



**INFORME DE GESTIÓN 2023 A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
DE CASINOS VERANO S.A.S.**

BOGOTÁ D.C., MARZO 06 DE 2024

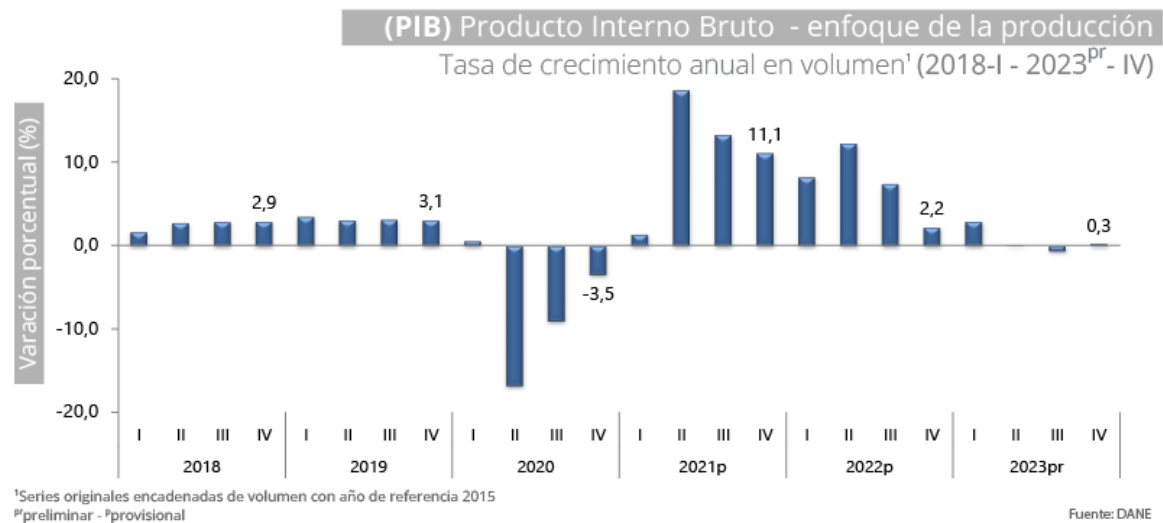
Señores accionistas:

En cumplimiento de las obligaciones estatutarias de la sociedad y de conformidad con las normas legales vigentes, entre otros, los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 de 2000, se procede a presentar a la Asamblea General de Accionistas el informe de gestión, en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2023.

Entorno económico y sectorial

Producto Interno Bruto

La economía creció un 0,6 por ciento, un dato menor al 7,3 por ciento del mismo periodo del año anterior, tiene su causa porque el consumo jalonó menos a segmentos importantes como la construcción o las actividades inmobiliarias.



Tres ramas de la economía cayeron frente a lo experimentado en el 2022.

La mayor caída se dio en la construcción, que retrocedió un 4,2 por ciento. En especial, descendieron las carreteras y las obras de ingeniería civil (-12,3 por ciento).

Igualmente, las industrias manufactureras cayeron un 3,5 por ciento. Este descenso estuvo jalonado por la fabricación de productos textiles (-13,8 por ciento).

La rama del comercio y la reparación de vehículos también cayó otro 2,8 por ciento.

Según Piedad Urdinola, directora de la entidad estadística, la caída del comercio al por menor se dio por las menores compras de prendas de vestir resultado de la inflación y las tasas de interés. Igualmente, dijo que hubo menores compras de alimentos y bebidas alcohólicas.

Las actividades económicas que más contribuyen a la dinámica del valor agregado para el año 2023 son:

Administración pública y defensa; planes de seguridad social de afiliación obligatoria; Educación; Actividades de atención de la salud humana y de servicios sociales crece 3,9% (contribuye 0,6 puntos porcentuales a la variación anual).

Actividades financieras y de seguros crece 7,9% (contribuye 0,3 puntos porcentuales a la variación anual).

Actividades artísticas, de entretenimiento y recreación y otras actividades de servicios; Actividades de los hogares individuales en calidad de empleadores; actividades no diferenciadas de los hogares individuales como productores de bienes y servicios para uso propio crece 7,0% (contribuye 0,2 puntos porcentuales a la variación anual).

Fuente: DANE, <https://www.eltiempo.com/economia/sectores/pib-colombia-cuanto-crecera-la-economia-en-el-2023-855256>

IPC

El Departamento Administrativo Nacional de Estadística (Dane) reveló que el Índice de Precios al Consumidor (IPC), fue de 9,28% durante el año 2023.

En diciembre de 2023 la variación anual del IPC fue **9,28%**

Variación anual y mensual del Índice de Precios al Consumidor (IPC)
Total, nacional
 2022 - 2023 (diciembre)

IPC	Diciembre			
	Variación Anual		Variación Mensual	
	2022	2023	2022	2023
IPC total	13,12	9,28	1,26	0,45

Fuente: DANE, IPC.

El comportamiento anual del IPC total en diciembre de 2023 (9,28%) se explicó principalmente por la variación anual de las divisiones Alojamiento, agua, electricidad, gas y otros combustibles y Transporte.

La división Transporte registró una variación anual de 15,42%, siendo esta la mayor variación anual. En diciembre de 2023 los mayores incrementos de precio se registraron en las subclases: combustibles para vehículos (44,80%), gastos reglamentarios relacionados con la propiedad, manejo y alquiler de vehículos (20,19%) y compra y cambio de aceite (15,85%). Las mayores disminuciones de precio se reportaron en las subclases: transporte de pasajeros y equipaje en avión (incluye pagos por exceso de equipaje) (-9,03%) y llantas y neumáticos, rines para vehículo (-1,30%).

La división Restaurantes y hoteles registró una variación anual de 13,22%, siendo esta la segunda mayor variación anual. En diciembre de 2023 los mayores incrementos de precio se registraron en las subclases: gaseosa y otros refrescos en establecimientos de servicio a la mesa y autoservicio (14,98%) y comidas preparadas fuera del hogar para consumo inmediato (14,84%). Los menores incrementos de precio se reportaron en las subclases: gastos en discotecas, bares, griles, tabernas, fondas y tiendas dentro y al aire libre (comida, bebidas, cover) (8,29%), servicios de alojamiento en hoteles, pensiones, posadas, hostales y moteles (12,11%) y comidas en establecimientos de servicio a la mesa y autoservicio (12,93%).

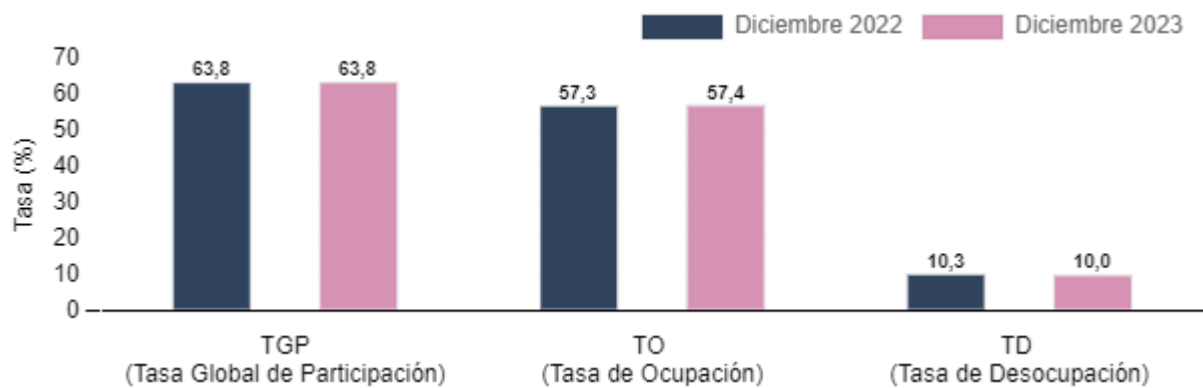
La división Información y comunicación registró una variación anual de 0,12%, siendo esta la menor variación anual. En diciembre de 2023 los mayores incrementos de precio se registraron

en las subclases: equipos de telefonía móvil, similares y reparación (1,10%) y servicios de comunicación fija y móvil y provisión a internet (0,05%).

Fuente: DANE

Tasa de desempleo

Para el mes de diciembre de 2023, la tasa de desocupación del total nacional fue 10,0%, la tasa global de participación se ubicó en 63,8% y la tasa de ocupación fue 57,4%. En el mismo mes de 2022 estas tasas fueron 10,3%, 63,8% y 57,3%, respectivamente.



En diciembre de 2023, la tasa de desocupación en el total de las 13 ciudades y áreas metropolitanas fue 10,2%, la tasa global de participación se ubicó en 66,3% y la tasa de ocupación fue 59,5%. En diciembre de 2022 estas tasas fueron 10,8%, 66,0% y 58,8%, respectivamente.

Salario mínimo

El salario mínimo mensual legal vigente para el año 2024 fue establecido por decreto, en \$1.300.000 lo que representó una variación anual del 12%.

