



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 2024

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. BASE NORMATIVA

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

NOTA No. 3 MONEDA FUNCIONAL

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. 4 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 Periodo:

La información financiera que se revela corresponde al periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2024.

4.2 Efectivo y Equivalente de Efectivo:

La empresa **Casino La Provincia SAS** reconoce como efectivo y equivalentes al efectivo el dinero en caja, los depósitos en cuentas bancarias, y las inversiones a corto plazo con alta liquidez, cuyo vencimiento no exceda los tres meses desde la fecha de adquisición. Estos instrumentos son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y están expuestos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y sus equivalentes se miden por su valor nominal, es decir, por el monto recibido o entregado en monedas, billetes u otras formas equivalentes.

4.3 Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que origina un activo financiero en una entidad y, al mismo tiempo, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Casino La Provincia SAS reconoce inicialmente los activos y pasivos financieros por su valor razonable, ajustado por los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del instrumento. Esta regla no aplica a los instrumentos que se clasifican para ser medidos posteriormente a valor razonable, en cuyo caso los costos de transacción se reconocen en resultados del periodo.



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

4.4 Inversiones en Asociadas

Se reconocen cuando se tiene influencia significativa (participación entre el 20% y el 50%). Se mide por el modelo del costo, salvo cuando exista precio cotizado, en cuyo caso se mide a valor razonable. Se realiza prueba de deterioro periódica y se reconoce pérdida en resultados si corresponde.

4.5 Cuentas por Cobrar

Se reconocen cuando se tiene un derecho contractual a recibir efectivo. Se valoran inicialmente al precio de la transacción, incluyendo costos de transacción. Posteriormente, se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Se reconoce deterioro cuando existan evidencias objetivas.

4.6 Inventarios

Se valoran al costo o al valor neto de realización, el menor. El costo incluye costos de compra, transformación y otros costos directamente atribuibles. El método de medición es el promedio ponderado. Las pérdidas por deterioro se revierten cuando las condiciones que las originaron desaparecen.

4.7 Propiedad, Planta y Equipo

Se reconocen al costo de adquisición, incluyendo todos los costos necesarios para su puesta en marcha. Se deprecian por línea recta durante su vida útil estimada. Mejoras que extienden la vida útil o capacidad operativa se capitalizan. Los bienes en leasing financiero se reconocen por el valor presente de los pagos futuros.

4.8 Activos Intangibles

Se reconocen si se espera que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede medir con fiabilidad. Se amortizan por el método lineal desde la fecha en que están listos para su uso. Se revisan anualmente para identificar pérdidas por deterioro.



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

4.9 Anticipos

Corresponden a pagos efectuados a proveedores por bienes o servicios aún no recibidos. Se reconocen como activos hasta el momento de recepción del bien o servicio, momento en el cual se reclasifican a gasto o a la cuenta correspondiente.

4.10 Pasivos Financieros

Se reconocen al valor razonable recibido en contraprestación, neto de costos de transacción. Posteriormente se valoran al costo amortizado, salvo los pasivos designados a valor razonable. Incluyen cuentas por pagar a proveedores, obligaciones financieras y otros pasivos contractuales.

4.11 Beneficios a Empleados

Se reconocen cuando la obligación ha sido incurrida y puede medirse razonablemente. Se clasifican en beneficios de corto y largo plazo. Se reconoce provisión por prestaciones sociales y aportes a seguridad social conforme a la legislación laboral vigente.

4.12 Ingresos Ordinarios

Se reconocen con base en el principio de causación, cuando se transfiere el control del bien o servicio, se puede medir con fiabilidad y es probable la entrada de beneficios económicos. El principal generador de ingresos es la operación de juegos de suerte y azar. En el caso de apuestas, se reconoce ingreso bruto menos premios entregados a jugadores.

14. Patrimonio

Corresponde al valor residual de los activos una vez deducidos todos los pasivos. Incluye capital suscrito y pagado, utilidades acumuladas y otras reservas. No se reconocen aumentos o disminuciones de patrimonio salvo por actos societarios o por resultado del periodo.

NOTA No. 5. 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.



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

A 31 de diciembre de 2024, el detalle del disponible es el siguiente:

Concepto	2024
Caja General	\$ 1.085.956.169,00
BBVA Cuenta corriente	\$ 26.718.601,00
TOTALES	\$ 1.112.674.770,00

NOTA No. 6. INVERSIONES

En este rubro se registra las inversiones financieras que tiene CASINO LA PROVINCIA SAS a corte 31 de diciembre de 2024.

Concepto	2024
Certificados de Depósito a Término (CDT)	\$ 62.380.000,00
TOTALES	\$ 62.380.000,00

NOTA No. 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se registran los ingresos pendientes de cobro con fecha a 31 de diciembre de 2024, estos corresponden a préstamos a socios y anticipos a proveedores.

