

# INFORME DE GESTIÓN Y REPORTE DE SOSTENIBILIDAD 2022

 [www.gelsa.com.co](http://www.gelsa.com.co)

2022

## ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

2012

2002

20  
AÑOS

LIDERANDO LA  
INDUSTRIA  
TRANSACCIONAL  
EN COLOMBIA

GRUPO 

**Gelsa**   
Grupo Empresarial en Línea S.A.

## Carta de manifestaciones representación - 2022

Bogotá, febrero 24 de 2022

Señores

**Saúl Fernando Rodríguez Rodríguez**  
Revisor Fiscal  
SFR Auditores y Consultores S.A.S

**Luis Ernesto Fuentes Rojas**  
Revisor Fiscal  
SFR Auditores y Consultores S.A.S.

Ciudad

Esta carta de manifestaciones se proporciona en relación con el ejercicio que desempeña en calidad de Revisor Fiscal sobre los estados financieros de la sociedad **Grupo Empresarial En Línea S.A., - GELSA**, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros expresan la imagen fiel de conformidad con el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Así mismo, sobre las responsabilidades que en calidad de Revisor Fiscal debe ejercer.

Confirmamos según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado; las siguientes afirmaciones:

### Estados financieros

- Hemos cumplido nuestras responsabilidades, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES; en concreto, los estados financieros expresan la imagen fiel, de conformidad con dichas Normas.
- Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables y se han registrado todas las que la gerencia ha considerado necesarias en cumplimiento de sus políticas contables.
- Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada en las notas a los Estados Financieros, de conformidad con los requerimientos de las políticas contables que se encuentran alineadas con el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### Nosotros confirmamos que:

- Somos responsables por el diseño, implementación, mantenimiento y operación de programas, sistemas de contabilidad y controles internos para prevenir y detectar el fraude y error.
- No tenemos conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y hasta la fecha esta carta, esto es 24 de febrero de 2022 y con respecto al Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES que exigen un ajuste, o que sean revelados.

- Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la carta de manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas.
- La Entidad cuenta con los títulos de propiedad y en su defecto con el control de los activos que se encuentran registrados en los estados financieros. No hay gravámenes o compromisos sobre tales activos y ninguno ha sido dado en garantía.
- La Entidad cuenta, cuando se ha requerido con las pólizas de seguro amparando varios riesgos, entre ellos algunos catastróficos.
- Los siguientes hechos han sido debidamente registrados o revelados en los Estados Financieros:
- Garantías otorgadas, escritas o verbales, con respecto a las cuales la compañía está obligada contingentemente.
- Incertidumbres o compromisos conocidos por la gerencia que requieran ser revelados en los estados financieros.

### Información proporcionada

Les hemos proporcionado:

- Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros separados, tal como registros, documentación y otro material;
- Todas las Actas de Asamblea de Accionistas y Junta Directiva elaboradas durante el año 2021 o resúmenes de reuniones para las cuales las minutas han sido preparadas;
- Información adicional que nos han solicitado para los fines del ejercicio de la Revisoría Fiscal; y
- Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría y para los propósitos del ejercicio de la Revisoría Fiscal.

- Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros separados.
- Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude.
- Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a (i) la dirección; (ii) los empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; u (iii) otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros.
- Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros.
- No tenemos conocimiento de la existencia de:  
La ocurrencia de actos que, de acuerdo con el Estatuto Anticorrupción, expedido a través de la Ley 1474 de 2011, pueden llegar a ser calificados como actos de corrupción y que deban ser objeto de denuncia.  
Incumplimiento con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, cuyos efectos deban ser considerados para ser revelados en los estados financieros o como base en el registro de una pérdida contingente.
- Les hemos revelado todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros.
- Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
- Estamos de acuerdo con el trabajo de los especialistas en (avalúos técnicos, etc) y hemos considerado adecuadamente las calificaciones del especialista para determinar los montos y revelaciones usadas en los estados financieros

y registros contables relacionados. No dimos instrucción ni generamos ninguna instrucción para ser impartida a especialistas con respecto a inferir valores o cifras con la intención de influenciar su trabajo y nos estamos enterados de ningún asunto que haya afectado la independencia u objetividad de los especialistas.

- Les hemos revelado que se han presentado requerimientos de las entidades de inspección, vigilancia y control respecto de los cuales se han dado las respectivas aclaraciones.
- Les confirmamos que en la actualidad no tenemos y no conocemos procesos en contra adelantados por la Dirección de Impuestos Nacionales – DIAN.
- Les confirmamos que los estados financieros contienen las provisiones requeridas en las demandas en contra de la Entidad y que no conocemos de demandas o contingencias adicionales a las reportadas.
- Hemos diseñado e implementado un procedimiento que permite y garantiza que los libros de contabilidad y el libro de Actas de Asamblea de Accionistas se lleva en forma cronológica, y que la información en ellos incluida es inalterable, íntegra y confiable conforme lo requieren el Decreto 0019 de 10 de enero de 2012 y la Circular Externa de la Superintendencia de Sociedades No. 220-000001 del 6 de marzo de 2012.
- La administración de la Entidad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.



**JULIO CESAR ANDRADE**  
Representante Legal



**CARMEN ELISA ORTIZ ZARATE**  
Gerente Financiera

## Carta de manifestación negocio en marcha - 2022

Bogotá, febrero 24 de 2022

Señor  
**Saúl Fernando Rodríguez Rodríguez**  
**Revisor Fiscal**  
**SFR Auditores y Consultores S.A.S.**

Ciudad

Esta carta de manifestaciones se proporciona en relación con los hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad Grupo Empresarial En Línea S.A., - GELSA, para continuar como empresa en funcionamiento.

Confirmamos que al realizar la elaboración de los estados financieros comparativos año 2021-2020, no existe evidencia o incertidumbre que pueda aportar dudas sobre la posibilidad que las condiciones vayan a desmejorar en los meses siguientes al cierre del periodo, según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones la entidad tiene capacidad para continuar operando por lo menos durante los doce meses posteriores al periodo sobre el que se informa.

Los siguientes hechos han sido debidamente revisados para soportar esta hipótesis de negocio en marcha:

- La Entidad cuenta, cuando se ha requerido con las pólizas de seguro amparando varios riesgos, entre ellos algunos catastróficos.

- La entidad cuenta con el efectivo y líneas de crédito para satisfacer las necesidades financieras a corto plazo.
- Al cierre del ejercicio la entidad no cuenta con obligaciones financieras a largo plazo.
- Todas las obligaciones financieras se encuentran al día.
- La entidad obtuvo una utilidad neta en el año 2021 de \$29.284 millones y no ha presentado pérdidas en los últimos años.
- La entidad espera obtener una utilidad de \$20.693 millones al cierre del ejercicio 2022.
- Analizados los indicadores al cierre del ejercicio dan cumplimiento a los estándares requeridos; ninguno negativo.
- El margen EBITDA al cierre del ejercicio se ubicó en el 8.61%.
- Las hipótesis significativas empleadas en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables
- y se han registrado todas las que la gerencia ha considerado necesarias en cumplimiento de sus políticas contables.
- Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada en las notas a los Estados Financieros, de conformidad con los requerimientos de las políticas contables que se encuentran alineadas con el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.
- No existe conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y hasta la fecha esta carta, esto es 28 de febrero de 2022 y con respecto al Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES que exigen un ajuste, o que sean revelados.

- Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto.
- La Entidad cuenta con los títulos de propiedad y en su defecto con el control de los activos que se encuentran registrados en los estados financieros. No hay gravámenes o compromisos sobre tales activos y ninguno ha sido dado en garantía.

**No tenemos conocimiento de la existencia de:**

- Requerimientos de las entidades de inspección, vigilancia y control respecto de los cuales se han dado las respectivas aclaraciones.
- Incumplimiento con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, cuyos efectos deban ser considerados para ser revelados en los estados financieros o como base en el registro de una pérdida contingente
- La entidad en la actualidad no tiene conocimiento de procesos en contra adelantados por la Dirección de Impuestos Nacionales – DIAN.
- Los estados financieros contienen las provisiones requeridas en las demandas en contra de la Entidad y que no conocemos de demandas o contingencias adicionales a las reportadas.
- La administración de la Entidad no tiene la intención de liquidar la entidad o de cesar sus actividades.



**JULIO CESAR ANDRADE**  
Representante Legal



**CARMEN ELISA ORTIZ ZARATE**  
Gerente Financiera

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020  
(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 


| ACTIVO  | Nota | 2021               | 2020               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>Activo corriente:</b>                                  |      |                    |                    |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo                       | 4    | 86.580.915         | 83.005.336         |
| Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar | 5    | 14.321.858         | 14.927.490         |
| Cuentas Por Cobrar Con Socios Y Accionistas               | 6    | 2.190              | 2.247              |
| Cuentas Por Cobrar Con Subsidiarias y Asociadas           | 6    | 1.268.666          | 53.694             |
| Activos Por Impuestos                                     | 15   | 11.579.532         | 5.014.666          |
| Inventarios   | 7    | 204.695            | 112.586            |
| <b>Total activo corriente</b>                             |      | <b>113.957.856</b> | <b>103.116.018</b> |
| <b>Activo no corriente:</b>                               |      |                    |                    |
| Propiedades planta y equipo, neto                         | 8    | 18.875.281         | 21.246.118         |
| Inversiones - Metodo de Participacion                     | 9    | 30.231.502         | 29.140.372         |
| Intangibles   | 10   | 850.402            | 426.729            |
| Gastos Pagados Por Anticipado                             | 10   | 558.938            | 464.548            |
| Otros Activos Financieros                                 | 11   | 564.711            | 464.712            |
| <b>Total activo no corriente</b>                          |      | <b>51.080.834</b>  | <b>51.742.478</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                       |      | <b>165.038.690</b> | <b>154.858.496</b> |

| PASIVO Y PATRIMONIO                                      | Nota      | 2021               | 2020               |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>Pasivo corriente:</b>                                 |           |                    |                    |
| Pasivos Financieros                                      | 12        | 11.463.429         | 5.093.744          |
| Beneficios a Empleados                                   | 13        | 8.693.767          | 7.466.998          |
| Cuentas Corrientes Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar | 14        | 28.059.193         | 20.790.939         |
| Cuentas por Pagar Con Subsidiarias y Asociadas           | 6         | 1.680.062          | 707.078            |
| Pasivos por Impuestos                                    | 15        | 32.462.726         | 29.982.554         |
| <b>Otros Pasivos No Financieros</b>                      | <b>16</b> | <b>17.193.212</b>  | <b>11.982.034</b>  |
| <b>Total pasivo corriente</b>                            |           | <b>99.552.389</b>  | <b>76.023.347</b>  |
| <b>Pasivo No Corriente:</b>                              |           |                    |                    |
| Pasivos Financieros                                      | 12        | 0                  | 5.000.000          |
| Pasivos Por Impuestos Diferidos                          | 15        | 3.688.577          | 3.649.431          |
| <b>Total pasivo no corriente</b>                         |           | <b>3.688.577</b>   | <b>8.649.431</b>   |
| <b>Total pasivo</b>                                      |           | <b>103.240.966</b> | <b>84.672.778</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>  |           |                    |                    |
| Capital Suscrito y pagado                                | 17        | 16.000.000         | 16.000.000         |
| Reservas   |           | 8.000.000          | 17.772.255         |
| Prima en Colocacion de Acciones                          |           | 500.000            | 500.000            |
| Acciones Propias en Cartera                              |           | 0                  | -1.640.384         |
| Resultados del ejercicio                                 |           | 29.284.776         | 29.511.389         |
| Utilidades Acumuladas - Ajustes transicion NIIF          |           | 5.179.334          | 5.179.334          |
| Utilidades Acumuladas                                    |           | -22.531            | 0                  |
| Otro Resultado Integral (ORI)                            |           | 2.856.145          | 2.863.125          |
| <b>Total patrimonio</b>                                  |           | <b>61.797.724</b>  | <b>70.185.719</b>  |
| <b>Total pasivo y patrimonio</b>                         |           | <b>165.038.690</b> | <b>154.858.496</b> |