Indicadores laborales fundamentales para el 2024 en Colombia

Descubre los indicadores laborales más relevantes que te orientarán en la correcta gestión de tus responsabilidades durante el año 2024. A continuación, te ofrecemos un resumen esencial para mantenerte bien informado y tomar decisiones acertadas en el ámbito laboral.



Jornada laboral semanal

47 horas
Entre el 1 de enero
y el 14 de julio

46 horas
Entre el 15 de julio
y el 31 de diciembre

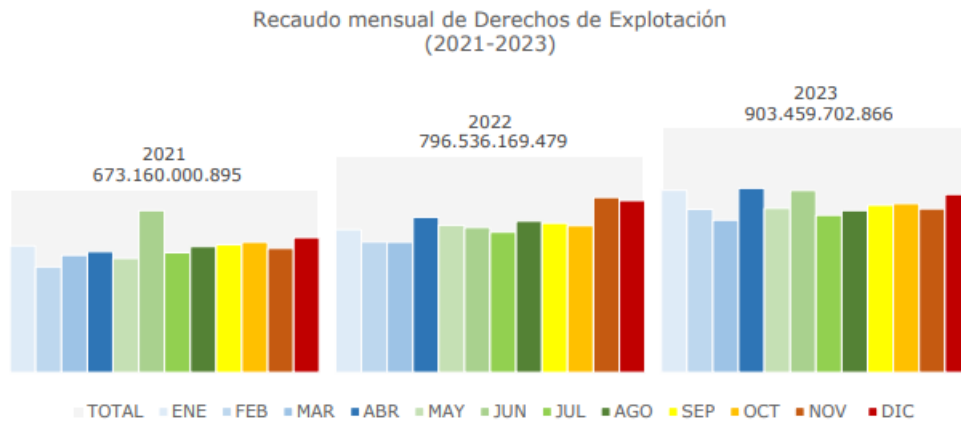


Actualícese

Sector Juegos de Suerte y Azar (JSA)

El crecimiento en el recaudo por derechos de explotación para el año 2023 ha alcanzado un 13.42%.

Gráfica 1: Recaudo Derechos de Explotación mensuales (2021-2023)



Fuente: Indicadores de Recaudo - Gerencia Financiera

Los resultados generales presentan un balance positivo, con un recaudo por derechos de explotación que alcanzó la cifra de \$903.459 millones de pesos, contribuyendo significativamente al sector salud.

Este logro se debe, en gran medida, a los resultados sobresalientes de los Juegos Localizados, que continúan liderando las cifras con un ingreso total de \$343.485 millones de pesos, representando el 38% del recaudo total. Asimismo, los Juegos operados por Internet continúan ganando terreno y contribuyendo de manera considerable, registraron un recaudo de \$317.977 millones con un incremento del 25%. Superastro se mantiene en senda positiva. En cuanto a Baloto, la introducción de nuevas estrategias y modalidades en el año 2023 indica una adaptación a las tendencias actuales y una búsqueda de la innovación. La inclusión de la venta online y la nueva mecánica Milotto son decisiones estratégicas que buscan ampliar el alcance y la participación de los usuarios en línea con una visión crecimiento y posicionamiento.

Además de los ingresos directos de la explotación de juegos, los rendimientos financieros han experimentado un notable crecimiento del 114% en comparación con el año 2022, generando un recaudo significativo de \$25.154 millones de pesos. Este desempeño financiero refleja la eficacia de las estrategias implementadas durante el ejercicio, consolidando así una gestión financiera exitosa para la entidad.

				Variación	
Tipo	Descripción	2022	2023	ABS	%
Rentas Monopolio	Juegos Localizados	319.710.744.836	343.485.461.249	23.774.716.413	7% ▲
	Juegos Operados Por Internet	255.376.710.341	317.977.086.047	62.600.375.706	25% ▲
	Superastro	120.298.855.195	131.448.320.281	11.149.465.086	9% ▲
	Baloto	39.841.959.029	36.763.618.903	- 3.078.340.126	-8% ▼
	Revancha	13.797.689.170	12.776.172.972	- 1.021.516.198	-7% ▼
	Milotto		554.289.780	554.289.780	
	Promocionales	4.741.139.016	3.257.347.058	- 1.483.791.958	-31% ▼
	Rifas		33.600.000	33.600.000	
Total		753.767.097.587	846.295.896.290	92.528.798.703	12% ▲
Otros conceptos	Rendimientos Financieros	11.730.392.371	25.154.090.344	13.423.697.973	114% ▲
	Caducos	23.261.454.867	23.623.289.245	361.834.378	2% ▲
	Beneficios Colaterales	3.572.557.800	4.128.000.000	555.442.200	16% ▲
	Liquidaciones de Aforo	2.095.013.293	2.516.913.423	421.900.130	20% ▲
	Intereses de Mora	2.109.653.561	1.741.513.564	- 368.139.997	-17% ▼
Total		42.769.071.892	57.163.806.576	14.394.734.684	34% ▲
Total Derechos Explotación		796.536.169.479	903.459.702.866	15.365.771.394	13% ▲

Recaudo de Gastos de Administración por tipo de juego 2022 – 2023

Por su parte los gastos de administración tuvieron una variación del 17,79% lo que represento un ingreso de \$12.291 millones en el año 2023; recursos que contribuyen al funcionamiento y el fortalecimiento de las actividades de la entidad.

				Variación	
Tipo	Descripción	2022	2023	ABS	%
Rentas Monopolio	Juegos Localizados	3.197.223.588	3.436.068.328	238.844.740	7% ▲
	Juegos Operados Por Internet	2.553.784.399	3.179.770.865	625.986.467	25% ▲
	Superastro	1.202.988.552	1.314.483.204	111.494.652	9% ▲
	Baloto	398.419.590	367.636.189	- 30.783.401	-8% ▼
	Revancha	137.976.892	127.761.729	- 10.215.163	-7% ▼
	Milotto		5.542.898	5.542.898	
	Promocionales	47.411.399	32.573.468	- 14.837.931	-31% ▼
	Rifas		336.000	336.000	
Total		7.537.804.420	8.464.172.681	926.368.261	12% ▲
Otros conceptos	Rendimientos Financieros	1.023.105.741	2.342.722.552	1.319.616.811	129% ▲
	Incentivo Cobro Inmediato Secretaria CNJSA	396.248.543	324.146.462	- 72.102.082	-18% ▼
	Intereses de Mora	54.953.769	44.071.307	- 10.882.462	-20% ▼
	Multas y Sanciones	1.422.727.539	1.116.169.334	- 306.558.205	-22% ▼
Total		2.897.035.592	3.827.109.655	930.074.063	32% ▲
Total Gastos Administración		10.434.840.012	12.291.282.336	540.531.314	18% ▲

En total el recaudo ascendió a \$915.750 millones de pesos con un cumplimiento del 100% sobre la meta planteada para esta vigencia.

Un recaudo total de \$915.750 millones de pesos con un cumplimiento del 100% sobre la meta establecida para la vigencia es un logro significativo. En conjunto, estos resultados son sobresalientes, con un enfoque efectivo en diversas fuentes de ingresos, lo que contribuye a fortalecer el sector y la entidad.

Transferencias por tipo de juego 2022 – 2023

Por modalidad, Localizados, Juegos Operados por Internet y Superastro aportan el 89% a las transferencias. En resumen, estos resultados son indicativos de una gestión integral que no solo se traduce en números positivos, sino que también tiene un impacto positivo en la comunidad a través de los recursos generados para el sector salud.

Descripción	2022	2023	Variación	
			ABS	%
Localizados	314.238.873.452	343.330.433.936	29.091.560.484	9% ▲
Actuaciones Administrativas Localizados	2.040.941.102	2.866.465.566	825.524.464	40% ▲
Baloto	68.203.313.939	44.792.690.770	- 23.410.623.169	-34% ▼
Beneficios Colaterales Baloto	3.435.346.800	3.888.000.000	452.653.200	13% ▲
Superastro	115.189.138.777	128.188.256.880	12.999.118.103	11% ▲
Juegos Operados Por Internet	203.914.968.814	309.063.699.038	105.148.730.224	52% ▲
Promocionales	4.563.100.946	3.058.842.016	- 1.504.258.930	-33% ▼
Caducos	17.955.669.298	17.314.215.648	- 641.453.650	-4% ▼
Rifas	105.837.200			
Rendimientos Financieros	6.568.894.735	22.084.541.836	15.515.647.101	236% ▲
Intereses de Mora Localizados	1.177.909.161	1.441.118.381	263.209.220	22% ▲
Intereses de Mora Novedosos	478.354.597	625.582.417	147.227.820	31% ▲
Total	737.872.348.821	876.653.846.488	138.781.497.667	19% ▲

Descripción de la empresa

Sobre Casino Verano

Somos un nuevo concepto de salas de juego basados en un ambiente cómodo, familiar y seguro. Donde cada una de nuestras características está diseñada para que vivas la mejor experiencia, llena de diversión, muchos premios, luces y color. Todo un mundo de entretenimiento encontraras en nuestras SALAS DE JUEGO.

Misión

En Casino Verano S.A.S nos dedicamos a la operación de juegos de suerte y azar, generando experiencias, emociones y sentimientos positivos en nuestros clientes.

