



Estados Financieros Individuales
La Fortuna S.A.

31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4644

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0464

Puerto Tejada
Sede: Parque Principa
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 626 3150





Contenido

Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales
Estados de flujos de efectivo
Estados de cambios en el patrimonio
Notas a los estados financieros



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel. (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel. (+57) (2) 828 3150





Estado de situación financiera Individual

Al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020
(Expresado en miles de pesos colombianos)

		31-dic.-21	%	31-dic.-20	%	VARIACION	%
ACTIVOS							
Activos corrientes							
Efectivo y equivalentes de efectivo	NOTA 8	3.002.367	15,25%	2.714.696	16,93%	287.671	10,60%
Clientes y otras cuentas por cobrar	NOTA 9	5.031.121	25,55%	2.957.701	18,51%	2.063.420	69,53%
Activos por impuestos corrientes	NOTA 10	674.167	3,42%	332.791	2,08%	341.377	102,58%
Activos Intangibles	NOTA 11	6.815	0,03%	2.321	0,01%	4.494	193,57%
Activos Financieros	NOTA 12	102.529	0,52%	169.721	1,06%	(67.191)	-39,58%
Otros activos no financieros	NOTA 13	51.112	0,26%	183.117	1,14%	(132.005)	100,00%
Activos corrientes totales		8.868.111	45,04%	6.370.346	39,73%	2.497.765	39,21%
Activos no corrientes							
Propiedades, planta y equipo	NOTA 14	7.354.458	37,35%	7.096.217	44,25%	258.241	3,64%
Inversiones Permanentes	NOTA 12	3.468.688	17,62%	2.569.246	16,02%	899.442	35,01%
Activos no corrientes totales		10.823.146	54,96%	9.665.463	60,27%	1.157.683	11,98%
Activos totales		19.691.257	100,00%	16.035.809	100,00%	3.655.448	22,80%
PASIVOS Y PATRIMONIO							
Pasivos Corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	NOTA 16	5.188.103	26,35%	2.901.130	18,09%	2.286.973	78,83%
Pasivo por impuestos	NOTA 10	1.496.299	7,60%	896.415	5,59%	599.884	66,92%
Beneficios a empleados	NOTA 17	759.559	3,86%	653.872	4,08%	105.686	16,16%
Pasivos corrientes totales		7.443.960	37,80%	4.451.418	27,76%	2.992.543	67,23%
Largo Plazo							
Obligaciones financieras	NOTA 18	864.837	4,39%	1.582.364	9,87%	(717.527)	-45,35%
Impuesto Diferido Pasivo	NOTA 15	396.603	2,01%	162.207	1,01%	234.396	144,50%
Total de pasivos a largo plazo		1.261.440	6,41%	1.744.571	10,88%	(483.131)	-27,68%
Pasivos Totales		8.705.401	44,21%	6.195.989	38,64%	2.509.412	40,50%
Patrimonio							
Capital social	NOTA 19	5.000.000	25,39%	4.200.000	26,19%	800.000	19,05%
Reservas	NOTA 19	747.783	3,80%	621.217	3,87%	126.566	20,37%
Utilidad del ejercicio	NOTA 19	2.473.813	12,56%	1.265.670	7,89%	1.208.143	95,45%
Utilidades de ejercicios anteriores	NOTA 19	168.619	0,86%	968.618	6,04%	(799.999)	-82,59%
Revaluación de activos fijos	NOTA 19	2.686.210	13,64%	2.861.432	17,84%	(175.223)	-6,12%
Ajuste de adopción	NOTA 19	(90.559)	-0,46%	(77.118)	-0,48%	(13.450)	17,44%
Total capital contable		10.985.857	55,79%	9.839.820	61,36%	1.146.037	11,65%
Total de pasivos y capital contable		19.691.257	100,00%	16.035.809	100,00%	3.655.448	22,80%

Yiribel Florez Manzano
Representante Legal

Abelardo Mejía González
Contador Público TP-205111-T

Liliana Murillo Bernal
Revisor Fiscal TP-45061-T



Cali
Sede. Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel. (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede. Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel. (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede. Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel. (+57) (2) 832 0464

Puerto Tejada
Sede. Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel. (+57) (2) 828 3150