Las notas forman parte integral de los Estados Financieros  
Véase certificación de Estados Financieros adjunto

  
**JULIO CESAR ANDRADE**  
Representante Legal

  
**LIBIA G. BASTO MOLINA**  
Contador  
TP 137324-T

  
**SAUL FERNANDO RODRIGUEZ R.**  
Revisor Fiscal T.P. 6563 - T  
Miembro SFR Auditores y Consultores S.A.S  
(Véase mi dictamen del 24 de Febrero de 2022)

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO

Del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)


VIGILADO  Supersalud

|  | Nota | 2021               | 2020               |  | Nota | 2021              | 2020              |
|--|------|--------------------|--------------------|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Operaciones Continuas</b>                 | 18   |                    |                    | Ingresos Financieros                                       | 21   | 538.605           | 1.078.450         |
| Colocacion de Apuestas                       |      | 443.103.317        | 348.478.222        | Otros ingresos   | 22   | 1.386.853         | 4.145.199         |
| Incentivo con Cobro Premio Inmediato         |      | 371.475            | 0                  | Participación en las ganancias de subsidiarias y asociadas | 23   | 1.077.882         | 2.629.488         |
| Otros Productos y servicios                  |      | 196.872.194        | 167.162.247        | Gastos Financieros   | 21   | 7.801.606         | 7.260.133         |
| <b>Total Ingresos Actividades ordinarias</b> |      | <b>640.346.986</b> | <b>515.640.469</b> | Otros gastos   | 22   | 1.823.358         | 871.922           |
| <b>Costos Operacionales</b>                  | 19   |                    |                    | Otras perdidas (ganancias), netas                          | 24   | 182.755           | -20.253           |
| Premios                                      |      | 203.115.567        | 153.051.016        | <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>                         |      | <b>44.082.389</b> | <b>43.132.766</b> |
| Derechos de Explotacion                      |      | 54.328.578         | 42.352.008         | Impuesto a la Ganancias (Renta y G. Ocasionales)           | 25   | 14.797.613        | 13.621.377        |
| Comisiones                                   |      | 95.690.777         | 77.741.688         | <b>UTILIDAD NETA</b>                                       |      | <b>29.284.776</b> | <b>29.511.389</b> |
| Talonarios                                   |      | 3.853.406          | 3.313.638          | <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)</b>                       |      |                   |                   |
| Asistencia Tecnica y Suministros IGT         |      | 17.975.997         | 17.088.243         | Participacion en subsidiarias, asociadas, neto impuestos   | 17   | 11.924            | 239.193           |
| Otros Costos                                 |      | 13.287.276         | 9.427.619          | Revaluacion Propiedad, planta y equipo, neto impuestos     | 17   | -18.903           | -18.903           |
| <b>Total costos operacionales</b>            |      | <b>388.251.601</b> | <b>302.974.212</b> | <b>Otro resultado integral (ori)</b>                       |      | <b>-6.980</b>     | <b>220.290</b>    |
| <b>Utilidad bruta</b>                        |      | <b>252.095.385</b> | <b>212.666.257</b> | <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>                    |      | <b>29.277.796</b> | <b>29.731.679</b> |
| <b>Gastos operacionales</b>                  | 20   |                    |                    |  |      |                   |                   |
| Gastos de administración                     |      | 28.506.065         | 23.111.052         |  |      |                   |                   |
| Gastos de Ventas                             |      | 172.702.552        | 146.163.774        |  |      |                   |                   |
| <b>Total gastos operacionales</b>            |      | <b>201.208.617</b> | <b>169.274.826</b> |  |      |                   |                   |
| <b>Utilidad operacional</b>                  |      | <b>50.886.768</b>  | <b>43.391.431</b>  |  |      |                   |                   |

Las notas forman parte integral de los Estados Financieros  
Véase certificación de Estados Financieros adjunto

  
**JULIO CESAR ANDRADE**  
Representante Legal

  
**LÍBIA G. BASTO MOLINA**  
Contador  
TP 137324-T

  
**SAUL FERNANDO RODRIGUEZ R.**  
Revisor Fiscal T.P. 6563 - T  
Miembro SFR Auditores y Consultores S.A.S  
(Véase mi dictamen del 24 de Febrero de 2022)



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020  
(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 


|   | 2021              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Flujos de efectivo originado en actividades de operación</b> |                   |                   |
| Utilidad neta del ejercicio                                     | 29.284.776        | 29.511.389        |
| <b>Más partidas que no afectan el efectivo:</b>                 |                   |                   |
| Depreciación de propiedad planta y equipo                       | 3.572.009         | 4.251.175         |
| Amortización gastos pagados por anticipado                      | 480.011           | 715.305           |
| Amortización Intangibles  | 690.109           | 469.800           |
| Ingreso metodo de participacion patrimonial                     | -1.373.867        | -2.629.488        |
| (+) Gasto metodo de participacion patrimonial                   | 295.985           | 0                 |
| Pérdida en venta y Baja en activos fijos                        | 182.755           | -20.253           |
| Cambio partidas del patrimonio                                  | -29.511           | 220.290           |
| (+) Gasto impuesto diferido                                     | 37.821            | 419.015           |
| Capitalización Utilidades Susuerte                              | -99.999           | 225               |
| <b>Total recursos provistos por la operación</b>                | <b>33.040.089</b> | <b>32.937.459</b> |
| <b>Cambios en partidas operacionales</b>                        |                   |                   |
| Cuentas por cobrar  | -7.174.150        | 8.370.912         |
| Impuestos Gravámenes y tasas                                    | 2.481.498         | -2.055.821        |
| Beneficios a Empleados  | 1.226.769         | 106.996           |
| Gastos pagados por anticipado                                   | -574.401          | -249.584          |
| Cuentas por pagar   | 13.452.416        | -9.893.226        |
| Compra de Inventarios   | -92.109           | 243.183           |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>       | <b>9.320.022</b>  | <b>-3.477.541</b> |

|  | 2021               | 2020               |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Actividades de inversión</b>                              |                    |                    |
| Adquisición propiedad, planta y equipo                       | -1.383.927         | -623.503           |
| Adquisición de Intangibles                                   | -1.113.781         | 0                  |
| Inversion otras sociedades                                   | -13.248            | 260.273            |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>    | <b>-2.510.957</b>  | <b>-363.230</b>    |
| <b>Actividades de financiación</b>                           |                    |                    |
| Obligaciones Financieras Corto Plazo                         | 6.369.685          | -165.888           |
| Obligaciones Financieras Largo plazo                         | -5.000.000         | 5.000.000          |
| Pago de dividendos   | -37.643.260        | -19.301.927        |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b> | <b>-36.273.575</b> | <b>-14.467.815</b> |
| <b>Aumento (Disminución) del efectivo</b>                    | <b>3.575.579</b>   | <b>14.628.872</b>  |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del periodo    | 83.005.336         | 68.376.463         |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo     | 86.580.915         | 83.005.336         |

Las notas forman parte integral de los Estados Financieros  
Véase certificación de Estados Financieros adjunto

  
**JULIO CESAR ANDRADE**  
Representante Legal

  
**LIBIA G. BASTO MOLINA**  
Contador  
TP 137324-T

  
**SAUL FERNANDO RODRIGUEZ R.**  
Revisor Fiscal T.P. 6563 - T  
Miembro SFR Auditores y Consultores S.A.S  
(Véase mi dictamen del 24 de Febrero de 2022)

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020  
(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)


VIGILADO  Supersalud

|                                     | Capital emitido | Acciones Propias en Cartera | Prima en Colocacion de acciones | Reserva legal | Otras Reservas | Total Reservas | Otro resultado integral | Resultado del Ejercicio | Ganacias Acumuladas | Ajustes transicion NIIF | Total Ganacias Acumuladas | Total Patrimonio Neto |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Saldo a 31 diciembre de 2020</b> | 16.000.000      | -1.640.384                  | 500.000                         | 8.000.000     | 9.772.255      | 17.772.255     | 2.863.125               | 29.511.389              | 0                   | 5.179.334               | 5.179.334                 | 70.185.719            |
| Dividendos decretados               | -               | -                           | -                               | -             | -              | -              | -                       | -29.511.389             | -                   | -                       | -                         | -29.511.389           |
| Utilidad Neta del Año               | -               | -                           | -                               | -             | -              | -              | -                       | 29.284.776              | -                   | -                       | -                         | 29.284.776            |
| Otro Resultado Integral (ORI)       | -               | -                           | -                               | -             | -              | -              | -6.980                  | -                       | -                   | -                       | -                         | -6.980                |
| Apropiaciones para reservas         | -               | -                           | -                               | -             | -9.772.255     | -9.772.255     | -                       | -                       | -                   | -                       | -                         | -9.772.255            |
| Utilidades Acumuladas               | -               | -                           | -                               | -             | -              | -              | -                       | -                       | -22.531             | -                       | -22.531                   | -22.531               |
| Otros movimientos del patrimonio    | -               | 1.640.384                   | -                               | -             | -              | -              | -                       | -                       | -                   | -                       | -                         | 1.640.384             |
| <b>Saldo a 31 Diciembre 2021</b>    | 16.000.000      | 0                           | 500.000                         | 8.000.000     | 0              | 8.000.000      | 2.856.145               | 29.284.776              | -22.531             | 5.179.334               | 5.156.803                 | 61.797.725            |