Visión

Para el año 2026, Casino Verano S.A.S Se consolidará como una empresa competitiva a nivel nacional, con salas multijuegos, soportando su operación en tecnología e innovación y generando valor a sus grupos de interés.

Objetivos

- Garantizar un crecimiento anual en los ingresos del negocio Casinos.
- Alcanzar la Utilidad Operacional esperada por los accionistas en el año 2024.
- Fortalecer el relacionamiento y la cercanía con nuestros clientes, a través de la excelencia en el servicio.
- Mantener y mejorar los productos y servicios ofrecidos, con alto contenido de innovación, superando los estándares de la industria.
- Asegurar y mejorar la calidad de nuestros servicios y nuestra infraestructura.
- Contar con talento humano competente, con clara orientación a la excelencia en el servicio

- Mantener y mejorar los sistemas que soportan la gestión de la organización.
- Generar proyectos de innovación que apoyen la excelencia en el servicio y los procesos internos.

Canales y Productos

La empresa al cierre del año 2023, operó 17 salas de casinos:

1. Ibagué Verano Centro
2. Ibagué Acqua
3. Ibagué Arkacentro
4. Ibagué Terminal 2
5. Ibagué La 21
6. Ibagué La 28
7. Cajamarca
8. Buga
9. Palmira
10. Cali
11. Girardot
12. Facatativá
13. Chinchiná
14. Bucaramanga
15. Bucaramanga Rey
16. Montería
17. Cali Faraón.

La empresa opera bajo el contrato de concesión C1903 con 705 METS.

La empresa ofrece la venta de otros productos (Recargas telefonía, apuestas deportivas, pagos etc.) en todas sus salas.

Estructura Organizacional - Organigrama

La planta de personal al cierre del año 2023, para iniciar operaciones en 2024, está autorizada para trabajar en condiciones normales con 109 personas.

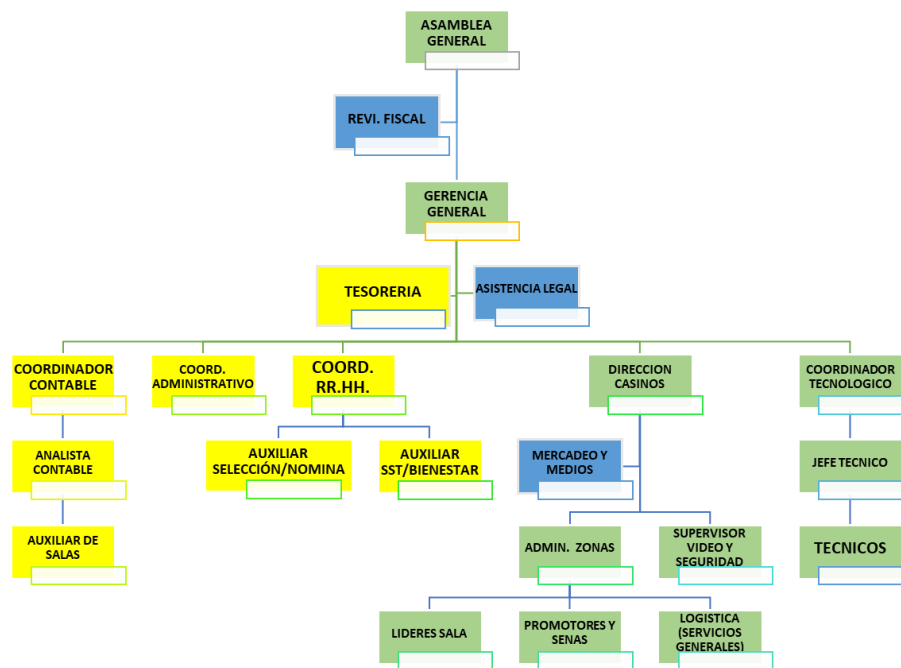


Figura 1. Organigrama.

Situación económica de la sociedad

Los ingresos totales por el año 2023 fueron de 13.309 millones de pesos, con lo que aumento en un 3.38% con relación al año 2022, debido al crecimiento en el COIN-IN de las METS, los costos crecieron en un 37.38% el cual corresponde a la variación de los derechos de explotación.

Los ingresos no operacionales tuvieron una disminución del 0.19%, debido a que en el año 2023 no se presentaron cambios representativos en el valor razonable de los activos fijos. La utilidad neta presentó una disminución del 92.57% con respecto al año 2023, al pasar de \$1.281.480.917 millones de pesos a \$95.160.889 millones de pesos.

Estados financieros bajo las normas internacionales de información financiera NIIF

La Administración ha seguido cumpliendo con la aplicación de la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios para dar continuidad a la aplicación de las normas de información financiera NIIF para pymes que aplican para la sociedad.

Sistema para la prevención del lavado de activos y la financiación del terrorismo - Siplaft

Dando cumplimiento a la Resolución No. 20195100044514 del 31 de diciembre del 2019 expedida por Coljuegos, durante el año 2023, se realizaron los reportes de ausencia de operaciones sospechosas, transacciones en efectivo o con tarjetas débito y crédito; y ganadores de premios superiores a \$5.000.000.

Se dio cumplimiento a la resolución en lo referente a la presentación de informes semestrales a la Asamblea General de Accionistas.

Propiedad intelectual y derechos de autor

En cumplimiento del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, modificada con la Ley 603 del 27 de Julio de 2000, durante el año 2023, CASINO VERANO S.A.S, cumplió a cabalidad con las normas legales vigentes sobre propiedad intelectual y derechos de autor, realizando las transacciones comerciales relacionadas con sujeción a los mismos.

Sistema de seguridad social integral

En cumplimiento del Decreto 1406 de 1999 en sus artículos 11 y 12, se informa que la empresa ha cumplido durante el año 2023, con sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, que los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y que se han determinado correctamente las bases de cotización, que son correctos los datos sobre los afiliados al sistema, que la empresa como aportante, se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes al cierre del ejercicio, de acuerdo con los plazos fijados y que no existen irregularidades contables en relación con aportes al sistema, especialmente las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.

Acontecimientos importantes acaecidos después del ejercicio

Se está a la espera de la finalización del mes de marzo de 2024 para analizar comportamiento trimestral de la empresa.

Evolución previsible de la sociedad

El 2023 fue el segundo año de operación de la sociedad, año en el cual se realizó la siguiente inversión:

Ente económico	%	No. Acciones	Valor Nominal	Total Aporte (\$)
TOGOJES SAS	50%	250.000	\$1.000	\$250.000.000
TOTALES				\$250.000.000

TOGOJES S.A.S. sociedad comercial legalmente constituida bajo documento privado del 10 de julio de 2023, e inscrita en la Cámara de comercio de Ibagué.

En el año 2024 se proyecta un crecimiento de la economía bastante conservador, lo que ha obligado a la empresa a buscar una estrategia de contracción y optimización de los recursos de la empresa. Esto a través de la venta de algunas de las salas menos rentables, la optimización de recursos, el control de gastos y la constancia en la compra de tecnología para las salas más grandes y rentables de Casinos Verano, y así, mantener el mercado en cada una de las ciudades donde hacemos presencia.

Es clara la visión de la Asamblea de socios, de querer llevar a otra realidad la empresa y hacerla mucho más rentable de lo que ha sido en los últimos años, un reto muy atractivo frente a la actual realidad del país.

Se deja constancia que la información exigida por el ordinal tercero del Artículo 446 del Código de Comercio con todos sus detalles, está a disposición para su lectura y es parte integrante del presente informe.

De acuerdo con lo establecido en la Ley 222 de 1995 copia de este informe de gestión fue entregado oportunamente a la revisoría fiscal, para que en su dictamen informe sobre su concordancia con los estados financieros.

La Asamblea de socios y la Administración en general, agradece muy sinceramente a los empleados, el apoyo y la dedicación que brindaron para el logro de los resultados que hoy se están presentando y de su compromiso por un mejoramiento diario que contribuya con excelentes resultados financieros tanto para la empresa como para todos nuestros colaboradores.

A los señores accionistas, muchas gracias por su confianza y apoyo.

Cordialmente,



IVAN DARIO BETANCOURT C.
Representante Legal

**INFORME DEL CUMPLIMIENTO DEL SIPLAFT –
SISTEMA DE PREVENCIÓN CONTRA EL LAVADO
DE ACTIVOS, LA FINANCIACIÓN DEL
TERRORISMO Y LA FINANCIACIÓN DE LA
PROLIFERACIÓN DE ARMAS DE DESTRUCCIÓN
MASIVA**

**IVAN DARIO BETANCOURT CASTELLANOS
OFICIAL DE CUMPLIMIENTO**

**CASINO VERANO S.A.S.
II SEMESTRE DE 2023**

INTRODUCCIÓN

De conformidad con los parámetros exigidos en la Resolución No. 20195100044514 por medio de la cual se establecen los requisitos para la Adopción e implementación del Sistema de Prevención y Control del Lavado de Activos, la Financiación del Terrorismo y la Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (LA/FT/FPADM) en las empresas del sector de Juegos de suerte y azar que tengan un contrato de concesión con Coljuegos.