Estado de Resultados y Otro Resultado Integral

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	31-dic.-21	%	31-dic.-20	%	variacion	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	NOTA 20	25.787.013	100%	17.175.397	100,00%	8.611.616	50,14%
Costo de ventas y prestación de servik	NOTA 21	9.019.515	35%	6.050.609	35,23%	2.968.906	49,07%
Utilidad Bruta		16.767.498	65,02%	11.124.788	64,77%	5.642.710	50,72%
Otros ingresos operacionales	NOTA 23	540.371	2,10%	720.055	4,19%	(179.683)	-24,95%
Gasto operacionales de	NOTA 22	3.755.858	14,56%	3.279.738	19,10%	476.120	14,52%
Gasto de ventas	NOTA 22	9.283.220	36,00%	5.785.418	33,68%	3.497.802	60,46%
Otros gastos operacionales	NOTA 23	88.504	0,34%	315.801	1,84%	(227.297)	-71,97%
Utilidad operacional		4.180.287	16,21%	2.463.885	14,35%	1.716.401	69,66%
Ingresos Financieros	NOTA 24	106.221	0,41%	1.329	0,01%	104.893	7895,16%
Costos Financieros	NOTA 24	482.836	1,87%	627.474	3,65%	(144.637)	-23,05%
Total Costos Financieros		(376.615)	-1,46%	(626.145)	-3,65%	249.530	-39,85%
Beneficio / (Pérdida) antes de impuestos de Actividades Cc		3.803.672	14,75%	1.837.740	10,70%	1.965.932	106,98%
Impuesb de Renta		1.237.237	4,80%	725.212	4,22%	512.025	70,60%
Impuesb de Renta Diferido		92.622	0,36%	(153.142)	-0,89%	245.764	-160,48%
Beneficio / (Pérdida) despues de impuestos de Actividades		2.473.813	9,59%	1.265.670	7,37%	1.208.142	95,45%
Otros Resultados Integrales							
Resultado integral total		2.473.813	9,59%	1.265.670	7,37%	1.208.142	95,45%


Yiribel Pérez Manzano
Representante Legal


Abelardo Mejía González
Contador Público TP-205111-T


Liliaga Murillo Bernal
Revisor Fiscal TP-45061-T



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principa
Calle 18 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 826 3150





Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Utilidad del ejercicio	Utilidad Acumuladas	Adopción por primera vez	Superavit por revaluación	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020	4.200.000	621.217	1.265.670	968.618	(77.118)	2.861.432	9.839.820
Aporte de Capital	800.000			(800.000)			
Aumento reserva Legal		126.567					126.567
Traslado de Utilidades			(1.265.670)		(13.450)		(1.279.121)
Superavit por Revaluación						(175.223)	(175.223)
Utilidad Neta			2.473.813				2.473.813
Saldo al 31 de diciembre de 2021	5.000.000	747.784	2.473.813	168.618	(90.569)	2.686.210	10.985.857


Yiribet Florez Manzano
Representante Legal


Abelardo Mesa González
Contador Público TP-205111-T


Liliana Murillo Bernal
Revisor Fiscal TP-45061-T



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 18 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





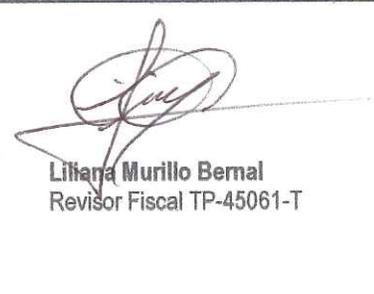
Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020
(Expresados en miles de pesos colombianos)

	31-dic.-21	31-dic.-20
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	2.473.813	1.265.670
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:		
Ajuste por diferencia en cambio		
Amortizaciones	2.321	0
Depreciaciones	653.976	748.620
Método de participación	(225.804)	(1.139)
Impuesto Diferido	92.622	(153.142)
Provisión para impuesto sobre la renta	1.237.237	725.212
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	4.234.165	2.585.221
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) disminución en deudores	(2.063.420)	(1.506.810)
(Aumento) disminución en intangibles	(6.815)	1.429
(Aumento) disminución activos por impuestos corriente	(341.377)	263.762
Aumento (disminución) activos financieros	67.191	0
(Aumento) disminución en otros activos no financieros	132.005	(183.117)
Aumento (disminución) en proveedores y cuentas por pagar	2.286.973	141.827
Aumento (disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	(637.354)	(525.166)
Aumento (disminución) en Beneficios a Empleados	105.686	32.311
Efectivo neto (provisto por) usado en las actividades de operación	(457.110)	(1.775.765)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Dividendos recibidos	0	199.011
Venta de Activos fijos	5.345	82.046
Adquisición de inversiones permanentes	(707.086)	0
Adquisición de propiedad planta y equipo	(917.563)	(542.772)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	(1.619.304)	(261.715)
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Capitalización recibida	(1.152.554)	(218.729)
(Disminución) Aumento en obligaciones financieras	(717.527)	(1.474.747)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación	(1.870.081)	(1.693.475)
Aumento (disminución) neto en efectivo	287.671	(1.145.735)
Efectivo al comienzo del año	2.714.696	3.860.431
Efectivo al final del año	3.002.367	2.714.696


Yiribet Flores Manzano
Representante Legal


Abelardo Mejía González
Contador Público TP-205111-T


Liliana Murillo Bernal
Revisor Fiscal TP-45061-T



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150



Notas a los estados financieros Individuales (Expresado en pesos colombianos)

Nota 1. – Entidad que Reporta

La Empresa, en adelante La Fortuna S.A es una empresa constituida en la ciudad de Santander de Quilichao, Colombia desde el 24 de diciembre de 2003 e inscrita en la Cámara de Comercio de Santander de Quilichao el 07 de enero del 2004.