Las notas forman parte integral de los Estados Financieros  
Véase certificación de Estados Financieros adjunto

  
**JULIO CESAR ANDRADE**  
Representante Legal

  
**LIBIA G. BASTO MOLINA**  
Contador  
TP 137324-T

  
**SAUL FERNANDO RODRIGUEZ R.**  
Revisor Fiscal T.P. 6563 - T  
Miembro SFR Auditores y Consultores S.A.S  
(Véase mi dictamen del 24 de Febrero de 2022)

## INDICADORES FINANCIEROS a 31 de Diciembre de 2021

(Cifras expresadas en Millones de Pesos Colombianos)


VIGILADO Supersalud 

|                                |  | Año 2021   | Año 2020   | Diferencia  |
|--------------------------------|--|------------|------------|-------------|
| <b>CAPITAL NETO DE TRABAJO</b> | ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE      | 14.405.467 | 27.092.671 | -12.687.204 |
| <b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>  | TOTAL PASIVO/TOTAL ACTIVO                | 62,56%     | 54,68%     | 7,88%       |
| <b>RAZON CORRIENTE</b>         | ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE        | 1,14       | 1,36       | -0,21       |
| <b>INDICE DE SOLIDEZ</b>       | TOTAL ACTIVO/TOTAL PASIVO                | 1,60       | 1,83       | -0,23       |
| <b>PATRIMONIO TÉCNICO</b>      | PATRIMONIO BASICO - PATRIMONIO ADICIONAL | 32.535.479 | 40.674.329 | -8.138.850  |
| <b>MARGEN OPERACIONAL</b>      | UTILIDAD OPERACIONAL/INGRESO OPERACIONAL | 7,95%      | 8,42%      | -0,47%      |
| <b>MARGEN NETO</b>             | UTILIDAD NETA/INGRESO OPERACIONAL        | 4,57%      | 5,72%      | -1,15%      |

Las notas forman parte integral de los Estados Financieros  
Vease certificación de Estados Financieros adjunto

  
**JULIO CESAR ANDRADE**  
Representante Legal

  
**LIBIA G. BASTO MOLINA**  
Contador  
TP 137324-T

  
**SAUL FERNANDO RODRIGUEZ R.**  
Revisor Fiscal T.P. 6563 - T  
Miembro SFR Auditores y Consultores S.A.S  
(Véase mi dictamen del 24 de Febrero de 2022)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021 GRUPO EMPRESARIAL EN LÍNEA S.A.

### NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

GRUPO EMPRESARIAL EN LÍNEA S.A., (en adelante GELSA), es una sociedad anónima, constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante la Escritura Pública 3118 del 23 de octubre de 2002 bajo el número 851.746 del libro IX, con matrícula mercantil número 1.225.880 y con un término de duración definido hasta el 01 de noviembre del año 2052.

El objeto social principal de la sociedad incluye la operación y explotación de juegos de suerte y azar, así como la comercialización de bienes y servicios referidos a los juegos y apuestas. El 27 de febrero de 2006 celebró un acuerdo de integración social y operativa con los comercializadores de apuestas permanentes en Bogotá que le permitió capitalizarse, valorando en el proceso, toda la red existente en el Distrito capital. Igual situación aconteció con los comercializadores de Cundinamarca, que en marzo de 2007 ingresaron como accionistas con base en el acuerdo firmado en el año 2006.

En la cámara de Comercio de GELSA, se encuentra registrada Datacenter Colombia SAS, como parte del grupo empresarial, la cual es subsidiaria.

Gelsa, realiza la operación del juego de suerte y azar de las apuestas permanentes chance en calidad de único concesionario autorizado en el Departamento de Cundinamarca y el Distrito de Bogotá, según contrato de concesión No. 068 de 2016 suscrito con la Lotería de Bogotá por un periodo de cinco (5) años; dicho contrato necesariamente fue suspendido según acta No1 de marzo de 2020, postergando la fecha de terminación al 03 de febrero de 2022; esto con ocasión a las medidas sanitarias adoptadas para la contención de la pandemia Covid-19 entre las que se encontraba la clausura temporal de los establecimientos y locales comerciales de juegos de suerte y azar que de manera inevitable, afectaron el curso normal de las labores y actividades de la Compañía.

Mediante el contrato número 66 de septiembre de 2021 fue otorgado por la Lotería de Bogotá la concesión de la operación del juego de apuestas permanentes o chance en los territorios del Distrito Capital de Bogotá y el departamento de Cundinamarca por el periodo comprendido del 04 de febrero de 2022 al 03 de febrero de 2027.

En el mes de febrero de 2021 se recibe el oficio número 2-2021-157 por parte de la Lotería de Bogotá que hace exigible la disposición jurídica establecida en el artículo 24 de la Ley 643 de 2001 cuyo contenido material fue objeto de modificación con el artículo 60 de la Ley 1955 de 2019; con el único fin de evitar perjuicios mayores, la compañía efectuó el pago por concepto de compensación por derechos de explotación año 2019 por valor de CUATRO MIL CUATROCIENTOS MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS VEINTISEIS PESOS M/CTE (\$4.400.334.326) y gastos de administración por valor de CUARENTA Y CUATRO MILLONES TRES MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS M/CTE (\$44.003.343).

Intereses de la compensación año 2019 por valor de MIL NOVENTA Y SEIS MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL PESOS M/CTE (\$1.096.439.000) y por concepto de intereses sobre gastos de administración, el valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS M/CTE (\$ 10.965.000)

## NOTA 2: BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para Pymes (NIIF para Pymes) aceptadas en Colombia; establecidas en la Ley 1314 de 2009, decreto 3022 emitido por el ministerio de hacienda el 27 de diciembre de 2013 y demás normatividad vigente; dichos estados financieros están presentados en miles de pesos colombianos siendo esta la moneda funcional de la compañía.

El reconocimiento del impuesto diferido y el método de participación patrimonial serán contabilizados al cierre del ejercicio.

**Los estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de empresa en marcha** y a la fecha de elaboración de los estados financieros a diciembre 31 de 2021 y 2020 no se evidencia la existencia de incertidumbres relacionadas con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando en el futuro previsible.

Los estados financieros separados al 31 de diciembre de 2021 y 2022, han sido preparados sobre una base contable de acumulación o devengo, las partidas cumplen con los criterios de reconocimiento establecidos en las NIIF para los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos.

Los estados financieros separados correspondientes a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 fueron autorizados para publicación por la Junta Directiva el 24 de febrero de 2022 como consta en acta número 421 de 2022.

## NOTA 3: PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

### 3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

GELSA reconoce como efectivo tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista; Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, es decir cuando no supere seis meses.

El efectivo o equivalentes al efectivo con destinación específica corresponden a los saldos con los cuales la compañía cuenta con el fin de dar cumplimiento a requerimientos de los clientes; y los equivalentes al efectivo con restricción son fondos que por ley o que por la naturaleza del activo no pueden ser destinados para otro fin a los mencionados en las mismas.

### 3.2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El activo o pasivo financiero se reconocerá solo cuando la empresa se convierta en una de las partes contractuales del instrumento financiero.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

GELSA. vende de contado y los términos comerciales normales para la prestación de servicios son de 2 a 90 días teniendo en cuenta el tipo de negociación realizada con los clientes o proveedores, si el pago se aplaza más allá de estos términos se considera una transacción de financiación y se descontará o adicionará el valor de la cuenta por cobrar o por pagar utilizando la tasa de interés vigente para un instrumento similar.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, GELSA mide el activo o pasivo financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### 3.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo si, y sólo si:

- Sean mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos,
- se esperan usar durante más de un periodo,

- (c) sea probable que Grupo Empresarial en Línea S.A. obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
- (d) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando GELSA espera utilizarlas durante más de un periodo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo. GELSA añade el costo de reemplazar componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales.

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los siguientes grados de materialidad analizados individualmente o en conjunto:

- Todo terreno y edificación se activa independiente de cuál sea su valor.
- Los equipos de computación cuyo valor sea superior a cincuenta (50) UVT (unidad de valor tributario).
- Los equipos de comunicación cuyo valor supere cincuenta (50) UVT (unidad de valor tributario)
- Maquinaria y equipo cuando superen los a cincuenta (50) UVT (unidad de valor tributario)

- Muebles y equipos de oficina cuando superen los cincuenta (50) UVT (unidad de valor tributario)
- Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán

Se deberán reconocer la propiedad planta y equipo los activos definidos por la administración sobre los cuales se tiene interés de controlarlos dado que la Compañía los adquiere de manera frecuente y/o en cantidades relevantes, adicionalmente aquellos activos que sean superiores a veinticinco (25) UVT y menores a cincuenta (50) UVT serán reconocidos como activos menores.

El método de depreciación utilizado es el de línea Recta, en todos sus activos uniformemente.

GELSA deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento es decir si supera un 50% del valor total del activo, utilizando el mismo método de depreciación del activo principal, la depreciación se realiza a partir del mes siguiente a la adquisición, Vida útil es:

- (a) el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de Grupo Empresarial en Línea S.A.; o
- (b) el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de una entidad.

Los rangos de vida útil por clase de activo serán los siguientes:

| CLASE                          | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR  | MÉTODO |
|--------------------------------|-----------------|------------------|--------|
| Terrenos                       |                 | Sin Depreciación |        |
| Activos Menores                | 0 años          | 1 año            | Lineal |
| Edificios y construcciones     | 70 años         | 100 años         | Lineal |
| Maquinaria y Equipo            | 6 años          | 8 años           | Lineal |
| Muebles y Enseres              | 5 años          | 8 años           | Lineal |
| Equipo de computo              | 3 años          | 5 años           | Lineal |
| Flota y Equipo de Transporte   | 6 años          | 8 años           | Lineal |
| Equipo de telecomunicaciones   | 3 años          | 5 años           | Lineal |
| Sistemas de aire acondicionado | 5 años          | 8 años           | Lineal |
| Maquinas Spectra               | 3 años          | 5 años           | Lineal |

GELSA mide los edificios y construcciones por el modelo de revaluación; para la demás propiedad, Planta y equipo se medirá tras su reconocimiento inicial por el modelo del costo.

**Modelo del Costo:** Después del reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo debe ser contabilizado por su costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de su valor.

**Modelo de revaluación:** Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedades, Planta y Equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, menos la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa; se tendrá en cuenta; Si una partida de activo fijo es revaluada, todo el grupo del activo a la cual pertenece este activo será revaluado.

### 3.4. ACTIVOS INTANGIBLES:

GELSA reconoce un activo intangible como activo si, y solo si:

- (a) sea un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

- (b) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a Grupo Empresarial en Línea S.A.;
- (c) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- (d) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

La plusvalía generada internamente no se reconoce como un activo. No se reconocen como activos intangibles las marcas, las cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes u otras partidas similares que se hayan generado internamente.