El Oficial de Cumplimiento se permite presentar el informe correspondiente al segundo semestre de 2023 sobre la gestión del SIPLAFT.

POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS EN MATERIA DE PREVENCIÓN Y CONTROL DEL LA/FT

La empresa adoptó en su manual SIPLAFT las políticas y procedimientos de prevención y control del LA/FT/FPADM, de acuerdo con la Resolución No. 20195100044514, el cual fue aprobado por Coljuegos según radicado de salida 20221030511422 de fecha 2022-12-01.

MECANISMOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL

Conocimiento de contrapartes - Socios

Riesgo LA/FT/FPADM 1. Tener socios vinculados a actividades relacionadas con LA/FT, generando riesgos legales, reputacionales y de contagio.

Control 1. Identificar plenamente a los nuevos socios.

Seguimiento: *En el segundo semestre del 2023, no hubo ingresos de nuevos accionistas.*

Control 2: Revisión anual en listas restrictivas a los socios que aparecen en el certificado de composición accionaria.

Seguimiento: *La revisión anual se realizará al finalizar el segundo semestre del año 2023.*

Conocimiento de contrapartes - Empleados

Riesgo LA/FT/FPADM 2. Tener en cargos de administración (Directivos, Coordinadores y Administradores de salas), personas relacionadas con LA/FT/FPADM, accediendo a información confidencial sobre operaciones y clientes, generando riesgos legales y reputacionales.

Riesgo LA/FT/FPADM 3. Tener empleados operativos (Promotores, asistentes, auxiliares y oficios varios) vinculados a actividades relacionadas con LA/FT/FPADM, generando riesgos legales y reputacionales.

Control 1: Antes de vincular un empleado, realizarle la consulta en listas restrictivas.

Seguimiento: *En el segundo semestre del 2023 ingresaron 64 personas, las cuales fueron verificadas en listas restrictivas, solo se presentó una novedad, por homonimia. Existe carpeta física con los registros de las consultas. Se evidencia que la Dirección de Talento Humano realiza las consultas a tiempo.*

Control 2: Anualmente consultar a todos los empleados en listas restrictivas.

Seguimiento: *La consulta se realizó en la fecha 28 de diciembre sin novedad.*

Capacitación

Riesgo LA/FT/FPADM 4. Los empleados no cumplen con las políticas y procedimientos que le aplican con respecto a la prevención en LA/FT/FPADM, establecidos en la cartilla SIPLAFT y código de conducta, generando riesgos legales.

Control 1: Capacitar en SIPLAFT al personal, al momento de ingresar a la empresa.

Seguimiento: *En el segundo semestre del 2023 ingresaron sesenta y cuatro (64) personas, las cuales fueron capacitadas. Existe carpeta física Capacitación con el registro. Se evidencia que la Dirección de Talento Humano mantiene el control.*

Control 2: Capacitar en SIPLAFT al personal, cada año.

Seguimiento: *La capacitación anual no se realizó. Se tiene estimado realizarla para el próximo año.*

Conocimiento de contrapartes - Clientes

Riesgo LA/FT/FPADM 5. Clientes de Mesas de casinos y Bingos relacionados con actividades de LA/FT/FPADM que realicen transacciones superiores a 5 millones o 15 millones al mes; que utilizan a la empresa para legalizar el dinero, generando riesgos legales y reputacionales.

Control: Aplicar el Formato de identificación del cliente - transacciones > 5 m.

Seguimiento: Se realizan los reportes a Coljuegos y Uiaf, se tiene carpeta física y electrónica con radicados:

MES	ENTIDAD / RADICADO	OBSERVACIONES
Julio	Coljuegos C1903/ 1525079	En ausencia de transacciones > 5 m.
	UIAF - 2326169	
Agosto	Coljuegos C1903/ 1537372	En ausencia de transacciones > 5 m.
	UIAF - 2347591	
Septiembre	Coljuegos C1903/ 1548398	En ausencia de transacciones > 5 m.
	UIAF - 2371554	
Octubre	Coljuegos C1903/ 1560763	En ausencia de transacciones > 5 m.
	UIAF - 2403480	
Noviembre	Coljuegos C1903/ 1563104	En ausencia de transacciones > 5 m.
	UIAF - 2425775	
Diciembre	Coljuegos C1903/ 1564727	En ausencia de transacciones > 5 m.
	UIAF - 2446676	

Riesgo LA/FT/FPADM 6. Clientes de juegos localizados relacionados con actividades de LA/FT/FPADM que ganen premios superiores a 5 millones u 8 millones al mes, que utilicen la empresa para legalizar dinero, generando riesgos legales y reputacionales.

Control: Aplicar el formato Identificación de clientes - Pago de premios > a 5M. / Reportar ganadores de premios > 5M a Coljuegos y Uiaf.

Seguimiento: Se reportaron ganadores de premios > a 5M a Coljuegos y UIAF, según la siguiente tabla:

MES	ENTIDAD / RADICADO	OBSERVACIONES
Julio	Coljuegos C1903/ 1525079	5 ganadores.
	UIAF - 2326167	
Agosto	Coljuegos C1903/ 1537372	9 ganadores.
	UIAF - 2347583	
Septiembre	Coljuegos C1903/ 1548398	4 ganadores.
	UIAF - 2371549	
Octubre	Coljuegos C1903/ 1560763	5 ganadores.

MES	ENTIDAD / RADICADO	OBSERVACIONES
	UIAF - 2403489	
Noviembre	Coljuegos C1903 / 1563104 UIAF - 2425771	8 ganadores.
Diciembre	Coljuegos C1903 / 1564727 UIAF - 2446673	7 ganadores.

Nota: Los clientes que ganaron premios >5 M, fueron consultados por listas restrictivas y no arrojaron alertas o novedad en LA/FT/FPADM.

ROS – Reportes de Operaciones Sospechosas

Se realizaron los ROS según la siguiente tabla:

MES	ENTIDAD / RADICADO No.	OBSERVACIONES
Julio	UIAF / 2326168	Sin novedad.
Agosto	UIAF / 2347593	Sin novedad.
Septiembre	UIAF / 2371552	Sin novedad.
Octubre	UIAF / 2403475	Sin novedad.
Noviembre	UIAF / 2425773	Sin novedad.
Diciembre	UIAF / 2446676	Sin novedad.

PRONUNCIAMIENTOS EMANADOS DE LAS ENTIDADES RELACIONADAS CON EL CONTROL SIPLAFT.

En el segundo semestre de 2023, se realizaron las auditorias de Coljuegos en las siguientes salas.

FECHA	SALA	ACTA	OBSERVACIONES
26/07/2023	REAL SUPER BINGO	AH23-405	N/A
09/10/2023	CASINO MAMBO 2	AH23-636	N/A
20/11/2023	CASINO CACIQUE	AH23-758	N/A

RECOMENDACIONES

Sin hallazgos. Se dejó copia del acta.

CONCLUSIONES

El Sistema de Prevención contra el Lavado de Activos, la Financiación del Terrorismo y la Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva - SIPLAFT de la empresa CASINO VERANO:

Está cumpliendo con la elaboración de los reportes obligados a COLJUEGOS y UIAF.

Es conveniente, puesto que evita que la empresa incurra en faltas contra el cumplimiento de la normatividad LA/FT/FPADM exigida por Coljuegos y se vea contagiada por riesgos de LA/FT/FPADM.

Es adecuado, ya que con las herramientas y procedimientos establecidos se puede dar cumplimiento con lo indicado en la resolución y el manual SIPLAFT.



Elaborado por:
Iván Darío Betancourt Castellanos
Oficial de Cumplimiento
Casino Verano S.A.S.

Certificación de los Estados Financieros

El suscrito Representante Legal y Contador de CASINO VERANO S.A.S., certifican que los estados financieros preparados de la Compañía al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 y, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Dado en Bogotá D.C, el 05 marzo del año 2024.