Entidad. Objeto social y actividad económica

La sociedad La Fortuna S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas como sociedad anónima, el 24 de diciembre de 2003, mediante Escritura Pública número 0001938 de la Notaria Única de Santander de Quilichao (Cauca), inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca el 07 de enero de 2004 bajo el número 18930 del Libro IX, dedicada a la Explotación económica y comercialización de juegos de suerte y azar.

En desarrollo de su objeto social La Fortuna S.A., tuvo Contrato de cuentas en participación No. 031 de 31 de diciembre de 2014 suscrito con Acertemos S.A. para la comercialización de juegos de apuestas permanentes de chance conforme al contrato de Concesión No. 168 del 4 de noviembre de 2010, suscrito por Acertemos S.A. con la Lotería del Cauca quien le da el derecho para la operación del juego de apuestas permanentes “chance” en el departamento con vigencia de cinco años a partir del 1º de enero de 2011 hasta el 31 de diciembre de 2015.

A partir del 1 de enero de 2016, La Procuraduría General de la Nación y el Consejo Nacional de Juego de Suerte y Azar, en el numeral 6 de la cláusula 9 del contrato de concesión, se le prohíbe al concesionario “Delegar los escrutinios del juego de apuestas permanentes o chance a terceros”, circunstancia que es nueva respecto de los anteriores contratos de concesión, lo que implica que ALIANZA EMPRESARIAL DEL CAUCA S.A (concesionario), con Nit. 817.007.264-3 es quien debe registrar los ingresos por concepto de las apuestas permanentes o chance.

En adjudicación de la Licitación Pública N° 02 de 2015, ALIANZA EMPRESARIAL DEL CAUCA S.A., CONCESIONARIO debe ejecutar por su cuenta y riesgo la operación exclusiva del juego de apuestas permanentes o chance en el Departamento del Cauca por el período comprendido desde el 1 enero del año 2016 hasta el 31 de diciembre de 2020, por lo cual suscribe el contrato de Concesión N° 095 del 27 de octubre 2015, para la operación del juego de apuestas permanentes o chance en el Departamento del Cauca en el desarrollo de la operación ALIANZA EMPRESARIAL DEL CAUCA S.A., realizara la comercialización del chance en el Departamento del Cauca y es quien cumplirá con todas las obligaciones económicas y técnicas exigidas por la Lotería del Cauca.

LA FORTUNA S.A por poseer toda la infraestructura técnica, tecnológica, de informática y el personal necesario para llevar a feliz término esta labor, en el desarrollo de la operación actuara como COLOCADOR INDEPENDIENTE y desarrollará de manera eficiente las labores de colocación, comercialización y venta del juego de apuestas permanentes o “chance”, y sin dependencia de la empresa concesionaria en los Municipios de Popayán, Cajibío, El Tambo, Timbio, Silvia, Piendamó, Totoró, Morales, Puracé-Coco nuco, Páez-Belalcázar, Sotará-Paispamba, Inzá, Almaguer, Argelia, Balboa, Rosas, La Sierra, La Vega, Mercaderes, Patía-El Bordo, Bolívar, Florencia, San Sebastián, Santa Rosa, Sucre, Piamonte, Santander de Quilichao, Puerto Tejada, Corinto, Miranda, Padilla, Villarica, Buenos Aires, Caldono, Jámbalo, Suárez, Toribio, Caloto, Guachené, Guapi, Timbiquí y López de Micay del Departamento del Cauca, desde el primero (1) de enero del año 2016 hasta el 31 de diciembre de 2020.



Cali
Sede. Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede. Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede. Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede. Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





El objeto principal de la sociedad es y será de naturaleza comercial, en especial desarrollara las siguientes actividades:

1) la explotación económica de su red comercial a partir de la prestación de servicios de constatación, agencia comercial, comisión, representación, mandato, intermediación o mera colaboración empresarial a personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, privadas o públicas, para: 1.1) la distribución y/o venta de sus productos y/o servicios públicos o privados; 1.2) el recaudo de pago de sus productos y/o servicios públicos o privados; 1.3.) El pago de subsidios y/o transferencias; 1.4) recibir, transportar o custodiar mercaderías. 2.) La administración, gestión o colaboración de negocios relativos a la explotación económica de monopolios rentísticos del estado. 3.) Realizar actividades de apoyo a concesionarios o empresas industriales y comerciales del estado que exploten monopolios rentísticos del estado. 4) la administración, gestión o colaboración de negocios relativos a la explotación económica de servicios de tecnología. 5) realizar actividades de apoyo a un operador de servicio postal de pago debidamente habilitado y registrado por el ministerio de tecnologías de la información y las comunicaciones (Mintic). 6.) La prestación de servicios de Outsourcing administrativo. 7.) La inversión como socio de sociedades comerciales, cooperativas o entidades sin ánimo de lucro que se dediquen a actividades similares o iguales a las dispuestas en este objeto, así como a cualquier actividad lícita en el país o en el exterior. 8,) la adquisición a cualquier título, constitución, montaje, organización, administración, explotación económica o enajenación, de establecimientos de comercio o sociedades conexas, complementarias operativas a las actividades descritas en este artículo y para la distribución y/o venta de productos y/o servicios. Así mismo, la sociedad en desarrollo de su objeto social puede. 9. Adquirir bienes de cualquier naturaleza y enajenar a cualquier título aquellos de que sea dueña; 10. Hacer construcciones sobre sus inmuebles o construir mejoras y obra de adecuación, con el propósito de vincularse a la explotación, beneficio o nombramiento de una cualquiera de las actividades que constituyen su objetivo social; 11) celebrar contratos de cualquier naturaleza que le permita el desarrollo de las explotaciones que constituyan su objeto social ; 12) tomar dinero en mutuo con o sin intereses, con el propósito de financiar y desarrollar su objetivo social; 12) dar en garantía de sus obligaciones, sus bienes inmuebles; dar o tomar en arrendamiento lo que sean susceptibles de su objetivo social contractual, lo mismo que dar o tomar en opción bienes de cualquier naturaleza; 13) crear aceptar, ser beneficiaria, endosar o negociar títulos valores de cualquier naturaleza y especie; 14) celebrar contrato de cuenta corriente bancaria y efectuar toda clase de operaciones financieras con entidades bancarias, almacenes de depósito o cualquiera otra persona o entidad que se ocupe de actividades similares; 15) suscribir acciones o adquirir cuotas de interés social en empresas o compañías que se ocupen actividades similares o que contribuyan al desarrollo de su objeto social. 16) constituir sociedades de cualquier género, incorporarse sociedades ya constituidas, fusionarse con ellas o absorberlas siempre y cuando el objeto de estas sea similar al suyo, le sirva de complemento o facilite el desarrollo de su empresa social. Parágrafo. La sociedad podrá suscribir contratos típicos y atípicos entre los que se destacan aquellos de distribución, agencia comercial licencia, concesión, franquicia, jointventures, maquila y cualquier otro tipo de contrato privado de colaboración nacional o internacional, mismo tendrá capacidad para contratar con entidades estatales a través de cualquiera de los instrumentos dispuestos en la ley para estos casos así mismo la sociedad podrá adquirir marcas, nombre y enseñas comerciales, establecimientos de comercio, patentes, modelos de utilidad y diseños industriales, procedimientos de fabricación, explotadas en cualquier forma ya sea utilizándolos directamente o permitiendo su explotación por otras personas naturales o jurídicas contra el pago de regalías o participaciones. En desarrollo de su objeto social principal o de actividades conexas que pueda llegar a ejecutar, la sociedad puede llevar a cabo todo acto o negocio jurídico que considere pertinente y celebrar todo acto o contrato civil, comercial, laboral, estatal, entre otros lícitos que considere conveniente para el logro del objeto social de la sociedad, tanto en Colombia como en el extranjero, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0464

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 826 3150





Nota 2. – Bases de Preparación según sección 35 de NIIF PYMES

a) Declaración de Cumplimiento

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, La Fortuna S.A., preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota 3.

LA FORTUNA S.A. de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496 DE 2015 y 2132 de 2016, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF PYMES junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).

a) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, las inversiones financieras disponibles para la venta, que han sido medidas por su valor razonable.

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.

b) Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros Individuales son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía La Fortuna S.A. Toda la información presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

c) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

d) Base de Acumulación y Negocio en Marcha

La Fortuna S.A elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación.



Cali
Sede. Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede. Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede. Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede. Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 626 3150





e) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de La Fortuna S.A, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

f) Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020.

Estado Individual de Resultados: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Estado de Cambios en el Patrimonio: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Estado de Flujos de Efectivo: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 3. – Políticas Contables Significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario

a. Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 90 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

b. Instrumentos Financieros

La Fortuna S.A clasifica sus instrumentos financieros (sección 11 para pymes) al inicio, de acuerdo con el propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las cuatro categorías a continuación mencionadas:



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 828 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 826 3150





Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:

Un activo financiero o un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados es aquel o que se clasifica como mantenido para negociar, es decir, se adquiere con el objetivo de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato y también porque es parte de una cartera de instrumentos financieros que se gestionan conjuntamente para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo, o también porque en el reconocimiento inicial es designado por la entidad para ser contabilizado a valor razonable con cambios en el resultado. Los instrumentos clasificados en esta categoría son mantenidos para negociar, adquiridos con el propósito de ser transados en el corto plazo, por ejemplo, acciones de portafolio, títulos o bonos y derechos fiduciarios. Estos instrumentos financieros son reconocidos en su inicio por su costo de adquisición y posteriormente son medidos al valor razonable con efecto en los resultados. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo, si el mercado de un instrumento financiero no fuese activo la empresa deberá aplicar técnicas de valoración.