GELSA reconocerá como intangible, la compra de licencias que superen (quince) 15 SMMLV (salarios mínimos mensuales legales vigentes). Analizados individualmente o en conjunto y la cual se espere utilizar por un periodo mínimo de un año, se deberá tener en cuenta el principio de materialidad y la importancia de las licencias para el funcionamiento de la compañía.

Los activos intangibles se miden inicialmente por su costo, si la compañía no es capaz de realizar estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez (10) años.

Licencias de software => Entre 1 y 5 años

El método de amortización es el siguiente: GELSA distribuye el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil (línea renta). El cargo por amortización de cada periodo se reconoce como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo. La amortización comienza cuando el activo intangible está disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia, hasta cuando el activo se da de baja en cuentas.

Tanto el periodo como el método de amortización utilizado para un activo intangible se revisan, como mínimo, al final de cada periodo. Si la nueva vida útil esperada difiere de las estimaciones anteriores, se cambiará el periodo de amortización para reflejar esta variación. Si se ha experimentado un cambio en el patrón esperado de generación de beneficios económicos futuros por parte del activo, el método de amortización se modificará para reflejar estos cambios. Los efectos de estas modificaciones en el periodo y en el método de amortización, se tratarán como cambios en las estimaciones contables.

Un activo intangible se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo, se calcula

como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

### 3.5. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Al final de cada periodo sobre el que se informa, GELSA evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando existe evidencia objetiva de deterioro del valor, la compañía reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

GELSA evalúa el deterioro del valor de los siguientes activos financieros de forma individual:

- (a) todos los instrumentos de patrimonio con independencia de su significatividad, y
- (b) otros activos financieros que son significativos individualmente.

La compañía evalúa el deterioro del valor de otros activos financieros individualmente o agrupados sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

La cartera de Ventas se analizará de manera independiente bajo unos indicadores definidos por la compañía, dicha revisión se realizará con una periodicidad trimestral, en la cual se establecerá el deterioro de las cuentas por cobrar y se autorizara el castigo de cartera para los rubros que no son recuperables por GELSA.

### 3.6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

GELSA reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa, dentro de los beneficios entregados por GELSA a sus empleados se encuentran los siguientes:

- Beneficios a empleados de acuerdo con la legislación colombiana
  - (a) Sueldos
  - (b) Cesantías
  - (c) Interés de Cesantías
  - (d) Vacaciones
  - (e) Prima de servicios
  - (f) Dotación
  - (g) Demás pagos exigidos por la legislación vigente en el periodo en el que se informa
- Beneficios a corto plazo otorgados por la administración:
 

Los beneficios a corto plazo otorgados por la administración comprenden ausencias remuneradas por grave calamidad doméstica, licencia remunerada por contraer matrimonio y demás pagos que se consideren necesarios para compensar el servicio prestado por el empleado y garantizar su bienestar; Gelsa cumple con los beneficios establecidos en la ley 1857 de 2017.

Por política interna de la compañía no se cuentan con beneficios a empleados POST-EMPLEO y tampoco beneficios a largo plazo, ya que se reconocen los pagos a los cuales tiene derecho dentro del tiempo en el cual labore o preste su servicio.

### 3.7. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS:

GELSA revela un pasivo contingente, a menos que la posibilidad de tener una salida de recursos sea clasificada como remota.

Probabilidades de salidas de recursos:

Prácticamente seguro  $\geq 90\%$  Pasivo  
 Probable (más que posible)  $\geq 75\%$  y  $< 90\%$  Provisión  
 Posible  $\geq 50\%$  y  $< 75\%$  Pasivo Contingente  
 Remoto  $< 50\%$  Sin efecto en los Estados Financieros

La compañía no reconoce ningún activo contingente. En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la compañía, por causa de la existencia de activos contingentes, se revela acerca de los mismos en las notas a los estados financieros.

### 3.8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

GELSA, incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia. La compañía excluye de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes.



### Venta de bienes

GELSA reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se cumplan las siguientes condiciones en su totalidad:

- (a) Grupo Empresarial en Línea S.A. haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) Grupo Empresarial en Línea S.A. no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que Grupo Empresarial en Línea S.A. obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

### Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, GELSA reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que Grupo Empresarial en Línea S.A. obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

### Intereses, regalías y dividendos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso, por parte de terceros, de activos de GELSA que producen intereses, regalías y dividendos se reconocen de acuerdo con las bases establecidas en el siguiente párrafo, siempre que:

- (a) sea probable que Grupo Empresarial en Línea S.A. reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de acuerdo con las siguientes bases:

- (a) los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la política para Instrumentos Financieros;

- (b) las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la sustancia del acuerdo en que se basan; y
- (c) los dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte de Grupo Empresarial en Línea S.A.

### 3.9. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS O ASOCIADAS

GELSA reconoce como inversiones en subsidiarias a las entidades que se encuentren bajo su control, las cuales cumplan con las condiciones de la sección 9 estados financieros consolidados y separados, se presume que la compañía tiene control cuando posea directa o indirectamente más de la mitad del poder de voto en una entidad.

Se reconocerá una inversión en asociada si se posee influencia significativa y no es considerada como subsidiaria; teniendo en cuenta que se genera influencia significativa cuando GELSA posea una participación superior al 20% poseído de manera directa o indirecta en otra entidad.

Las inversiones en asociadas o subsidiarias se reconocen utilizando el método de participación.

### 3.10. IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y DIFERIDO

GELSA reconoce un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a

los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, se reconoce el exceso como un activo por impuestos corrientes. GELSA reconoce un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

La compañía reconoce un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la compañía en el estado de situación financiera y el reconocimiento de estos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

GELSA reconoce el gasto por impuestos en el mismo componente del resultado integral total (es decir, operaciones continuadas, operaciones discontinuadas u otro resultado integral) o en el patrimonio como la transacción u otro suceso que dio lugar al gasto por impuestos.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.

Se mide un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

### 3.11. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Se consideran transacciones entre partes relacionadas, toda transferencia de recursos, servicios y obligaciones entre la Compañía y sus partes relacionadas.

La Compañía ha considerado como partes relacionadas a sus; sus subsidiarias, asociadas; las entidades que ejercen el control conjunto o influencia significativa sobre la Compañía; el personal clave de la gerencia, que incluye: personal de Junta Directiva, presidentes y Directivos, quienes tienen la capacidad de dirigir, planificar y controlar las actividades de GELSA.

### NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalente al efectivo son los siguientes:

|                       | 2021              | 2020              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Moneda Local</b>   |                   |                   |
| Efectivo              | 44.505.286        | 42.302.091        |
| Bancos                | 29.575.769        | 15.756.142        |
| Certificados          | 4.630.962         | 4.717.736         |
| Depósitos Fiduciarios | 7.868.898         | 20.229.367        |
| <b>Total</b>          | <b>86.580.915</b> | <b>83.005.336</b> |

Los saldos anteriormente mencionados se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

|                        | 2021              | 2020              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Moneda Local</b>    |                   |                   |
| <b>Sin Restricción</b> |                   |                   |
| Efectivo               | 44.505.286        | 42.302.091        |
| Bancos                 | 18.881.599        | 3.221.319         |
| Certificados           | 0                 | 0                 |
| Depósitos Fiduciarios  | 7.868.899         | 20.229.367        |
| <b>Total</b>           | <b>71.255.784</b> | <b>65.752.777</b> |

|                        | 2021              | 2020              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Moneda Local</b>    |                   |                   |
| <b>Con Restricción</b> |                   |                   |
| Bancos (a)             | 10.694.170        | 12.534.823        |
| Certificados (b)       | 4.630.961         | 4.717.736         |
| <b>Total</b>           | <b>15.325.131</b> | <b>17.252.559</b> |

(a) Para el año 2021 la compañía presenta un equivalente al efectivo en moneda nacional, registrado en Bancos por valor de \$668.375 (2020 - \$7.817) el cual tiene como destino específico el pago de obligaciones contraídas con el BBVA por los recaudos efectuados como correspondencia bancaria; la suma de \$1.431.058 (2020 - \$1.110.220) corresponde al valor mínimo que debe permanecer en la cuenta bancaria de



acuerdo a la venta diaria del producto Paga-millonario dando cumplimiento a la autorización otorgada por la lotería de Bogotá para la comercialización del mismo, según resoluciones 000207 de 2019, según resolución 161 de 2020; la suma de \$ 819.990 que corresponde al valor que debe permanecer en la cuenta bancaria de acuerdo a la venta diaria del producto Chance Millonario autorización otorgada por parte de la Lotería de Bogotá para la comercialización del mismo; la suma de \$ 292.741 correspondiente al encargo fiduciario en cumplimiento de lo establecido en el Acuerdo 572 de 2021 y conforme al otro si suscrito con la Lotería de Bogotá para la comercialización del producto instantáneas; la suma de \$8.594.738 (2020 - \$11.416.785) presenta restricción ya que los recursos solo pueden ser utilizados en el pago de premios no reclamados de acuerdo a la circular externa 005 de octubre de 2011 emitida por la superintendencia nacional de salud.

(b) La restricción presentada en los certificados de depósito a término fijo se genera ya que se encuentran como garantía para cumplimiento de contratos.

#### NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros a corto plazo y sus saldos son:

|                                   | 2021              | 2020              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Cuentas por cobrar</b>         |                   |                   |
| Cartera de Ventas (a)             | 9.717.250         | 9.432.040         |
| Servicios (b)                     | 2.560.275         | 4.400.751         |
| Anticipos                         | 158.316           | 60.823            |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 41.389            | 60.896            |
| Otras cuentas por cobrar          | 1.844.628         | 972.980           |
| <b>Total</b>                      | <b>14.321.858</b> | <b>14.927.490</b> |

(a) Comprende conceptos asociados con la comercialización de los productos ofrecidos por GELSA a través de sus diferentes canales de venta, como lo son vendedores ambulantes, Tienda a Tienda (T.A.T), Oficinas, los cuales son recaudados al día siguiente de su venta para convertirse en efectivo y equivalentes de efectivo de la compañía con el fin de disponer de estos activos.

Para el año 2021 no se presentó saldo por deterioro de cartera, ya que se realizó un análisis mensual de la incobrabilidad de dichas cuentas con el fin de registrar estos rubros en resultados y darlos de baja en el estado de situación financiera.

## NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR CON PARTES RELACIONADAS

Las operaciones con partes relacionadas corresponden a préstamos, prestación de servicios, presentando los siguientes saldos:

|                           | 2021             | 2020           |
|---------------------------|------------------|----------------|
| <b>Cuentas por cobrar</b> |                  |                |
| Subsidiarias              | 1.237.316        | 53.694         |
| Asociadas                 | 31.350           | 0              |
| Socios y accionistas      | 2.190            | 2.247          |
| <b>Total</b>              | <b>1.270.856</b> | <b>55.940</b>  |
| <b>Cuentas por Pagar</b>  |                  |                |
| Asociadas                 | 1.680.062        | 348.333        |
| Subsidiarias              | 0                | 358.745        |
| <b>Total</b>              | <b>1.680.062</b> | <b>707.078</b> |

(Ver nota 8 inversiones y nota 25 transacciones con partes relacionadas)

## NOTA 7: INVENTARIOS

El saldo de inventarios corresponde a:

- Talonarios que son utilizados para la comercialización y prestación de servicios y al producto rifas

|                    | 2021           | 2020           |
|--------------------|----------------|----------------|
| <b>Inventarios</b> |                |                |
| Talonarios         | 97.123         | 24.814         |
| Rifas              | 107.572        | 87.772         |
| <b>Total</b>       | <b>204.695</b> | <b>112.586</b> |

## NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad planta y equipo descontando el valor de la depreciación es el siguiente:

|  | 2021              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Edificaciones</b>                     | <b>12.890.719</b> | <b>13.115.137</b> |
| <b>Maquinaria y equipo (a)</b>           | <b>432.433</b>    | <b>1.094.711</b>  |
| <b>Muebles y enseres</b>                 | <b>3.292.197</b>  | <b>3.869.200</b>  |
| <b>Equipos de cómputo y comunicación</b> | <b>2.039.615</b>  | <b>2.840.465</b>  |
| <b>Autos camionetas y camiones</b>       | <b>220.317</b>    | <b>326.604</b>    |
| <b>Total</b>                             | <b>18.875.281</b> | <b>21.246.118</b> |

- (a) Dentro de la maquinaria y equipo de la compañía se encuentra uno de los principales activos como lo son las maquinas spectra las cuales equivalen al 11.47% (2020 - 4.4%) de total de la propiedad planta y equipo, las cuales son utilizadas en la comercialización de chance y otros productos.

Los saldos de maquinaria y equipo se detallan:

|                            | 2021           | 2020             |
|----------------------------|----------------|------------------|
| <b>Maquinaria y Equipo</b> |                |                  |
| Maquinas Spectra           | 320.539        | 939.467          |
| Otros                      | 111.894        | 155.245          |
| <b>Total</b>               | <b>432.433</b> | <b>1.094.711</b> |

Los movimientos en el costo de las propiedades, planta y equipo y en su depreciación, durante los periodos presentados, se muestran a continuación:

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| COSTO   | Edificios         | Maquinaria y Equipo | Muebles y Enseres | Equipo de Computo | Equipo de Telecomunicaciones | Autos, camionetas y camiones | TOTAL             |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2020</b>        | <b>13.584.344</b> | <b>5.843.981</b>    | <b>8.418.033</b>  | <b>12.295.565</b> | <b>3.042.068</b>             | <b>850.297</b>               | <b>44.034.287</b> |
| (+) Compras                                   | -                 | -                   | 616.659           | 669.659           | 127.200                      | -                            | 1.413.517         |
| (+/-) Revaluacion                             | -                 | -                   | -                 | -                 | -                            | -                            | -                 |
| (-) Transferencias a propiedades de inversión | -                 | -                   | -                 | -                 | -                            | -                            | -                 |
| (+/-) Traslado entre cuentas                  | -                 | -                   | -                 | -                 | -                            | -                            | -                 |
| (-) Disposición de Propiedad, Planta y Equipo | -                 | 426.208             | 328.294           | 262.280           | 78.694                       | -                            | 1.095.476         |
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2021</b>        | <b>13.584.344</b> | <b>5.417.773</b>    | <b>8.706.398</b>  | <b>12.702.943</b> | <b>3.090.573</b>             | <b>850.297</b>               | <b>44.352.328</b> |
| DEPRECIACIÓN                                  | Edificios         | Maquinaria y Equipo | Muebles y Enseres | Equipo de Computo | Equipo de Telecomunicaciones | Autos, camionetas y camiones | TOTAL             |
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2020</b>        | <b>469.205</b>    | <b>4.749.269</b>    | <b>4.548.832</b>  | <b>10.068.690</b> | <b>2.428.477</b>             | <b>523.693</b>               | <b>22.788.168</b> |
| (+) Depreciación                              | 224.418           | 618.041             | 1.071.706         | 1.243.532         | 326.928                      | 106.287                      | 3.590.913         |
| (+/-) Revaluacion                             | -                 | -                   | -                 | -                 | -                            | -                            | -                 |
| (-) Traslado a propiedades de inversión       | -                 | -                   | -                 | -                 | -                            | -                            | -                 |
| (+/-) Traslado entre cuentas                  | -                 | -                   | -                 | -                 | -                            | -                            | -                 |
| (-) Disposición de Propiedad, Planta y Equipo | -                 | 381.971             | 206.338           | 245.798           | 67.928                       | -                            | 902.034           |
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2021</b>        | <b>693.624</b>    | <b>4.985.340</b>    | <b>5.414.200</b>  | <b>11.066.424</b> | <b>2.687.478</b>             | <b>629.980</b>               | <b>25.477.046</b> |
| <b>Saldo Neto 31 de diciembre 2021</b>        | <b>12.890.720</b> | <b>432.433</b>      | <b>3.292.198</b>  | <b>1.636.519</b>  | <b>403.096</b>               | <b>220.316</b>               | <b>18.875.282</b> |

## NOTA 9: INVERSIONES

GELSA contabiliza sus inversiones utilizando el método de participación, las cuales presentan los siguientes saldos.

|                    | 2021              | 2020              |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Inversiones</b> |                   |                   |
| Subsidiarias       | 5.008.549         | 5.304.534         |
| Asociadas          | 25.222.953        | 23.835.837        |
| <b>Total</b>       | <b>30.231.502</b> | <b>29.140.372</b> |

Las entidades sobre las cuales GELSA posee inversión son las siguientes:

| Clasificación | Nombre                         | Participación |
|---------------|--------------------------------|---------------|
| Subsidiaria   | Datacenter Colombia S.A.S.     | 100.00%       |
| Asociada      | Corredor Empresarial S.A.      | 26.93%        |
| Asociada      | Matrix Grupo Empresarial S.A.S | 39.20%        |
| Asociada      | Inversiones Megasuerte S. A.S. | 40.31%        |

Durante los años 2021 y 2020 no hubo variación en el porcentaje de participación de dichas inversiones; el saldo de las inversiones aumentó por el reconocimiento del método de participación, mientras que la subsidiaria registró pérdida en su ejercicio al cierre de 2021 lo que ocasionó la disminución de la inversión.

- **DATACENTER COLOMBIA SAS:** Fue constituida el 15 de febrero de 2011, el objeto principal de la sociedad es operación, asesoría, comercialización, difusión e implementación de la industria de la informática y las comunicaciones en todas sus manifestaciones.

- **CORREDOR EMPRESARIAL SA:** Fue constituida el 17 de septiembre de 2008, el objeto social de la sociedad es la comercialización de todo tipo de juegos de suerte y azar, juegos novedosos, localizados, entre otros. actualmente tiene el contrato suscrito con Coljuegos para la explotación el producto Super Astro y BETPLAY.

- **MATRIX GRUPO EMPRESARIAL SAS:** Fue constituida el 15 de marzo de 2013 como Grupo Empresarial GEM S.A.S., el 12 de febrero de 2015 cambia su nombre a Matrix Grupo Empresarial S.A.S., el objeto social de la sociedad es la operación de giros, servicios financieros y tecnológicos.

- **INVERSIONES MEGASUERTE SAS:** Fue constituida el 09 de febrero de 2018 bajo el número 110 del libro XXII del registro mercantil, el objeto social de la sociedad es la operación y aún la mera comercialización de juegos de suerte y azar: juegos novedosos, localizados, Loterías, apuestas permanentes, rifas y demás juegos legalmente permitidos o que llegaren a ser autorizados.

Al cierre de los estados financieros a corte de 2021, aún se encuentra en proceso de abono y oficialización la inversión en esta compañía, quedando saldo pendiente por valor de \$ 840 millones.

## NOTA 10: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO E INTANGIBLES

Gastos pagados por anticipado:

Los saldos de gastos pagados por anticipado son los siguientes.

|                                      | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Gastos pagados por anticipado</b> |                |                |
| Pólizas (a)                          | 414.389        | 428.316        |
| Arrendamientos (b)                   | 0              | 36.232         |
| Servicios (c)                        | 17.253         | 0              |
| Honorarios (d)                       | 127.296        | 0              |
| <b>Total</b>                         | <b>558.938</b> | <b>464.548</b> |

(a) Conforme al contrato de concesión 68 de 2016 suscrito con la lotería de Bogotá correspondiente a la explotación del producto Chance por la vigencia 2017 – 2022, el concesionario (GELSA) debe constituir una garantía, la cual consiste en una póliza expedida por una compañía de seguros que ampare el contrato, dicha póliza fue adquirida durante el año 2016 con La Nacional de Seguros y se amortizó de forma lineal durante la vigencia del contrato.

(b) El saldo de arrendamientos pagados por anticipado corresponde a equipos para gestión y control de información de la Lotería de Bogotá los cuales tienen una vigencia desde el año 2017 al 2021.

- (c) Corresponde al saldo por servicios del plan anual de consultas en Datacrédito Experian.
- (d) Dando cumplimiento a lo establecido en el contrato de concesión número 66 de 2021 suscrito con la Lotería de Bogotá para la explotación de apuestas permanentes chance durante la vigencia 2022-2027, se renuevan las licencias de Oracle Golden Gate.

#### Intangibles:

Los saldos de intangibles son los siguientes:

|  | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Intangibles</b>                     |                |                |
| Licencias programas de computación (a) | 2.669.306      | 1.555.524      |
| Amortización Licencias                 | -1.818.904     | -1.128.795     |
| <b>Total</b>                           | <b>850.402</b> | <b>426.729</b> |

Los activos intangibles de la compañía representan la adquisición de programas de computación con el fin fortalecer la información, los cuales tienen las siguientes vidas útiles:

- Licencias Oracle y mesa de servicios 1 año
- Solución de gestión y control de información 5 años

El método de amortización utilizado es el lineal, para todos los activos intangibles; igualmente no se presentó deterioro del valor.

#### NOTA 11: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Los otros activos financieros corresponden a una inversión en la compañía Su Suerte S.A, sobre la cual se posee una participación del 4.13%, durante los años 2021 y 2020, la cual no se presentó variación en dicha participación y a la inversión en la compañía EG SPORT SAS para adquirir el 20% realizada en el mes de marzo de 2021.