Atentamente,



IVAN DARIO BETANCOURT C.
Representante Legal



ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
Contador Público
TP No. 261161-T



CASINO VERANO S.A.S.
NIT 809.012.932-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2023
NIIF PARA PYMES - GRUPO 2
"VIGILADO SUPERSALUD"
 (Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVO		2,023	%	2,022	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	Nota 1	3,076,485,465	26.1%	2,307,635,834	19.7%
Efectivo en caja		2,891,466,227		2,245,795,027	
SalDOS en Bancos		174,564,964		61,575,054	
Otros equivalentes al efectivo		<u>10,454,274</u>		<u>265,753</u>	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota 3	1,807,683,511	15.3%	877,239,958	7.5%
Cuentas corrientes comerciales		46,963,731		29,981,944	
Anticipos y avances		528,946,323		371,296,497	
Reclamaciones		13,070,849		5,658,495	
Cuentas por cobrar a trabajadores		7,744,070		21,174,827	
Deudores Varios		<u>1,210,958,538</u>		<u>449,128,196</u>	
ACTIVOS POR IMPUESTOS	Nota 4	0	0.0%	392,001,460	3.3%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		<u>0</u>		<u>392,001,460</u>	
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	Nota 5	33,841,275	0.3%	73,022,771	0.6%
Gastos pagados por anticipado		<u>33,841,275</u>		<u>73,022,771</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,918,010,250	41.7%	3,649,900,024	31.1%
INSTRUMENTOS DE INVERSIONES	Nota 2	250,000,000	2.1%	0	0.0%
Acciones		<u>250,000,000</u>		<u>0</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Nota 6	6,615,551,556	56.1%	8,072,056,907	68.9%
Maquinaria y Equipo		6,236,100,671		7,588,352,753	
Equipo de Oficina		325,081,429		398,391,898	
Equipo de computación y comunicación		51,476,364		80,249,312	
Otras propiedades, planta y equipo		<u>2,893,092</u>		<u>5,062,944</u>	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,865,551,556	56.1%	8,072,056,907	68.9%
TOTAL ACTIVO		11,783,561,806	97.9%	11,721,956,931	100.0%
PASIVO		2,023	%	2,022	%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	Nota 8	584,487,208	23.5%	1,620,886,909	64.3%
Proveedores		0		1,058,627,384	
Costos y gastos por pagar		540,065,324		529,361,245	
Retenciones y Aportes de Nomina		16,948,384		12,320,280	
Acreedores Varios		<u>27,473,500</u>		<u>20,578,000</u>	
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	Nota 9	179,424,781	7.2%	627,995,000	24.9%
Retención en la Fuente		40,705,000		53,558,000	
Impuesto a las ventas retenido		0		26,000	
Impuesto de Industria y Comercio Retenido		2,998,220		1,404,000	
De renta y complementarios		4,073,561		308,153,000	
Impuesto sobre las Ventas por Pagar		129,969,000		264,766,000	
De Industria y Comercio		<u>1,679,000</u>		<u>88,000</u>	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota 10	222,688,068	9.0%	165,392,138	6.6%
Salarios por pagar		920,140		266,833	
Cesantías Consolidadas		132,688,243		98,695,189	
Intereses Cesantías		14,385,094		10,671,036	
Vacaciones Consolidadas		63,240,090		50,836,683	
Liquidaciones por pagar		<u>11,454,501</u>		<u>4,922,397</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		986,600,057	39.7%	2,414,274,047	95.8%



CASINO VERANO S.A.S.
NIT 809.012.932-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2023
NIIF PARA PYMES - GRUPO 2
"VIGILADO SUPERSALUD"

(Valores expresados en pesos colombianos)

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Nota 7	300,000,000	12.1%		0	0.0%
Otras obligaciones		<u>300,000,000</u>			<u>0</u>	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	Nota 8	812,488,413	32.7%		0	0.0%
Proveedores		570,313,963			0	
Costos y gastos por pagar		<u>242,174,450</u>			<u>0</u>	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	Nota 11	386,470,282	15.5%		104,840,718	4.2%
Impuestos Diferidos		356,470,282			103,818,111	
Otros pasivos		<u>30,000,000</u>			<u>1,022,607</u>	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,498,958,695	15.5%		104,840,718	4.2%
TOTAL PASIVO		2,485,558,752	55.2%		2,519,114,765	100.0%
PATRIMONIO		2023	%		2022	%
CAPITAL SOCIAL	Nota 12	7,237,000,000	77.8%		7,237,000,000	78.6%
Capital Suscrito y pagado		<u>7,237,000,000</u>			<u>7,237,000,000</u>	
RESERVAS	Nota 12	21,248,223	0.2%		21,248,223	0.2%
Reservas Obligatorias		<u>21,248,223</u>			<u>21,248,223</u>	
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	Nota 12	20,821,106	0.2%		20,821,106	0.2%
Revaloracion del patrimonio		<u>20,821,106</u>			<u>20,821,106</u>	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota 12	95,160,889	1.0%		1,281,480,917	13.9%
Resultado del Ejercicio		<u>95,160,889</u>			<u>1,281,480,917</u>	
					0	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Nota 12	1,923,772,837	20.7%		642,291,920	7.0%
Resultado del Ejercicio Anterior		1,585,589,405			304,108,488	
Ganancias retenidas NIIF		<u>338,183,432</u>			<u>338,183,432</u>	
TOTAL PATRIMONIO		9,298,003,055	100.0%		9,202,842,166	100.0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		11,783,561,806	100.0%		11,721,956,931	100.0%

IVAN DARIO BETANCOURT C.
Representante Legal

ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
Contador Público
T.P. 261161-T

SANDRA LILIANA ACOSTA BELTRAN
Revisor Fiscal
T.P. 70733-T
(Ver Opinión Adjunta)

Las Notas son parte integral de estos Estados Financieros.



CASINO VERANO S.A.S.
NIT 809.012.932-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE
NIIF PARA PYMES - GRUPO 2
"VIGILADO SUPERSALUD"

(Valores expresados en pesos colombianos)

	2,023	2,022
	=====	=====
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota 13)	13,309,308,623	12,859,683,522
INGRESOS BRUTOS MAQUINAS	13,267,302,417	12,859,683,522
INGRESOS PARTICIPACIONES	95,103,458	0
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	5,882,352	0
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(58,979,604)	0
COSTOS (Nota 14)	2,191,575,835	1,595,284,077
COSTOS BRUTOS MAQUINAS	2,191,575,835	1,595,284,077
UTILIDAD BRUTA	11,117,732,788	11,264,399,446
GASTOS OPERACIONALES (Nota 15)	11,055,917,396	10,646,074,141
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1,715,380,366	1,787,575,901
GASTOS DE PERSONAL	288,595,041	134,710,399
HONORARIOS	92,912,956	287,844,059
IMPUESTOS	1,843,546	694,274
ARRENDAMIENTOS	22,368,965	0
SERVICIOS	22,918,527	11,021,460
GASTOS LEGALES	3,946,307	36,939,315
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,999,616	968,258
GASTOS DE VIAJE	1,536,791	2,246,349
DEPRECIACIONES	1,272,206,796	1,265,304,713
AMORTIZACIONES	0	44,210,336
DIVERSOS	4,051,822	3,636,738
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	9,340,537,029	8,858,498,240
GASTOS DE PERSONAL	2,706,404,846	2,175,498,314
HONORARIOS	11,464,000	9,917,500
IMPUESTOS	137,148,668	109,253,133
ARRENDAMIENTOS	2,292,893,055	2,007,578,564
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	27,811,131	20,481,122
SEGUROS	120,136,808	51,731,618
SERVICIOS	2,635,572,273	2,688,097,392
GASTOS LEGALES	13,593,011	21,964,859
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	581,408,530	903,596,577
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	664,286	85,121,834
GASTOS DE VIAJE	60,705,096	80,761,398
DIVERSOS	752,735,326	704,495,929
UTILIDAD OPERACIONAL	61,815,392	618,325,305
OTROS INGRESOS (Nota 16)	872,596,022	1,079,937,828
FINANCIEROS	63,301,723	36,287,329
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	82,521,008	0
RECUPERACIONES	717,889,062	255,006,123
CAMBIOS A VALOR RAZONABLE	510,974	744,289,200
DIVERSOS	8,373,256	44,355,176
OTROS GASTOS (Nota 16)	306,411,355	123,213,968
FINANCIEROS	240,339,938	112,819,741
PÉRDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	16,064,025	0
GASTOS EXTRAORDINARIOS	42,691,651	5,432,491
GASTOS DIVERSOS	7,315,741	4,961,737
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	628,000,060	1,575,049,165.09
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS DIFERIDO (Nota 17)	252,652,171	(14,584,752)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS CORRIENTE (Nota 17)	280,187,000	308,153,000
GANANCIAS Y PERDIDAS	95,160,889	1,281,480,917

IVAN DARIO BETANCOURT C.
 Representante Legal

ALDAHIR POLCHE VALENCIA
 Contador Público
 T.P. 261161-T

SANDRA LILIANA ACOSTA BELTRAN
 Revisor Fiscal
 T.P. 70733-T
 (Ver Opinión Adjunta)

Las Notas son parte integral de estos Estados Financieros.



