el año 2018 se tenían suscritas y pagadas 42.000 acciones, pero en el año 2019 los socios se reunieron y aprobaron un aumento en el capital suscrito y pagado de la empresa, para de esta manera completar todo el capital autorizado en la cámara de comercio. Mediante una inversión de Máquinas tragamonedas, para el desarrollo del objeto social de Juegos de Suerte y Azar.



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

La contrapartida de este aumento de acciones suscritas y pagadas se refleja en la cuenta de propiedad planta y equipo en el rubro de Máquinas Tragamonedas.

Nota el capital autorizado de la sociedad es de 62.000 Acciones es decir de \$620.000.000 de los cuales solo se han suscrito y pagado \$620.000.000 con corte a junio 2022.

Concepto	2022
Capital suscrito y pagado	\$ 620.000.000,00

Reserva Legal

Concepto	2022
Reserva Legal	\$ 111.099.163,00

Las reservas legales de la sociedad se practican a corte de 31 de diciembre de 2022.

Concepto	2022
Excedentes acumulados	\$ 329.330.550,94
Superávit por Valorización	\$ 0,00
Utilidad del ejercicio contable	\$ 565.269.142,00
TOTALES	\$894.599.692,00

INGRESOS

NOTA No. 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos obtenidos por el casino con corte 31 de DICIEMBRE del 2022, provenientes de la actividad de juegos de Azar, y otros ingresos por recuperación de deducciones corresponden a:

Concepto	2022
Ingresos por Actividades de Juegos de Azar y Apuestas	\$ 3.301.366.880,00
Otros ingresos	\$ 5.033.000
TOTAL INGRESOS	\$ 3.306.399.880,00



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

NOTA No. 14. COSTOS DE VENTAS

Los costos asociados a la actividad del casino, fueron:

Concepto	2022
Costos por ventas casinos	\$ 746.934.590,00

NOTA No. 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

A continuación, se detallan los gastos operacionales de administración para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de DICIEMBRE del año 2022.

Concepto	2022
De Personal	\$ 657.907.415,00
Honorarios	\$ 53.300.000,00
Servicios	\$ 179.634.704,00
Gastos legales	\$ 3.778.736,00
Reparaciones Locativas	\$ 49.299.335,00
Diversos	\$ 5.356.596,00
TOTALES	\$ 949.276.786,00

NOTA No. 16. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

A continuación, se detallan los gastos operacionales de Ventas para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de DICIEMBRE del año 2022

Concepto	2022
Arrendamientos	\$ 292.991.962,00
Servicios	\$ 138.390.087 ,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 7.432.063,00
Adecuaciones	\$ 5.077.420,00
Diversos	\$ 192.505.324,00
Seguros	\$ 17.136.580
TOTALES	\$ 834.150.436,00



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

NOTA No. 17. GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro comprende aquellos gastos financieros como gravamen al movimiento financiero y premios de apuestas e impuestos asumidos

Concepto	2022
Financieros	\$ 3.224.686,00
Premios de juegos de suerte y azar	\$194.584.905,00
Impuestos asumidos	\$ 559.335,00
TOTALES	\$ 198.368.926,00

FABIAN A. VERGEL C.
FABIAN ALEXIS VERGEL CONTRERAS
C.C. NO. 5.470.976
REPRESENTANTE LEGAL

SERGIO PEÑALOZA MENDOZA
SERGIO PEÑALOZA MENDOZA
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 156637-T

MARTHA LILIANA DURAN SANCHEZ
MARTHA LILIANA DURAN SANCHEZ
REVISOR FISCAL
TP 190805-T



CASINO LA PROVINCIA S.A.S
NIT. 900.194.157 - 4

SERGIO PEÑALOZA MENDOZA
CONTADOR PÚBLICO TITULADO
U.F.P.S. OCAÑA

El suscrito contador **SERGIO PEÑALOZA MENDOZA**, identificado con cédula de ciudadanía N°.73.210.843 de Cartagena, con Matricula Profesional T.P. 156637-T expedida por la Junta Central de Contadores.

CERTIFICA:

Que los Estados Financieros de propósito general comparativos, los resultados de las operaciones y las Notas Relevantes de la empresa: **CASINO LA PROVINCIA S.A.S.**, identificado con NIT No. 900.194.157-4. Cuyo representante legal es **FABIAN ALEXIS VERGEL CONTRERAS** identificado con cedula de ciudadanía No **5.470.976** Expedida en Ocaña – Norte de Santander, fueron preparados con corte a 31 de DICIEMBRE de 2022 son fiel copia de documentos soportes de sus actividades anteriormente descritas en su registro mercantil, dichos estados fueron aprobados por el representante legal.

Se expide el presente certificado en Ocaña al veintisiete (27) días del mes de marzo de 2023

NORMATIVIDAD: Ley 222 de 1995: Art. 37-35.

Atentamente,

SERGIO PEÑALOZA MENDOZA
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 156637-T