Estas inversiones no cumplen con las características para ser reconocido como subsidiaria o asociada ya que no se posee control, ni influencia significativa.

|                                  | 2021           | 2020           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Otros activos financieros</b> |                |                |
| Inversiones                      | 564.711        | 464.712        |
| <b>Total</b>                     | <b>564.711</b> | <b>464.712</b> |

Ver nota 21 – Otros Ingresos y otros gastos

#### NOTA 12: PASIVOS FINANCIERO

Los saldos de pasivos financieros son los siguientes.

|                            | 2021              | 2020              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pasivos Financieros</b> |                   |                   |
| Sobregiro bancario         | 2.722.339         | 0                 |
| Cupo interno BBVA (a)      | 8.741.090         | 10.093.744        |
| <b>Total</b>               | <b>11.463.429</b> | <b>10.093.744</b> |

Para el cierre de 2021 la compañía no cuenta con pasivos financieros a largo plazo.

- (a) Corresponde al movimiento por pago de nómina y premios que se realizó el 31 de diciembre día no hábil.
- (b) El cupo interno BBVA corresponde a créditos aprobados por el banco BBVA y préstamo por valor de \$10.000 millones a dos años con garantía del FNG; el saldo al cierre del ejercicio es de \$5.000 millones con destino a atender obligaciones corrientes y tributarias de la compañía.

#### NOTA 13: BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados comprende.

|                                     | 2021             | 2020             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Beneficios a empleados</b>       |                  |                  |
| Salarios por pagar                  | 136.869          | 154.329          |
| Cesantías                           | 4.933.191        | 4.501.785        |
| Interés sobre cesantías             | 577.442          | 525.828          |
| Prima de servicios                  | 22.667           | 45.760           |
| Vacaciones                          | 1.414.661        | 951.425          |
| Retenciones y aportes de nómina (a) | 1.608.937        | 1.287.870        |
| <b>Total</b>                        | <b>8.693.767</b> | <b>7.466.998</b> |

Las cuentas por pagar por beneficios a empleados corresponden a los servicios prestados durante el año 2021, las cuales se deben cancelar de la siguiente manera:

- **Cesantías:** En el mes de febrero del año siguiente del cual se causan.
- **Interés sobre cesantías:** Antes de que finalice el mes de enero del año siguiente del cual se causan.

(a) Las retenciones y aportes de nómina corresponden a los descuentos realizados al empleado y aportes realizados por el empleador con el fin de cubrir la seguridad social y gastos parafiscales del empleado, dichas cuentas deben ser canceladas al mes siguiente de su causación.

|  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Retenciones y aportes de nómina</b> |                  |                  |
| EPS                                    | 251.178          | 235.010          |
| ARL                                    | 51.027           | 47.524           |
| ICBF, SENA, CAJA                       | 218.683          | 203.851          |
| Pensión                                | 1.088.049        | 801.485          |
| <b>Total</b>                           | <b>1.608.937</b> | <b>1.287.870</b> |

#### NOTA 14: CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

GELSA presenta los siguientes saldos en las cuentas por pagar.

|                                     | 2021              | 2020              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Cuentas por pagar</b>            |                   |                   |
| Derechos Explotación                |                   |                   |
| Chance                              | 5.253.632         | 4.888.087         |
| Bienes y servicios (a)              | 20.845.598        | 15.132.417        |
| Dividendos (Nota 6                  |                   |                   |
| Partes relacionadas)                | 343.426           | 343.426           |
| Libranzas y aportes voluntarios (b) | 1.616.537         | 427.009           |
| <b>Total</b>                        | <b>28.059.193</b> | <b>20.790.939</b> |

Los rubros presentados corresponden a cuentas por pagar clasificadas como corrientes.

(a) El detalle de bienes y servicios es el siguiente.

|                                       | 2021              | 2020              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bienes y servicios</b>             |                   |                   |
| Facturas por pagar y proveedores      | 5.374.379         | 2.960.914         |
| Comisiones                            | 3.859.754         | 1.922.885         |
| Honorarios                            | 1.024.231         | 167.202           |
| Arrendamientos                        | 185.449           | 614.118           |
| Premios Chance                        | 3.240.669         | 2.119.547         |
| Contratos de colaboración empresarial | 4.859.335         | 6.209.705         |
| Reservas pago de premios              | 2.301.779         | 1.138.045         |
| <b>Total</b>                          | <b>20.845.598</b> | <b>15.132.417</b> |

(b) Las libranzas y aportes voluntarios corresponden a deducciones realizados a los empleados con el fin de ser entregados a terceros en el mes siguiente a su descuento.

|  | 2021             | 2020           |
|--|------------------|----------------|
| <b>Libranzas y aportes voluntarios</b> |                  |                |
| Embargos judiciales                    | 2.529            | 1.604          |
| Aportes AFC y pensión voluntaria       | 21.709           | 17.274         |
| Libranzas                              | 1.592.299        | 408.131        |
| <b>Total</b>                           | <b>1.616.537</b> | <b>427.009</b> |



## NOTA 15: IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Los saldos de los activos por impuestos gravámenes y tasas son los siguientes:

|                                | 2021              | 2020              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Impuestos</b>               |                   |                   |
| Anticipos y saldos a favor (a) | 11.579.532        | 5.014.666         |
| Impuestos por pagar (b)        | 32.462.725        | 29.982.554        |
| Impuesto diferido (c)          | 3.688.577         | 3.649.431         |
| <b>Total</b>                   | <b>24.571.770</b> | <b>28.617.319</b> |

(a) Los anticipos y saldos a favor corresponden a impuestos nacionales y distritales, los cuales serán descontados en las declaraciones tributarias presentadas por el año gravable 2021 y VI bimestre del mismo año.

|                                   | 2021              | 2020             |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Anticipos y saldos a favor</b> |                   |                  |
| Anticipo Impuesto de RENTA        | 5.634.946         | 172.687          |
| Retención en la fuente RENTA      | 5.638.458         | 4.730.497        |
| Retención en la fuente ICA        | 306.128           | 111.482          |
| <b>Total</b>                      | <b>11.579.532</b> | <b>5.014.666</b> |

A partir de la ley de inversión social 2155 de 2021 se establece la siguiente tarifa para el impuesto de renta y complementarios: 35% 2022, hasta el año gravable 2025.

(b) Los impuestos por pagar corresponden a impuestos corrientes nacionales y distritales, los cuales tienen los siguientes periodos de presentación

- Iva e ICA Bimestral-Anual
- Renta Anual
- Retención en la fuente y autorretención especial Mensual
- Impuesto fondo de pobres, azar y espectáculos Mensual

### Impuestos por Pagar

|                               | 2021              | 2020              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Retención en la fuente RENTA  | 2.784.904         | 2.168.559         |
| Retención en la fuente IVA    | 180.005           | 133.306           |
| Retención en la fuente ICA    | 124.120           | 90.848            |
| Autorretención especial RENTA | 480.166           | 494.482           |
| Impuesto de Renta             | 14.536.820        | 13.379.694        |
| Impuesto al valor agregado    | 13.572.748        | 13.005.081        |
| Industria y comercio          | 754.138           | 704.104           |
| Otros Impuestos               | 29.824            | 6.480             |
| <b>Total</b>                  | <b>32.462.725</b> | <b>29.982.554</b> |

\* Los saldos de otros impuestos corresponden al impuesto de fondo de pobres azar y espectáculos.

(c) El impuesto diferido se calcula de acuerdo con las tarifas establecidas en la ley 1819 de diciembre de 2016, Ley 2010 de diciembre de 2019 y Ley 2155 septiembre de 2021. Las cuales se relacionan:

| Impuesto              | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|
| Renta                 | 34%  | 33%  | 33%  | 32%  | 31%  | 35%  |
| Sobretasa             | 6%   | 4%   | -    | -    | -    | -    |
| Ganancias ocasionales | 10%  | 10%  | 10%  | 10%  | 10%  | 10%  |

El cálculo del impuesto diferido se realizó de la siguiente manera,

|                          | 2021             | 2020             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>Impuesto diferido</b> |                  |                  |
| Impuesto diferido pasivo | 3.688.577        | 3.649.431        |
| <b>Total</b>             | <b>3.688.577</b> | <b>3.649.431</b> |

| DETALLE                                     | SALDO CONTABLE | BASE FISCAL | DIFERENCIA | IMPUESTO ACTIVO (deducible) | IMPUESTO PASIVO (Imponible) |
|---|----------------|-------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| INVERSIONES                                 | 29.140.372     | 19.716.442  | 9.423.929  | 0                           | 942.393                     |
| CUENTAS POR COBRAR - INGRESOS NO FACTURADOS | 13.847.604     | 13.624.605  | 222.999    |                             | 71.360                      |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                   | 21.246.119     | 12.677.172  | 8.568.947  |                             | 2.742.063                   |
| POLIZAS PAGADAS POR ANTICIPADO              | -1.128.795     | -796.342    | -332.453   | 0                           | -106.385                    |
| <b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>              |                |             |            | <b>0</b>                    | <b>3.649.431</b>            |

**IMPUESTO DIFERIDO 2020 3.649.431**

| DETALLE                        | SALDO CONTABLE | BASE FISCAL | DIFERENCIA | IMPUESTO ACTIVO (deducible) | IMPUESTO PASIVO (Imponible) |
|--------------------------------|----------------|-------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| INVERSIONES                    | 30.231.502     | 20.932.571  | 9.298.931  | 0                           | 929.893                     |
| CUENTAS POR COBRAR             | 13.713.193     | 13.422.476  | 290.717    | 0                           | 101.751                     |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO      | 18.875.282     | 10.602.052  | 8.273.230  | 0                           | 2.895.630                   |
| AMORTIZACION LICENCIAS         | -1.818.904     | -1.136.909  | -681.994   | 238.698                     | 0                           |
| <b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b> |                |             |            | <b>238.698</b>              | <b>3.927.275</b>            |

**IMPUESTO DIFERIDO 2021 3.688.577**

## NOTA 16: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los otros pasivos no financieros de la compañía corresponden a:

- **Premios no reclamados:** Corresponde a los premios que los clientes acreedores de los mismos no han realizado el cobro y en razón a esto estos recursos deben ser transferidos a la Lotería de Bogotá, Fondo Financiero Distrital de Salud y al fondo departamento de Cundinamarca.
- **Contratos:** Corresponde a los saldos por pagar a los aliados comerciales producto de contratos de colaboración empresarial y contratos de prestación de servicios.
- **Ingresos recibidos por anticipado:** Corresponde a ingresos que la compañía recibió anticipadamente por cuotas abonadas por parte de los empleados a los créditos otorgados por la compañía y a pagos anticipados de aliados comerciales en los contratos de prestación de servicios.
- **Otros ingresos recibidos para terceros:** Corresponde a ingresos recibidos por fondeo de la operación giros postales

|  | 2021              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Otros pasivos no financieros</b>    |                   |                   |
| Premios no reclamados                  | 8.600.625         | 11.418.959        |
| Contratos                              | 7.732.923         | -478.903          |
| Ingresos recibidos por anticipado      | 0                 | 0                 |
| Otros ingresos recibidos para terceros | 859.664           | 1.041.978         |
| <b>Total</b>                           | <b>17.193.212</b> | <b>11.982.034</b> |

## NOTA 17: PATRIMONIO

El patrimonio de GELSA presenta los siguientes saldos:

|                                   | 2021              | 2020              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Patrimonio</b>                 |                   |                   |
| Capital Suscrito y pagado (a)     | 16.000.000        | 16.000.000        |
| Reservas (b)                      | 8.000.000         | 17.772.255        |
| Acciones Propias en cartera (c)   | 0                 | -1.640.384        |
| Prima en Colocación de Acciones   | 500.000           | 500.000           |
| Resultados del ejercicio          | 29.284.776        | 29.511.389        |
| Utilidades Acumuladas (d)         | 5.156.803         | 5.179.334         |
| Otro Resultado Integral (ORI) (e) | 2.856.145         | 2.863.125         |
| <b>Total</b>                      | <b>61.797.724</b> | <b>70.185.719</b> |

- (a) El capital suscrito y pagado está representado en 16.000.000.000 acciones, con un valor nominal de \$1 cada una.

(b) 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 debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas, Gelsa completo el 50% su reserva legal en el año 2016. La compañía realiza la cancelación la reserva ocasional registrada por valor de \$ 8.272 millones, y la reserva para readquisición de acciones por valor de \$1.500 millones las cuales fueron puestas a disposición de la asamblea general de accionistas, por esta razón se realiza la cancelación de las acciones propias en cartera por valor de \$1.640 millones.

(c) Para el año 2021 se realiza la cancelación de las acciones propias en cartera y la reserva que se encontraba constituida.

(d) Las utilidades acumuladas están compuestas de la siguiente manera

|                              | 2021             | 2020             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Utilidades Acumuladas</b> |                  |                  |
| Utilidades años anteriores*  | -22.531          | 0                |
| Ajustes transición NIIF**    | 5.179.334        | 5.179.334        |
| <b>Total</b>                 | <b>5.156.803</b> | <b>5.179.334</b> |

\* Las utilidades años anteriores corresponde a la retención de dividendos decretados por utilidades año 2020, trasladada al beneficiario final.

(e) El otro resultado integral neto, corresponde a la participación en asociadas y subsidiarias dentro de los movimientos en cuentas patrimoniales diferentes a la utilidad del ejercicio, el impuesto diferido se calculó con una tarifa del 10% por ganancia ocasional.

|                                | 2021             | 2020             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Otro resultado integral</b> |                  |                  |
| Subsidiarias                   | 236.301          | 236.301          |
| Asociadas                      | 1.840.650        | 1.828.727        |
| Superávit de revaluación       | 779.194          | 798.098          |
| <b>Total</b>                   | <b>2.856.145</b> | <b>2.863.125</b> |

Dicho resultado integral presenta los siguientes saldos en relación con el impuesto diferido

|                                | 2021             | 2020             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Otro resultado integral</b> |                  |                  |
| Subsidiarias                   | 262.557          | 262.557          |
| Impuesto diferido              | -26.256          | -26.256          |
| Asociadas                      | 2.045.168        | 2.022.704        |
| Impuesto diferido              | -204.517         | -193.977         |
| Superávit de Revaluación       | 1.190.907        | 1.156.663        |
| Impuesto diferido              | -411.714         | -358.566         |
| <b>Total</b>                   | <b>2.856.145</b> | <b>2.863.125</b> |

Ver variaciones en el estado de cambios en el patrimonio

## NOTA 18: INGRESOS

El saldo de los ingresos por operaciones continuadas comprende.

|   | 2021               | 2020               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Ingresos operaciones continuadas</b> |                    |                    |
| Colocación de apuestas (a)              | 443.103.317        | 348.478.222        |
| Incentivo con Cobro                     |                    |                    |
| Premio Inmediato (b)                    | 371.475            | 0                  |
| Otros productos y servicios (c)         | 199.001.296        | 167.577.142        |
| Contratos Colaboración (d)              | -2.129.102         | -414.895           |
| <b>Total</b>                            | <b>640.346.986</b> | <b>515.640.469</b> |

- (a) La colocación de apuestas corresponde a la comercialización del producto chance, la variación frente al año 2020, corresponde principalmente al levantamiento de las medidas restrictivas decretadas por el por el gobierno para contención de la pandemia COVID SARS 19.
- (b) Incentivo Raspa & Listo corresponde a la asociación para la comercialización del producto Raspa Todo.
- (c) Los otros productos y servicios corresponden al porcentaje de participación obtenido por GELSA por la venta de los productos de aliados comerciales y los recaudos generados en la prestación de servicios por la compañía.

|                                    | 2021               | 2020               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Otros productos y servicios</b> |                    |                    |
| Recaudos                           | 5.921.699          | 5.048.010          |
| Giros                              | 46.217.540         | 56.321.190         |
| Rifas                              | 2.957.917          | 823.911            |
| Apuestas deportivas                | 0                  | -                  |
| Astro                              | 50.043.748         | 47.053.154         |
| Baloto                             | 3.972.868          | 3.265.638          |
| Loterías                           | 19.718.023         | 14.748.822         |
| Bet Play                           | 61.134.462         | 31.666.607         |
| Pines y recargas                   | 9.035.039          | 8.649.810          |
| <b>Total</b>                       | <b>199.001.296</b> | <b>167.577.142</b> |

(d) Los contratos de colaboración empresarial corresponden a los suscritos con IGT para comercialización de chance, Distic para la comercialización del producto Betplay, los suscritos para la comercialización del producto giros y loterías.

|                                  | 2021             | 2020           |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Contratos de Colaboración</b> |                  |                |
| Chance                           | 206.014          | 182.489        |
| Giros                            | 51.170           | -              |
| Loterías                         | 1.439.578        | -              |
| Betplay                          | 432.340          | 232.406        |
| <b>Total</b>                     | <b>2.129.102</b> | <b>414.895</b> |

## NOTA 19: COSTOS OPERACIONALES

Los costos se registran mediante el sistema de causación, con cargo a las cuentas del estado de resultados. Los costos de ventas están estructurados de la siguiente manera.

|                                      | 2021               | 2020               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Costos Operacionales</b>          |                    |                    |
| Premios                              | 203.115.567        | 153.051.016        |
| Derechos de Explotación              | 54.328.578         | 42.352.008         |
| Asistencia Técnica y Suministros IGT | 17.975.997         | 17.088.243         |
| Comisiones                           | 95.690.777         | 77.741.688         |
| Talonarios                           | 3.853.406          | 3.313.638          |
| Otros Costos                         | 13.287.276         | 9.427.619          |
| <b>Total</b>                         | <b>388.251.601</b> | <b>302.974.212</b> |

Los costos correspondientes a premios, derechos de explotación, son exclusivos de la colocación de apuestas - Chance y rifas; las comisiones, talonarios, Asistencia Técnica y Suministros IGT y otros costos, están relacionados con todos los productos.

## NOTA 20: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y de ventas de GELSA comprenden.

|                                 | 2021              | 2020              |                               | 2021               | 2020               |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Gastos de administración</b> |                   |                   | <b>Gastos de Ventas</b>       |                    |                    |
| Beneficios a empleados          | 10.969.111        | 9.403.113         | Beneficios a empleados        | 87.623.905         | 76.763.733         |
| Honorarios                      | 3.755.675         | 2.854.072         | Honorarios                    | 125.299            | 10.000             |
| Impuestos                       | 3.904.715         | 2.973.833         | Impuestos                     | 6.535.961          | 1.827.233          |
| Arrendamientos                  | 422.483           | 445.859           | Arrendamientos                | 43.081.723         | 41.313.232         |
| Contribuciones y afiliaciones   | 744.626           | 477.269           | Contribuciones y afiliaciones | 229.763            | 140.885            |
| Seguros                         | 588.726           | 485.110           | Seguros                       | 351.755            | 433.294            |
| Servicios                       | 5.185.436         | 4.195.591         | Servicios                     | 25.399.960         | 15.110.284         |
| Gastos legales                  | 650.180           | 514.004           | Gastos legales                | 241.386            | 36.645             |
| Mantenimientos y reparaciones   | 262.116           | 162.683           | Mantenimientos y reparaciones | 3.073.266          | 1.661.367          |
| Adecuaciones                    | 0                 | 4.403             | Adecuaciones                  | 1.023.833          | 1.445.938          |
| Gastos de viaje                 | 39.530            | 40.898            | Gastos de viaje               | 36.274             | 31.562             |
| Depreciaciones                  | 801.003           | 736.529           | Depreciaciones                | 2.771.006          | 3.514.646          |
| Amortizaciones                  | 690.109           | 469.800           | Diversos                      | 1.896.936          | 3.313.524          |
| Diversos                        | 492.355           | 347.888           | Castigo cartera               | 311.485            | 561.430            |
| <b>Total</b>                    | <b>28.506.065</b> | <b>23.111.052</b> | <b>Total</b>                  | <b>172.702.552</b> | <b>146.163.774</b> |

- Los honorarios hacen referencia a gastos de Revisoria fiscal, Junta Directiva, asesoría jurídica, asesoría técnica y financiera.
- Los impuestos corresponden al impuesto a la riqueza, fondo de pobres azar y espectáculos, industria y comercio e IVA descontable.
- Los arrendamientos corresponden a las oficinas administrativas y de ventas en las cuales funciona la red comercial de la compañía.
- Los Servicios corresponden a vigilancia, asistencia técnica, servicios públicos, acarreos y publicidad.
- Los mantenimientos, reparaciones y adecuaciones corresponden los gastos efectuados en adecuación de nuevos puntos de venta y reparaciones de las edificaciones, muebles y enseres y equipos de cómputo.
- Los diversos corresponden a gastos registrados por taxis, parqueaderos, combustible, transporte, restaurante, papelería y fotocopias.
- El castigo de cartera corresponde al análisis mensual de la incobrabilidad de esta cuenta.