Préstamos y cuentas por cobrar medidos a costo amortizado de acuerdo con la política:

Estos son activos financieros no derivados con pagos fijos y determinables que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en activos corrientes exceptuando los de vencimientos mayores a 1 año desde la fecha del balance, los cuales se clasifican como no corrientes. Comprenden las cuentas por cobrar por venta de bienes y prestación de servicios representados en clientes, deudores y efectos comerciales a cobrar. Estos préstamos y cuentas por cobrar son valorados posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo, en su inicio son reconocidos por el valor de la contrapartida a recibir, a menos que siendo significativo para la empresa y se prolongue por varios periodos luego de haber prestado el servicio o de tener el derecho de los flujos, en cuyo caso se reconocerá por el valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado o fijada previamente.

Deterioro

Un activo financiero o un grupo de activos financieros es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, hay deterioro si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos sucedidos después de su reconocimiento inicial, han tenido efecto negativo en los flujos futuros de efectivo de dicho activo.

Pasivos financieros no derivados

Inicialmente, Nombre de la Empresa reconoce los instrumentos pasivos en la fecha en que se originan. Se de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Fortuna S.A clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los otros pasivos financieros se componen principalmente de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, y otras cuentas por pagar.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de La Fortuna S.A, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





Nota 4. Capital social

Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

c. Activos Intangibles

Los activos intangibles son los adquiridos por La Fortuna S.A con el fin de obtener beneficios económicos futuros ya que permitirán mediante el uso y control de estos, que por lo general son soportados mediante contratos legales, poder desarrollar sus actividades productivas, como las licencias de software tecnológico que permite realizar u optimizar el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

Estos serán contabilizados al costo de adquisición menos las amortizaciones acumuladas y las pérdidas por deterioro si se llegasen a dar, y se amortizarán linealmente durante la vida útil, o durante el tiempo estipulado en contratos que permite el uso y la explotación de estos para el desarrollo de las actividades de la empresa. Estos valores de amortización serán reconocidos en el resultado del ejercicio y las vidas útiles de estos llegan a ser hasta de 5 años, tiempos durante los cuales se podrán usar y explotar esas licencias en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Incluye otros activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales. Solo se reconocen contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se puedan estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro.

La Fortuna S.A debe reconocer los pagos anticipados, como anticipo dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes.

d. Otros activos no financieros

La compañía registra los gastos anticipados al costo de adquisición y las amortiza durante el tiempo que se espera recibir los beneficios económicos

e. Arrendamientos

Los arrendamientos en términos en los cuales La Fortuna S.A asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Los gastos financieros derivados de la actualización financiera del pasivo registrado se cargan a gastos financieros del estado de resultados.

Los otros arrendamientos son arrendamientos operativos y son reconocidos en el estado de situación financiera como un pasivo y un gasto equivalente al valor del canon mensual, en el resultado.



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-159
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principa
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





f. Deterioro

Activos financieros no derivados

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado en el que La Fortuna S.A no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

Activos financieros medidos a costo amortizado

La Fortuna S.A considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (préstamos y partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento) tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Los que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido, pero no identificado aún. Los activos que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando los activos con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Nombre de la Empresa usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y disminuyen los préstamos.

El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa en resultados.

Nota 5. Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados en el grupo más pequeño de activos que generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos.



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

g. Provisiones, activos y pasivos contingentes

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, si se posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

La Fortuna S.A efectúa las provisiones que surjan de contingencias adversas que, a juicio de la administración, deban ser reflejadas en los Estados Financieros.

Ciertas condiciones contingentes pueden existir en la fecha que los estados financieros son emitidos, dichas condiciones pueden resultar en una pérdida para La Fortuna S.A aunque las mismas únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son calificadas por la Administración de acuerdo con su probabilidad de ocurrencia con el concurso de sus asesores legales. Si la evaluación de la contingencia indica que es probable sobre el 50% de probabilidad que una pérdida material ocurra y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los estados financieros.