CASINO VERANO S.A.S.
NIT 809.012.932-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Año que termino el 31 de Diciembre de 2023
(Cifras compartivas al 31 de Diciembre 2023 y de Enero de 2022)
NIIF PARA PYMES - GRUPO 2
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado (3105)	Superavit de acciones (3205)	Reserva Legal (3305)	Resultado del Ejercicio (3605)	Resultados Acumulados (3705)	Efectos de Adopcion por Primera Vez (3705)	Total Patrimonio
Saldo inicial a 1 de enero de 2022	\$ 7,237,000,000	\$ 20,821,106	\$ 21,248,223	\$ 0	\$ 304,108,488	\$ 338,183,432	\$ 7,921,361,249
Cambios en el patrimonio							\$ 0
Capitalizacion							\$ 0
Superavit prima en colocacion de acciones							\$ 0
Reserva legal							\$ 0
Resultados del periodo				\$ 1,281,480,917			\$ 1,281,480,917
Distribucion o acumulacion de utilidades							\$ 0
							\$ 0
Saldo final a 31 de diciembre de 2022	\$ 7,237,000,000	\$ 20,821,106	\$ 21,248,223	\$ 1,281,480,917	\$ 304,108,488	\$ 338,183,432	\$ 9,202,842,166
Cambios en el patrimonio							
Capitalizacion							\$ 0
Superavit prima en colocacion de acciones							\$ 0
Revalorizacion del Patrimonio							
Reserva legal							\$ 0
Retencion en la Fuente Imputable a accionistar art 242-1							\$ 0
Resultados del periodo				\$ 95,160,889			\$ 95,160,889
Distribucion o acumulacion de utilidades				-\$ 1,281,480,917	\$ 1,281,480,917		\$ 0
Saldo final a 31 de Diciembre de 2023	\$ 7,237,000,000	\$ 20,821,106	\$ 21,248,223	\$ 95,160,889	\$ 1,585,589,405	\$ 338,183,432	\$ 9,298,003,055


IVAN DARIO BETANCOURT C.
 Representante Legal


ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
 Contador Público
 T.P. 261161-T


SANDRA LILIANA ACOSTA BELTRAN
 Revisor Fiscal
 T.P. 70733-T
 (Ver Opinión Adjunta)



CASINO VERANO S.A.S.
NIT 809.012.932-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NIIF PARA PYMES - GRUPO 2
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Valores expresados en pesos colombianos)

	A DICIEMBRE 31	A DICIEMBRE 31
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,023	2,022
(+) Depreciaciones	95,160,889	1,281,480,917
(+) Amortizaciones	1,272,206,796	1,265,304,713
(+) Provisiones y Estimaciones		44,210,336
(+) Perdida en retiro de bienes		
FLUJO DE CAJA BRUTO	1,367,367,685	2,590,995,966
VARIACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO		
INGRESOS:	730,926,954	2,322,055,613
+ Aumento proveedores		1,534,417,475
+ Aumento cuentas por pagar		
+ Aumento Impuestos por Pagar		622,246,000
+ Aumento Obligaciones Laborales	57,295,930	165,392,138
+ Aumento Otros Pasivos	281,629,564	
+ Disminución Cartera Clientes		
+ Disminución Otras cuentas por Cobrar		
+ Disminución Anticipos Impuestos	392,001,460	
+ Disminución de intangibles		
EGRESOS:	(1,602,925,060)	(1,273,071,661)
- Aumento de cartera de clientes	(16,981,787)	(877,239,958)
- Aumento Anticipo de Imptos		(309,246,787)
- Aumento Otras cuentas por Cobrar	(913,461,765)	(73,022,771)
- Aumento de inventarios		
- Disminución Impuestos por pagar	(448,570,219)	
- Disminución Cuentas por Pagar	(223,911,288)	(13,562,145)
- Disminución Obligaciones laborales		
- Disminución Otros Pasivos		
TOTAL FLUJO DE CAJA OPERACIONAL	495,369,579	3,639,979,918
FLUJO DE CAJA DE INVERSION		
INGRESOS:	223,480,051	
+ Disminución en Activos Fijos	184,298,555	
+ Reparto de Dividendos	-	
+ Disminución en Otros Activos	39,181,496	
EGRESOS:	(250,000,000)	(7,420,722,762)
- Compra de activos fijos		(7,420,722,762)
- Inversiones Tomadas	(250,000,000)	
- Compra de Otros Activos	-	
TOTAL FLUJO DE CAJA DE INVERSION	(26,519,949)	(7,420,722,762)
FLUJO DE CAJA FINANCIACION		
INGRESOS:	300,000,000	5,000,000,000
Prestamos Solicitados	300,000,000	
Aumento de capital		5,000,000,000
Prestamos Otros Bancos	-	
Otros ingresos	-	
EGRESOS:	-	-
Pago Aportes	-	
Pagos Pasivos	-	
Otros egresos	-	
TOTAL FLUJO DE CAJA FINANCIACIÓN	300,000,000	5,000,000,000
FLUJO DE CAJA DEL PERIODO	768,849,630	1,219,257,156
SALDO ANTERIOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	2,307,635,834	1,088,378,678
SALDO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	3,076,485,465	2,307,635,834

IVAN DARIO BETANCOURT C.
Representante Legal

ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
Contador Público
T.P. 261161-T

SANDRA LILIANA ACOSTA BELTRAN
Revisor Fiscal
T.P. 70733-T
(Ver Opinión Adjunta)

CASINO VERANO SAS
NIT 809.012.932-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
NIIF PARA PYMES - GRUPO 2
(Cifras en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE ECONOMICO

La empresa **CASINO VERANO S.A.S.**, es una empresa privada creada, constituida mediante escritura pública No.1461 del 3 de septiembre de 2004, con una duración indefinida, cuyas modificaciones constan en el Certificado de Existencia y Representación Legal Mediante Asamblea de Accionistas del 30 de julio del año 2010, la empresa cambió su razón social de Casino Verano Colombia S.A. por el de Casino Verano S.A.S. según consta en inscripción No. 616. El domicilio social de la entidad es la Calle 22 Sur No. 19B-23, en la ciudad de Bogotá D.C., (Colombia) y su objeto social es el manejo de juegos de suerte y azar, así como la producción y comercialización de todos los productos relacionados con dicha actividad.

2. DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y DE LAS PRINCIPALES ACTIVIDADES

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación de servicios, los ingresos del Juego, en todos sus componentes y actividades complementarias.

CASINO VERANO S.A.S., es una sociedad operadora de los juegos de Casinos y Bingos, adjudicataria del permiso de operación para la explotación de los juegos de suerte y azar en Colombia, de acuerdo con los contratos de operación expedidos por la Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar - COLJUEGOS.

A 31 de diciembre de 2023, los elementos de propiedad, planta y equipos de la Sociedad son íntegramente de su propiedad, de acuerdo con los respectivos contratos de compraventa.

3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A. Bases de Preparación y Presentación

Los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y con corte a 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496 y el 22 de diciembre por el Decreto Reglamentario 2131. La Compañía no hizo uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean. Los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015 y el Decreto Reglamentario 2131 de 2016, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC), Interpretaciones (CINIIF y SIC) y el Marco Conceptual emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el International Accounting Standards Board – IASB en 2015. Este marco normativo es de obligatorio cumplimiento en Colombia a partir del 1 de enero de 2017, no obstante, el marco conceptual para la información financiera es de obligatorio cumplimiento a partir del 1 de enero de 2016; para ambos está permitida su aplicación anticipada. La Compañía ha decidido adoptar de forma anticipada estas disposiciones con el propósito de presentar información financiera que incorpore las modificaciones normativas que reflejan las necesidades de los diferentes usuarios de la información.

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

La Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la NIIF 1 - adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Hasta el 31 de diciembre de 2014, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida

en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

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.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

CASINO VERANO S.A.S. presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente

cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Instrumentos Financieros

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar de CASINO VERANO S.A.S., son activo financiero, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En conclusión, incluye: cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a accionistas, cuentas por cobrar a empleados y cuentas por cobrar a deudores varios.

Reconocimiento y Medición Inicial: Para el reconocimiento inicial de un instrumento financiero CASINO VERANO S.A.S. los valorará por su valor de transacción. Cuando el plazo pactado para su cancelación sea superior a 360 días, el valor de transacción del instrumento financiero será el monto del crédito otorgado más la tasa de interés pactada.

Cuando la tasa de interés pactada sea cero o una tasa inferior a la del mercado, el valor de transacción para su valoración y registro inicial se determinará calculando su valor presente utilizando una tasa de interés de mercado.

Medición Posterior: Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para efectuar la medición al costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 360 días. El costo amortizado de un activo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero.
- b) Menos los desembolsos del principal

c) Mas o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.

d) Menos cualquier reducción, reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora por deterioro del valor de incobrabilidad.

La diferencia entre la valoración por costo amortizado y el saldo en libros de las cuentas por cobrar corresponderá gasto financiero.

Retiro y Baja En Cuentas: En CASINO VERANO S.A.S. una cuenta por cobrar será retirada del Estado de Situación Financiera, cuando el deudor quede a paz y salvo con sus obligaciones.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF.

Propiedades, planta y equipo

Los elementos de Propiedades Planta y Equipo inicialmente deben ser reconocidos al costo, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso. El costo de un elemento de Propiedades Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. La propiedad, planta y equipo, comprenden: Todo terreno y edificación se activa independiente de cuál sea su valor, todos los vehículos y equipos de transporte se activarán, los equipos de cómputo, equipos de telecomunicaciones, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo de oficina que superen un valor de 1 SMMLV. Los elementos tales como piezas de repuestos, equipos de mantenimiento permanente se reconocerá como un activo cuando exceda un valor de 1 SMMLV. Los elementos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados deberán ser contabilizados como gastos, aunque podrán controlarse mediante inventarios administrativos. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. CASINO VERANO S.A.S., ha seleccionado el método de DESGASTE FISICO ESPERADO, como patrón de

depreciación, pues considera que es el que mejor refleja el consumo de los beneficios económicos futuros de sus activos, específicamente este método aplica para la Maquinaria y equipo.