Concepto	2024
Deudores nacionales	\$ 105.477.000,00
Compañías Vinculadas	\$ 73.387.400,00
Anticipos a proveedores	\$ 47.922.000,00
TOTALES	\$ 226.786.400,00

NOTA No. 8. ANTICIPO DE IMPUESTOS

Concepto	2024
Retenciones en la fuente por tarjeta crédito o Débito	\$ 30.187.098,00
Iva en Activos Fijos	\$ 166.245.373,00
Saldo a Favor en renta	\$37.540.000,00
TOTALES	\$ 233.972.471,00



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

En este rubro se tiene el anticipo de renta para el año 2024, el IVA de activos fijos productivos susceptible de ser tomado como descuento en renta y la retención en la fuente efectuada por pagos recibidos por medio de datafono.

NOTA No. 9. 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	2024
Máquinas Tragamonedas	\$ 2.175.291.182,00
Ruleta 8 Puestos	\$ 308.823.530,00
Ruleta Lumina Winsy BT 25	\$ 428.153.620,00
Ruleta Lumina Winsy IP HO	\$ 354.192.353,00
Maquina Machete	\$ 32.700.000,00
Equipo de Oficina	\$ 8.370.000,00
Equipo de computación y comunicación	\$ 39.890.870,00
Depreciación Acumulada	\$ (940.701.410,00)
TOTALES	\$ 2.406.720.145,00

NOTA No. 8.1. LICENCIAS

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

Concepto	2024
Licencias	\$ 1.410.150,00
TOTALES	\$ 1.410.150,00

Nota No 10. PASIVO CORRIENTE

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, un préstamo bancario realizado con el BANCO BBVA y la adquisición de maquinaria y equipo a crédito.



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

Concepto	2024
Costos y gastos por pagar	\$ 92.823.556,00
Instrumentos financieros Corrientes	\$ 907.152.306,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 999.975.862,00

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Concepto	2024
Cesantías	\$ 25.069.239,00
Interese sobre cesantías	\$ 2.427.063,00
Vacaciones	\$ 21.810.755,00
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 49.307.058,00

Refleja las obligaciones laborales de la empresa a corte de 31 de diciembre de 2024 que corresponden a cesantías consolidadas, intereses sobre cesantías, vacaciones consolidadas, retenciones y aportes de nómina.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Concepto	2024
Retenciones y aportes de nomina	\$ 4.680.212,00
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 79.642.098,00
TOTALES	\$ 84.322.310,00

Refleja los pasivos por concepto de seguridad social pendientes de pagar, correspondientes a diciembre de 2024.

NOTA No. 11. PASIVOS NO CORRIENTE

Concepto	2024
Instrumentos financieros no corrientes	\$ 294.874.156,00

El pasivo no corriente, registra las obligaciones que tiene la empresa casino la provincia sas, cuyo pago no es exigible en el corto plazo.



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

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.

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 diciembre del año 2024.

Concepto	2024
Capital suscrito y pagado	\$ 620.000.000,00

Reserva Legal

Concepto	2024
Reserva Legal	\$ 224.068.386,00

Las reservas legales de la sociedad se practican a corte de 31 de diciembre de 2024.

Concepto	2024
Excedentes acumulados	\$ 1.230.288.216,00
Utilidad del ejercicio contable	\$ 541.107.880,00
TOTALES	\$ 1.771.396.096,00

INGRESOS

NOTA No. 13. INGRESOS OPERACIONALES



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

Los ingresos obtenidos por el casino con corte 31 de DICIEMBRE del 2024, provenientes de la actividad de juegos de Azar, y otros ingresos por recuperación de deducciones corresponden a:

Concepto	2024
Ingresos por Actividades de Juegos de Azar y Apuestas	\$ 4.251.618.461,00
Intereses y aprovechamientos	\$ 888.378,00
TOTAL INGRESOS	\$ 4.252.506.839,00

NOTA No. 15. COSTOS DE VENTAS

Los costos asociados a la actividad del casino, fueron:

Concepto	2024
Costos por ventas casinos	\$ 278.347.636,00

NOTA No. 16. 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 2024.

Concepto	2024
Gastos de personal	\$ 576.585.525,00
Honorarios	\$ 40.800.000,00
Servicios	\$ 15.891.453,00
Adecuación e instalación	\$ 4.113.805,00
Depreciaciones	\$ 364.767.566,00
Diversos	\$ 10.551.881,00
TOTALES	\$ 1.012.710.230,00

NOTA No. 17. 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 2024

Concepto	2024
Gastos de personal	\$ 197.991.612,00
Impuestos	\$ 10.272.657,00



CASINO LA PROVINCIA S.A.S

NIT. 900.194.157 - 4

Arrendamientos	\$ 351.426.856,00
Seguros	\$ 39.012.009,00
Servicios	\$ 557.086.908,00
Gastos legales	\$ 659.070.169,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 812.266,00
Adecuación e instalación	\$ 48.979.251,00
Diversos	\$ 147.967.726,00
TOTALES	\$ 2.012.619.454,00

NOTA No. 18. GASTOS NO OPERACIONALES

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

Concepto	2024
Financieros	\$ 347.593.571,00
impuestos asumidos	\$ 5.171,00
TOTALES	\$ 347.598.542,00

FABIAN A. VERGEL C.

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

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

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, 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 2024 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 a los veintiséis (26) días del mes de marzo de 2025

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

Atentamente,


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