Prácticamente seguro > 90%

Probable > 50%

Posible < 50%

Remoto < 10%

h. Ingresos

1- Por la prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo con estudios del trabajo llevado a cabo. Además, deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0464

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





2- Dividendos

Los ingresos por dividendos son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de Nombre de La Fortuna S.A a recibir estos pagos en el caso de las inversiones de portafolio

3- Ingresos por arrendamientos

Los ingresos por arrendamientos son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el período de arrendamiento y clasificado como otros ingresos operacionales

i. Ingresos y costos financieros

Nota 6. Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Nota 7. Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo.

j. Hechos Posteriores

Si los efectos financieros de hechos que no implican ajuste ocurridos después de la fecha del balance no pueden estimarse, revela ese hecho. Además, La Fortuna S.A revela sobre cada categoría significativa de hechos ocurridos después de la fecha del balance que no implican ajuste de la naturaleza del evento y una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

La Fortuna S.A revela la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación, así como quien ha dado esta autorización.

k. Gastos

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

l. Impuesto

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance. Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que las acumulaciones de sus pasivos tributarios son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros.

Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Nota 8. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica a continuación:

	31 DIC 2021	31 DIC 2019
Caja General	121.626	698.166
Bancos Cuentas Corrientes	2.251.082	1.675.935
Bancos Cuentas de Ahorros	618.228	340.394
Fondo de Inversión	11.431	200
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.002.367	2.714.696

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción.

Nota 9. Clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera. Los activos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-199
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150



	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Deudores comerciales nacionales	2.648.622	2.028.121
Cuentas por cobrar empleados	34.814	15.321
Cuentas por cobrar particulares	2.347.684	924.259
TOTAL DEUDORES	5.031.121	2.967.701

Este valor corresponde a las cuentas por cobrar de los convenios que actualmente tiene la compañía y que a diciembre 31 quedaron pendientes de pagos

Nota 10. Impuestos Corrientes

Pasivos por Impuestos Corrientes

La composición de los Activos por Impuestos Corrientes Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a cargo de la compañía y a favor del Estado por concepto de la liquidación privada que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que se rigen en el país y se miden por los valores que se espera recuperar. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración realizada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente, y de acuerdo con las normas tributarias en Colombia.

El siguiente es el detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes, por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	164.627	0
Retención en la fuente	503.535	327.377
Impuesto a las ventas retenido	2.061	1.760
Impuesto de industria y comercio	3.945	3.653
Sobrante en liquidación privada de impuestos	0	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	674.167	332.791

Pasivo por impuestos

La composición por impuestos pasivos es la siguiente:

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Impuesto Sobre la Renta	1.237.237	725.212
Impuesto Sobre las Ventas	218.594	137.912
Retención en la Fuente	40.468	33.292
Impuesto de Industria y comercio	0	0
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS	1.496.299	896.415





Nota 11 Activos Intangibles

Este rubro comprende básicamente las licencias adquiridas con el fin de ampliar y mejorar las tecnologías.

La Fortuna, hará reconocimiento de activos intangibles, de acuerdo con el principio general de reconocimiento de la **sección 18 párrafo 4**. El detalle de los activos intangibles que posee la compañía al cierre de periodo se detalla a continuación

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
LICENCIAS		
Licencias	66.430	59.615
Amortización Licencias	(59.615)	(57.293)
TOTAL SOFTWARE Y LICENCIAS	6.815	2.321

Nota 12 Activos Financieros Inversiones

Las inversiones que se tienen a 31 de diciembre de 2021 y 2020 respectivamente, corresponden a activos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados integrales, por cuanto son activos financieros adquiridos principalmente para negociar y generar utilidad a corto plazo.

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
ACCIONES		
Matrix Grupo Empresarial S.A.S	1.128.796	428.796
Inversiones Megasuerte SAS	51.575	51.575
Alianza Empresarial del Cauca SA	2.238.432	2.046.076
Grupo Empresarial Servired SA	279	279
Juguemos SA	47.161	40.075
Su Suerte SA	2.445	2.445
TOTAL INVERSIONES	3.468.688	2.569.246

Nota 13. Otros activos no financieros

La compañía registra en este rubro cuentas por cobrar de las cuales en su mayoría corresponden a anticipo para compra de equipos y mantenimiento para la producción de renta.

El detalle de los otros activos financieros al 31 al cierre de cada ejercicio, es la siguiente:

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
ANTICIPOS Y AVANCES		
Anticipo a Proveedores	51.112	181.917
Arrendamientos pagados por Anticipado	0	1.200
TOTAL ANTICIPOS	51.112	183.117





Nota 14 Propiedades, Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se presenta a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro. En el caso que existan, el costo histórico incluye los desembolsos atribuibles directamente a la adquisición de estas partidas y los costos de endeudamiento incurridos en la etapa de construcción de proyectos para su puesta en operación.