Operaciones de financiamiento

Las cuentas por pagar a largo plazo o las que sean a corto plazo e incorporen una tasa de interés o un descuento significativo serán mensualmente valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, independientemente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital de la partida (pactadas con el acreedor o proveedor); CASINO VERANO S.A.S. procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente.

Para esto CASINO VERANO S.A.S. deberá realizar un flujo de efectivo estimado para cada cuenta por pagar que deba medir al costo amortizado, donde se tendrán en cuenta todos los costos de transacción atribuibles al pasivo financiero, las proyecciones de las cuotas (interés y abono a capital), y todas las comisiones que el tercero cobre durante el plazo del instrumento.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en cuentas de ahorros o corrientes, en los bancos comerciales y otras entidades financieras para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades.

A 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle del disponible es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	2023 (\$)	2022 (\$)
Caja General	2.901.920.500	2.245.795.027
BBVA Cuenta Corriente	174.256.252	61.575.054
Fondos de Inversión BBVA	308.712	265.753
TOTALES	3.076.485.465	2.307.635.834

La caja general y las cuentas bancarias no tienen restricciones o limitaciones en su uso.

NOTA 2: INSTRUMENTOS DE INVERSIONES

Las inversiones están representadas en títulos valores y demás documentos a cargo de otros entes económicos, conservados con el fin de obtener rentas fijas o variables, de controlar otros entes o de asegurar el mantenimiento de relaciones con éstos. Cuando representan activos de fácil enajenación, respecto de los cuales se tiene el propósito de convertirlos en efectivo antes de un año, se clasifican como inversiones temporales, las que no cumplen con estas condiciones se clasifican como inversiones permanentes.

En este rubro ascienden a la suma de \$ 250.000.000 los cuales corresponde a los aportes y participaciones realizados en las siguientes empresas:

Ente económico	%	No. Acciones	Valor Nominal	Total Aporte (\$)
TOGOJES SAS	50%	250.000	1.000	\$250.000.000
TOTALES				\$250.000.000

NOTA 3: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de los deudores comerciales durante los periodos terminados a 31 de diciembre 2023 y 2022:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023 (\$)	2022 (\$)
Reclamaciones	13.070.849	5.658.495
Cuentas comerciales	46.963.731	29.981.944
Anticipos y avances	528.946.323	371.296.497
Cuentas por cobrar a trabajadores	7.744.070	21.174.827
Deudores Varios	1.210.958.538	449.128.196
TOTALES	1.807.683.511	877.239.958

Reclamaciones

El saldo de las reclamaciones corresponde a incapacidades pendiente por reintegrar por parte de las diferentes Entidades Promotoras de Salud (EPS) y Administradoras de Riesgos Laborales (ARL).

NOTA 4: ACTIVOS POR IMPUESTOS

ACTIVOS POR IMPUESTOS	2023 (\$)	2022 (\$)
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	0	392.001.460
TOTALES	0	392.001.460

En este rubro se las retenciones en la fuente a favor practicado por terceros, auto retención del Impuesto sobre la renta y complementarios.

NOTA 5: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Este saldo refleja el valor por amortizar sobre las pólizas de cumplimiento N 55-44 1010748012 y posteriores renovaciones mediante anexos con la entidad aseguradora Seguros del Estado, en donde se asegura el cumplimiento de las obligaciones contractuales suscritas en el contrato de concesión C1903 suscrito con Coljuegos.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2023 (\$)	2022 (\$)
Gastos pagados por anticipado	33.841.275	73.022.771
TOTALES	33.841.275	73.022.771

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que posee CASINO VERANO SAS, para su uso suministro de servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo.

Para diciembre 31 del año 2023 y 2022, se tenían los siguientes valores en activos fijos:

Detalle	Saldo a 31-12-2022	Adquisiciones	Traslados	Perdida por retiro y/o venta	Depreciación	Saldo a 31-12-2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.588.352.753	67.961.892	0	-270.366.558	-1.149.847.416	6.236.100.671
EQUIPO DE OFICINA	398.391.898	18.106.111	0	0	-91.416.580	325.081.429
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN Y OTROS	80.249.312	0	0	0	-28.772.948	51.476.364
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	5.062.944	0	0		-2.169.852	2.893.092
TOTALES	8.072.056.907	9.132.478.144	0	-270.366.558	-2.977.060.094	6.615.551.556

NOTA 7: OBLIGACIONES FINANCIERAS

A continuación, se detalla el saldo de las obligaciones financieras de la Compañía al cierre del 31 de diciembre de 2023 y 2022 cuyos pagos se han cumplido oportunamente no existiendo obligaciones en mora ni compromisos que se esperen refinanciar, como tampoco restricciones en el capital de trabajo ni al pago de dividendos:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023 (\$)	2022 (\$)
FACTURAS Y NEGOCIOS S.A.S	300.000.000	0
TOTALES	300.000.000	0

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

Los saldos a 31 de diciembre corresponden, principalmente, a proveedores nacionales:

CORTO PLAZO:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	2023 (\$)	2022 (\$)
Proveedores	0	1.058.627.384
Costos y gastos por pagar	540.065.324	529.361.245
Retenciones y aportes de nomina	16.948.384	12.320.280
Acreedores varios	27.473.500	20.578.000
TOTALES	584.487.208	1.620.886.909

LARGO PLAZO:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	2023 (\$)	2022 (\$)
Proveedores	570.313.963	0
Costos y gastos por pagar	242.174.450	0
TOTALES	812.488.413	0

Costos y gastos por pagar

Las cuentas por pagar representan obligaciones de la Compañía generadas por el recibo de prestación de servicios y otros suministros necesarios para el desarrollo del objeto social de la Compañía.

NOTA 9: IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo por pagar por impuestos corrientes a 31 de diciembre de 2023 y 2022, comprendía:

Impuestos, gravámenes y tasas	2023 (\$)	2022 (\$)
Retención en la Fuente	40.705.000	53.558.000
De renta y complementarios	4.073.561	308.153.000
Impuesto a las ventas retenido	0	26.000
Impuesto de industria y comercio retenido	2.998.220	1.404.000
Impuesto a las ventas por pagar	129.969.000	264.766.000
Industria y Comercio	1.679.000	88.000
TOTALES	179.424.781	627.995.000

Impuesto de renta y complementarios

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que: La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras o sin residencia obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios será del 35%.

NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se presenta un detalle de los gastos por Beneficios a los Empleados cargados a los resultados del período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2023 (\$)	2022 (\$)
Salarios por pagar	920.140	266.833
Cesantías consolidadas	132.688.243	98.695.189
Intereses sobre cesantías	14.385.094	10.671.036
Vacaciones consolidadas	63.240.090	50.836.683
Liquidaciones por pagar	11.454.501	4.922.397
TOTALES	222.688.068	165.392.138

De acuerdo con la legislación laboral colombiana y con base en la convención laboral y/o pacto colectivo firmado con los empleados, los diferentes empleados de la Compañía tienen derecho a beneficios de corto plazo tales como: salarios, vacaciones, primas legales y extralegales definidas en el pacto colectivo como prima de vacaciones, prima de navidad, prima de antigüedad, entre otros; y cesantías e intereses de cesantías.

NOTA 11: OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de los otros activos a 31 de diciembre:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2023 (\$)	2022 (\$)
Otros Pasivos	30.000.000	1.022.607
Pasivo por Impuesto diferido	356.470.282	103.818.111
TOTALES	386.470.282	104.840.718

El pasivo por impuesto diferido corresponde al impuesto sobre las ganancias a la tarifa impositiva del año por la diferencia temporaria correspondiente al costo neto de la propiedad planta y equipo.

NOTA 12: PATRIMONIO

Acciones Ordinarias

El Capital Social Autorizado de la Compañía está representado en 7.237.000 de acciones ordinarias de valor nominal de \$1.000 (pesos colombianos) cada una, Suscritas y pagadas en 31 de diciembre de 2023 y 2022, así:

DETALLE	2023 (\$)	2022 (\$)
Capital Suscrito y Pagado	7.237.000.000	2.237.000.000
Capital Autorizado	7.500.000.000	2.500.000.000
Capital por Suscribir	-263.000.000	-263.000.000
Capital Suscrito por Cobrar	0	0

Reserva legal

La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

RESERVA LEGAL	2023 (\$)	2022 (\$)
Reservar Legal	21.248.223	21.248.223
Revalorización del patrimonio	20.821.106	20.821.105
TOTALES	42.069.329	42.069.328

DETALLE	2023 (\$)	2022 (\$)
Resultado del Ejercicio	95.160.889	1.281.480.917
Resultado de Ejercicio Anteriores	1.585.589.405	304.108.488
Ganancias Retenidas NIIF	338.183.432	338.183.432
TOTALES	2.018.933.725	1.923.772.838

NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos obtenidos durante el periodo del 01 de enero a 31 de diciembre de 2023 y 2022, fueron:

INGRESOS	2023 (\$)	2022 (\$)
Ingreso bruto Maquinas	13.267.302.417	12.859.683.522
Ingresos participaciones	95.103.458	0
Actividades Inmobiliarias	5.882.352	0
Devoluciones en ventas	-58.979.604	0
TOTALES	13.309.308.623	12.859.683.522

El valor de \$13.267.302.417, correspondientes a los ingresos por juegos de suerte y azara en las diferentes salas de casinos como operador de juegos localizados.