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo neto de la depreciación:

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Terreno	908.594	908.594
Construcciones en Curso	260.077	81.159
Edificios	4.497.310	4.497.310
Maquinaria y Equipo	196.560	178.631
Equipo de Oficina	1.803.911	1.630.634
Equipo de Computación y Comunicación	4.278.614	3.740.442
Flota y Equipo de Transporte	370.600	370.600
Acueducto, plantas y redes	37.409	37.409
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12.353.075	11.444.778

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Edificios	798.022	714.033
Maquinaria y Equipo	0	304.424
Equipo de Oficina	1.465.247	1.275.906
Equipo de Computación y Comunicación	2.567.055	1.928.144
Flota y Equipo de Transporte	119.132	91.191
Acueducto, plantas y redes	49.162	34.862
DEPRECIACIONES	4.998.617	4.348.561
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7.354.458	7.096.217

Nota 15. Impuestos Diferidos

Los saldos por impuestos diferidos serán reconocidos por aquellas diferencias temporales que puedan surgir del estado de situación financiera y que indicarán el resultado por recuperar o por pagar en periodos futuros. La Fortuna reconocerá el impuesto diferido de acuerdo a la sección 29.9, el saldo del impuesto diferido con corte a día 31:

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Pasivos por impuestos diferidos	396.603	162.207
Total Impuesto Diferido	396.603	162.207



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-160
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0464

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 826 3150



Nota 16. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable, la composición de los Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
PROVEEDORES		
Proveedores Nacionales	359.795	262.273
Ingresos recibidos para terceros	2.901.104	1.079.774
Honorarios	12.309	8.180
Arrendamientos	13.509	43.754
Otros	1.901.386	1.507.149
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.188.103	2.901.130

Nota 17. Beneficios a Empleados

La Sociedad define los beneficios a los empleados a cambio de los servicios prestados. Estos comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de la decisión de la Sociedad de resolver el contrato del empleado antes del período normal del retiro. La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes se reconocen directamente como un gasto en el ejercicio en que se incurren. A su vez, tanto las vacaciones se reconocen como un pasivo

La Fortuna, medirá de acuerdo con la **sección 28.4 de NIIF para pymes** todos los beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía.

El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros a diciembre 31 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0464

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Salarios por Pagar	21.307	10.568
Cesantías Consolidadas	355.303	313.255
Intereses Sobre las Cesantías	40.446	35.904
Prima de Servicios	0	2.212
Vacaciones	229.239	194.942
Aportes SENA, ICBF, Caja de Compensaci	17.268	14.817
Aporte EPS	19.168	13.770
Aporte AFP	67.601	57.707
Aporte ARL	9.227	7.629
Otros	0	3.069
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	759.559	653.872

Nota 18. Obligaciones financieras

Corresponde a las obligaciones contraídas mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras del país utilizando la tasa de interés efectiva.

La composición de los Obligaciones Financieras es la siguiente:

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
CORTO PLAZO		
Tarjeta de Credito Empresarial	2.167	6.020
TOTAL OBLIGACIONES CORTO PLAZO	2.167	6.020
LARGO PLAZO		
Creditos Bancarios a Largo Plazo	862.671	1.570.734
Prestamo de Particulares	0	19.061
Subtotal obligaciones financieras	862.671	1.589.795
Costo amortizado de obligaciones financieras	0	(13.450)
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	862.671	1.576.344
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	864.837	1.582.364



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principa
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





Nota 19. Patrimonio

(1) **Capital Social:** El capital suscrito y pagado está conformado por los aportes realizados por los accionistas de la sociedad, el saldo de este con corte al 31 diciembre de 2020 asciende a \$4.200.000.000, de los cuales en su totalidad se encuentran suscritos y pagados.

(2) **Reservas:** La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía.

(3) **Ajustes por adopción por primera vez NIIF:** corresponde a los diferentes ajustes que no cumplieron las condiciones para ser catalogados como activos o pasivos y que en nuestro estado de situación financiera de apertura a 31 de diciembre de 2015 impactaron en gran manera el patrimonio de la empresa.

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
PATRIMONIO		
Capital social	5.000.000	4.200.000
Reservas	747.783	621.217
Utilidad del ejercicio	2.663.195	1.265.670
Utilidades de ejercicios anteriores	(20.763)	968.618
Revaluacion de activos fijos	2.686.210	2.861.432
Ajuste de adopcion por primera vez	(90.569)	(77.118)
TOTAL PATRIMONIO	10.985.857	9.839.820

Nota 20. Ingresos operacionales

1- La composición de los ingresos por actividades son reconocidos para La Fortuna S.A. de acuerdo a la sección 23 para pymes en el párrafo 1 que dice: "Esta sección se aplicara al contabilizar los ingresos por actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones o sucesos:

a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta)

b) La prestación de servicios. El concepto de ingreso comprende tanto las operaciones por actividades ordinarias como las ganancias, es decir los ingresos por otras actividades también serán tratadas según lo contempla la sección 23. La composición de los ingresos es la siguiente:



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 828 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150



	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Participación por venta de juegos de suerte y azar	8.619.032	4.782.122
Ingresos por servicios postales	6.917.904	6.730.063
Recargas	1.430.623	1.205.968
Lotería	970.920	596.930
Recaudo	671.358	616.400
Betplay	5.655.694	2.351.487
Póliza	198.672	183.143
Subsidio	1.236.580	653.319
Pago	86.229	55.965
TOTAL INGRESOS	25.787.013	17.175.396

Nota 21. Costos de venta y de prestación de servicio

El siguiente es el resumen de los costos de ventas y prestación de servicios de la organización, de los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 respectivamente.