La cuantía de \$95.103.458 por concepto de participaciones se genera de la venta de los productos de casas de apuesta mediante plataforma digital.

Los \$5.882.352 de ingresos actividades inmobiliarias, corresponde a los subarriendos en la ciudad de Cajamarca, Tolima.

NOTA 14: COSTOS

Los costos asociados por concepto de promociones y derechos de explotación y administración fueron:

COSTOS DE VENTAS	2023 (\$)	2022 (\$)
Promociones	163.520.600	203.830.000
Derechos de explotación y administración	1.996.816.506	1.358.935.183
Costo de apuestas y similares	31.238.729	32.518.893
TOTALES	2.191.575.835	1.595.284.077

NOTA 15: GASTOS OPERACIONALES

A continuación, se detallan los gastos operacionales de administración y de ventas durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022, son:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	2023 (\$)	2022 (\$)
Gastos de personal	288.595.041	134.710.399
Honorarios	92.912.956	287.844.059
Impuestos	1.843.546	694.274
Arrendamientos	22.368.965	0
Servicios	22.918.527	11.021.460
Gastos legales	3.946.307	36.939.315
Mantenimiento y reparaciones	4.999.616	968.258
Gastos de viaje	1.536.791	2.246.349
Amortizaciones	0	44.210.336
Depreciaciones	1.272.206.796	1.265.304.713
Diversos	4.051.822	3.636.738
TOTALES	1.715.380.366	1.787.575.901

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2023 (\$)	2022 (\$)
Gastos de personal	2.706.404.846	2.175.498.314
Honorarios	11.464.000	9.917.500
Impuestos	137.148.668	109.253.133
Arrendamientos	2.292.893.055	2.007.578.564
Contribuciones y afiliaciones	27.811.131	20.481.122
Seguros	120.136.808	51.731.618
Servicios	2.635.572.273	2.688.097.392
Gastos legales	13.593.011	21.964.859
Mantenimiento y reparaciones	581.408.530	903.596.577
Adecuaciones e instalaciones	664.286	85.121.834
Gastos de viaje	60.705.096	80.761.398
Diversos	752.735.326	704.495.929
TOTALES	9.340.537.029	8.858.498.240

NOTA 16: OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

Comprende a los valores recibidos y/o causados como resultado de actividades diferentes al objeto social de la empresa.

OTROS INGRESOS	2023 (\$)	2022 (\$)
Financieros	63.301.722	36.287.329
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	82.521.008	0
Recuperaciones	717.889.062	255.006.123
Cambio Valor Razonable	510.974	744.289.199
Diversos	8.373.256	44.355.176
TOTALES	872.596.022	1.079.937.828

Los gastos en los que incurre la empresa, los cuales no tienen relación con la actividad económica de la empresa, pero son necesario para el funcionamiento de la misma.

OTROS GASTOS	2023 (\$)	2022 (\$)
Financieros	240.339.938	112.819.741
Pérdida en venta y retiro de bienes	16.064.025	0
Gastos extraordinarios	42.691.651	5432491
Gastos diversos	7.315.741	4.961.737
TOTALES	306.411.355	123.213.968

NOTA 17: IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de Renta, se midieron al costo de acuerdo con las tasas aplicables para CASINO VERANO S.A.S

DETALLE	2023 (\$)	2022 (\$)
Impuesto de renta y complementarios Diferido	252.652.171	-14.584.752
Impuesto de renta y complementarios	280.187.000	308.153.000
TOTALES	532.839.171	293.568.248


IVAN DARIO BETANCOURT C.
Representante Legal


ALDAHIR POLOCHE VALENCIA
Contador Público
T.P. 261161-T

DICTAMEN REVISOR FISCAL
CASINO VERANO S.A.S

Sobre los estados financieros certificados y preparados bajo el decreto 2420 del 2015 por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2023.

Señoras y Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE CASINO VERANO S.A.S

OPINION FAVORABLE

He auditado los estados financieros individuales de la empresa CASINO VERANO S.A.S NIT 809.012.932-6, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2023, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros antes referidos, han sido preparados conforme a la sección 3 del anexo 2 del decreto 2420 del 2015, que cumple en todo aspecto con las normas internacionales de información financiera para PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

He llevado a cabo la Auditoría Integral de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplicando lo consagrado con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA– expuestas en los anexos 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Las cuales contemplan la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable, sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Así mismo, se verificó el cumplimiento de la política contable enfocado en su marco conceptual y teórico aplicando las buenas prácticas de las entidades sin ánimo de lucro.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros,

debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de estas transacciones.

Cabe anotar que me declaro en independencia mental, económica o de inhabilidades ante la empresa CASINO VERANO S.A.S , de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión favorable.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION Y DE LOS DEMAS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En la preparación de la información financiera, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha.

El diseño e implementación del control interno relevante es responsabilidad exclusiva de la Administración para la preparación razonable de los estados financieros, con el objetivo que estén libres de error de importancia relativa, fraude y así como de establecer estimados contables razonables en cada circunstancia.

La Administración de la empresa es responsable de la supervisión del proceso de la información financiera de la entidad.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que la revisión conforme a los procedimientos normativos siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales separados.

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional,

han sido de la mayor significatividad en el encargo de la auditoría integral, involucrando la realización de pruebas en el área tributaria, cumplimiento legal, financiera, revisión analítica de los Estados Financieros por el año 2023 y de control interno.

He realizado pruebas de auditoría selectiva para su respectiva revisión como lo fueron:

Informes periódicos sobre variación de Estados Financieros de manera comparativa con periodos anteriores.

Dictamen de la Revisoría Fiscal.

Además:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material de los estados financieros individuales adjuntos; diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en un caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisión deliberada, manifestaciones intensionales erróneas o la elusión del control interno.
- Concluí sobre la adecuada ejecución de la Administración sobre el principio de empresa en funcionamiento, basándome en la evidencia donde no existe incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.
- La planeación y ejecución de mi labor se realizó con independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la entidad, basada en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la Gestión Integral de riesgos, el cumplimiento legal y la información financiera.

Estas actividades se desarrollaron con la siguiente metodología:

- Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros individuales;
- Una evaluación de la razonabilidad de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración;
- Una evaluación de la presentación global de los estados financieros individuales
- Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo

requirieron.

- Para esta auditoría obtuvimos la información por parte de la administración en todo el periodo fiscal, para poder realizar nuestra revisión de acuerdo con el plan de auditoría.

La administración evaluó y dio respuesta algunas comunicaciones de control interno y ha venido implementando las recomendaciones e instrucciones pertinentes para mitigar los riesgos y optimizar el sistema de control interno.

De acuerdo con nuestras conclusiones, no existen hechos posteriores al respectivo cierre que puedan tener un efecto material en los estados financieros individuales.

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL NORMATIVO

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes, así como:

- las normas relacionadas con los derechos de autor Ley 603 de 2000 se efectuaron las verificaciones correspondientes encontrando que la entidad cuenta con las licencias de uso de los softwares: contable SYSCAFE y Windows.
- Autoevaluación para el corte 2023, concerniente al Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el trabajo (SG SST) de acuerdo con los Decretos 1072 de 2015, y la resolución 0312 de 2019,
- Ha cumplido con la presentación oportuna de los Impuestos y requerimiento tributarios, en su responsabilidad de persona Jurídica.
- Ha dado cumplimiento adecuado y oportuno con las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del decreto 1406 de 1999.

RESULTADOS

La empresa CASINO VERANO S.A.S presenta al 31 de diciembre del 2023 utilidades e indicadores financieros apropiados, lo que muestra continuidad del negocio en marcha.

INFORME DE GESTION Y LA COINCIDENCIA CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el informe de gestión correspondiente a el año 2023, se incluyen cifras que

SANDRA LILIANA ACOSTA BELTRAN
Contador Público – Universidad de Ibagué
Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Integral – Universidad Cooperativa

coinciden con los estados financieros examinados, así como las actividades descritas en el que generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los estados financieros certificados.

Atentamente,



SANDRA LILIANA ACOSTA BELTRAN

Revisor fiscal

T.P. 70733-T



**PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES
AÑO 2023 (PESOS)**

Utilidad Neta año 2023 despues de provision de impuesto de renta	95.160.889
Utilidades Acumuladas años anteriores	1.585.589.405
A disposicion de la Asamblea General de Accionistas	1.680.750.293

Se propone distribuir así:

Para pago de dividendos:

Utilidades gravadas	783.640.695
Utilidades no gravadas	897.109.598
TOTAL	1.680.750.293

IVAN DARIO BETANCOURT C.

Representante Legal