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Costo de venta loteria, apuestas y asimilare	4.746.911	3.389.876
Giros nacionales e internacionales	558.976	449.033
Recargas	636.554	536.683
Lotería	717.801	438.964
Recaudo	506.921	745.937
Betplay	1.824.603	472.899
Poliza	2.286	2.553
Subsidio	22.725	13.272
Actividades conexas	1.065	
Otros servicios de actividades conexas	1.673	1.391
TOTAL COSTOS	9.019.515	6.050.609





Nota 22. Gastos operacionales de administración y ventas

El siguiente es el resumen de los gastos de administración y ventas de la organización, de los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 respectivamente

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON		
Gastos de personal	1.994.346	1.626.967
Honorarios	317.825	280.737
Impuestos	21.131	21.867
Arrendamientos	155.217	126.875
Contribuciones y afiliaciones	5.001	3.622
Seguros	61.915	72.015
Servicios	285.981	214.102
gastos legales	30.102	41.325
Mantenimiento y reparaciones	17.690	15.972
Adecuaciones e instalaciones	37.380	15.995
Gastos de viaje	15.691	7.689
Depreciacion	653.976	758.816
Amortizaciones	0	0
Diversos	159.603	93.756
TOTAL GASTOS OEPRAcionales DE ADMON	3.755.858	3.279.738

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS		
GASTOS DE PERSONAL	5.509.313	4.517.524
HONORARIOS	28.238	3.850
IMPUESTOS	23.068	1.884
ARRENDAMIENTOS	1.595.083	5.275
SERVICIOS	1.206.804	772.387
GASTOS LEGALES	5.869	1.526
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	252.663	169.403
ADECUACIONES E INSTALACIONES	153.599	143.871
GASTOS DE VIAJE	57.171	10.309
DEPRECIACION	0	10
DIVERSOS	416.718	153.428
TOTAL GASTOS OEPRAcionales DE VENTAS	9.283.219	5.785.418



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 828 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150





Nota 23. Otros ingresos y gastos operacionales

El siguiente es el resumen de los otros ingresos y gastos operacionales de la organización, de los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 respectivamente.

	31 DIC 2021	31 DIC 2020
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		
Dividendos y participaciones	22.954	9.907
Arrendamientos de inmuebles	94.699	95.223
Utilidad en venta de inmuebles	0	2.225
Reintegro de Otros Costos	159.482	194.380
Beneficio PAEF	0	273.477
Diversos	263.237	144.844
TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES	540.372	720.055
OTROS GASTOS OPERACIONALES		
Impuestos	4.177	18.123
Perdida por siniestros	9.649	254.959
Gastos diversos	74.677	42.718
TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES	88.504	315.801

Nota 24. Otros ingresos y gastos financieros

El siguiente es el resumen de los ingresos y gastos financieros de la organización, de los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 respectivamente.



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 829 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0484

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 828 3150



	31 DIC 2021	31 DIC 2020
INGRESOS FINANCIEROS		
Rendimiento financieros	105534	1157
Diferencia en cambio	688	172
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	106.221	1.329
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Bancarios	45.723	154.506
Gravamen movimiento financieros	302.014	186.387
Intereses	64.111	188.371
Comisiones	70.988	98.209
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	482.836	627.474
RESULTADO FINANCIERO	(376.615)	(626.145)

Nota 25. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021 (incluyendo comparativos) los aprobó la asamblea general de accionistas, el 25 de marzo de 2022.


Yiribet Flores Manzano
Representante Legal


Abelardo Mejía González
Contador Público T.P.205111-T


Liliana Murillo Bernal
Revisor Fiscal T.P-45061-T



Cali
Sede: Administrativa
Cra 100 No. 5-169
Unicentro Oficina Oasis 303
Tel: (+57) (2) 374 4844

Santander de Quilichao
Sede: Parque Principal
Calle 4 No. 10-22
Tel: (+57) (2) 828 3110

Popayán
Sede: Centro
Cra. 7 No. 6-42
Tel: (+57) (2) 832 0464

Puerto Tejada
Sede: Parque Principal
Calle 16 No. 19-34
Tel: (+57) (2) 826 3156