## NOTA 21: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los saldos comprenden.

|                          | 2021      | 2020      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| <b>Financieros</b>       |           |           |
| Ingresos financieros (a) | 538.605   | 1.078.450 |
| Gastos Financieros (b)   | 7.801.606 | 7.260.133 |

(a) Los ingresos financieros se componen de rendimientos generados por los rendimientos generados por el efectivo y equivalente al efectivo principalmente, la diferencia en cambio generada en las cuentas por pagar, los descuentos condicionados otorgados por parte de proveedores.

(b) Los gastos financieros comprenden los gastos bancarios, comisiones, gravamen al movimiento financiero, generadas por las cuentas poseídas en entidades financieras.

Diferencia en cambio generada en las cuentas por pagar en moneda extranjera.

## NOTA 22: OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

Los saldos de otros ingresos y otros gastos comprenden.

|                                   | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Otros ingresos</b>             |                  |                  |
| Dividendos (a)                    | 300.413          | 355.070          |
| Servicios                         | 126.800          | 203.642          |
| Recuperaciones                    | 703.480          | 232.298          |
| Impuesto diferido                 | 0                | 0                |
| Otros ingresos recurrentes        | 136.218          | 18.046           |
| Otros ingresos no recurrentes (b) | 119.942          | 3.336.145        |
| <b>Total</b>                      | <b>1.386.853</b> | <b>4.145.199</b> |

|                     | 2021             | 2020           |
|---------------------|------------------|----------------|
| <b>Otros gastos</b> |                  |                |
| Demandas (c)        | 614.927          | 146.962        |
| Multas y sanciones  | 37.567           | 79.615         |
| Donaciones (d)      | 580.008          | 551.829        |
| Otros gastos (e)    | 590.856          | 93.516         |
| <b>Total</b>        | <b>1.823.358</b> | <b>871.922</b> |

(a) Los ingresos por dividendos corresponden a la distribución de utilidades realizadas por Su Suerte.

(b) Los otros ingresos no recurrentes corresponden a indemnizaciones recibidas de terceros por incumplimiento de contratos. En el año 2021 se recibe subsidio programa generación de empleo para jóvenes.

(c) Los gastos por demandas corresponden a demandas por incumplimiento de contratos y demandas de carácter laboral.

(d) Dando cumplimiento al contrato de concesión 068 de 2016 suscrito con la Lotería de Bogotá, Gelsa otorga donación mensual a la Fundación Social Sueños de Vida, por el derecho a la explotación del producto chance por valor de \$579.792 y a Casa Sobre La Roca Iglesia Cristiana \$216.

(e) La variación de los otros gastos corresponde a diferencias en productos.

## NOTA 23: PARTICIPACIÓN EN GANANCIAS DE ASOCIADAS Y SUBSIDIARIAS

Las inversiones se contabilizan por el método de participación patrimonial, generando los siguientes ingresos y gastos respectivamente.

|                                | 2021             | 2020             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Método de Participación</b> |                  |                  |
| Ingreso Subsidiarias           | 0                | 261.649          |
| Ingreso Asociadas              | 1.373.867        | 2.367.839        |
| Pérdidas Método Participación  | -295.985         | 0                |
| <b>Total</b>                   | <b>1.077.882</b> | <b>2.629.488</b> |

## NOTA 24: PERDIDAS O GANANCIAS NETAS

Las pérdidas netas se generan por venta o retiro de propiedad planta y equipo ya que no se esperan obtener beneficios económicos futuros por obsolescencia de estos o por pérdida.

|                                   | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Pérdidas o ganancias netas</b> |                |                |
| Pérdida por disposición PPyE      | 188.057        | 74.615         |
| Utilidad en Venta de PPyE         | 5.302          | 94.868         |
| <b>Total</b>                      | <b>182.755</b> | <b>-20.253</b> |

## NOTA 25: IMPUESTO DE RENTA – GANANCIAS OCASIONALES

El gasto por impuestos a las ganancias se genera por vigencias fiscales anteriores y actuales.

|                                  | 2021              | 2020              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Impuestos a las ganancias</b> |                   |                   |
| Vigencia fiscal actual           | 14.797.613        | 13.621.377        |
| <b>Total</b>                     | <b>14.797.613</b> | <b>13.621.377</b> |

El gasto de vigencias fiscales corresponde a la provisión del impuesto de renta del año gravable 2021.

## NOTA 26: PASIVOS CONTINGENTES

GELSA presenta los siguientes pasivos contingentes los cuales corresponde a demandas civiles y laborales, en donde se tiene una contingencia posible – según las políticas de la compañía el porcentaje de probabilidad que la compañía deba desprenderse de recursos oscila entre el 50% y el 75%.

El proceso laboral en curso en contra de la Fundación Social Sueños de Vida (FSSV) se tiene en cuenta por posibilidad de condena a Gelsa en solidaridad por sustitución patronal.



| #  | JUZGADO   | VINCULO |     | DEMANDADOS   | ASUNTO                                     | AÑO  | PRETENSIONES \$   |
|----|---|---------|-----|--|--|------|-------------------|
|    |   | INDEP   | NOM |  |  |      |                   |
| 1  | Juzgado 3 Laboral del Circuito de Bogotá                | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2021 | \$ 80.000.000,00  |
| 2  | Juzgado 34 Laboral del Circuito de Bogotá               | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2021 | \$ 80.000.000,00  |
| 3  | Juzgado 31 Laboral del Circuito de Bogotá               | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2021 | \$ 80.000.000,00  |
| 4  | Juzgado 15 Laboral del Circuito de Bogotá               | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2021 | \$ 123.781.184,00 |
| 5  | Juzgado 41 Laboral del Circuito de Bogotá               |         | X   | GELSA  | DESPIDO SIN JUSTA CAUSA                    | 2021 | \$ 380.000.000,00 |
| 6  | Juzgado 18 Laboral de Circuito de Bogotá                | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2020 | \$ 80.000.000,00  |
| 7  | Juzgado 22 Laboral del Circuito de Bogotá               | X       | X   | GELSA - JER  | CONTRATO REALIDAD-<br>CONTINUIDAD          | 2020 | \$ 180.000.000,00 |
| 8  | Juzgado 35 Laboral del Circuito de Bogotá               | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2020 | \$ 196.789.266,00 |
| 9  | Juzgado 13 laboral del circuito de Bogotá               | X       |     | LUIS HERNANDO LAGOS -<br>ANA ELVIA BERNAL TRIANA<br>- GELSA EN SOLIDARIDAD | CONTRATO REALIDAD                          | 2020 | \$ 137.438.630,00 |
| 10 | Juzgado 32 Laboral del Circuito de Bogotá               | X       | X   | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2020 | \$ 250.000.000,00 |
| 11 | Juzgado 36 Laboral del Circuito de Bogotá               | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2019 | \$ 100.000.000,00 |
| 12 | Juzgado 27 Laboral del Circuito de Bogotá               | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2019 | \$ 80.000.000,00  |
| 13 | Juzgado 1 Laboral del Circuito de Bogotá                | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2019 | \$ 80.000.000,00  |
| 14 | Juzgado 2 Laboral del Circuito de Bogotá                | X       |     | GELSA  | CONTRATO REALIDAD                          | 2019 | \$ 70.000.000,00  |
| 15 | Juzgado 33 Laboral del Circuito de Bogotá               | X       |     | GELSA  | CONRATO REALIDAD                           | 2019 | \$ 50.000.000,00  |
| 16 | Juzgado 40 Laboral del Circuito de Bogotá<br>(antes 11) | X       | X   | GELSA - INVERSIONES<br>ECHEVERRY   | CONTRATO REALIDAD -<br>CONTINUIDAD LABORAL | 2019 | \$ 500.000.000,00 |



| #  | JUZGADO  | VINCULO |     | DEMANDADOS                 | ASUNTO  | AÑO  | PRETENSIONES \$            |
|----|--|---------|-----|----------------------------|---|------|----------------------------|
|    |  | INDEP   | NOM |                            |   |      |                            |
| 17 | Juzgado 40 Laboral del Circuito de Bogotá (antes 14) | X       |     | GELSA                      | CONTRATO REALIDAD   | 2019 | \$ 147.320.280,00          |
| 18 | Juzgado 24 Laboral de Circuito de Bogotá             | X       |     | GELSA                      | CONTRATO REALIDAD   | 2019 | \$ 70.000.000,00           |
| 19 | Juzgado 19 Laboral del Circuito de Bogotá            | x       |     | GELSA                      | CONTRATO REALIDAD   | 2019 | \$ 193.000.000,00          |
| 20 | Juzgado 19 Laboral del Circuito de Bogotá            | x       |     | GELSA                      | CONTRATO REALIDAD   | 2019 | \$ 100.000.000,00          |
| 21 | Juzgado 41 Laboral del Circuito de Bogotá (antes 19) | X       |     | GELSA                      | CONTRATO REALIDAD   | 2019 | \$ 110.000.000,00          |
| 22 | Juzgado 7 laboral del Circuito de Bogotá             | x       |     | GELSA                      | CONTRATO REALIDAD   | 2019 | \$ 80.000.000,00           |
| 23 | Juzgado 31 Laboral del Circuito de Bogotá            | X       |     | GELSA                      | CONTRATO REALIDAD   | 2018 | \$ 220.000.000,00          |
| 24 | Juzgado 11 Laboral del Circuito de Bogotá            | X       |     | GELSA                      | CONTRATO REALIDAD   | 2017 | \$ 60.000.000,00           |
| 25 | Juzgado 28 Laboral del Circuito de Bogotá            | X       |     | GELSA                      | CONTRATO REALIDAD   | 2014 | \$ 2.200.000.000,00        |
| 26 | Juzgado 12 Laboral del Circuito de Bogotá            | X       |     | AEL, UNIVERSAL DE APUESTAS | CONTRATO REALIDAD   | 2009 | \$ 35.000.000,00           |
|    |  |         |     |                            |   |      | <b>\$ 5.683.329.360,00</b> |
| 1  | Juzgado 17 Civil Municipal de Bogotá                 | N/A     | N/A | GELSA                      | RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL - PARA PAGO DE PREMIO | 2013 | \$ 50.000.000,00           |
|    |  |         |     |                            |   |      | <b>\$ 50.000.000,00</b>    |

## NOTA 27: TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las transacciones con partes relacionadas se presentan a continuación.

| TRANSACCION                           | Subsidiarias      | Asociadas          | Junta directiva  | Personal alta gerencia | Accionistas      | TOTAL              |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|
| Contratos de colaboracion empresarial | 7.578.883         | 157.542.147        | -                | -                      | -                | <b>165.121.029</b> |
| Metodo de participacion patrimonial   | -                 | 1.373.867          | -                | -                      | -                | <b>1.373.867</b>   |
| Dividendos                            | -                 | -                  | -                | -                      | 300.413          | <b>300.413</b>     |
| Intereses                             | -                 | -                  | -                | -                      | 325              | <b>325</b>         |
| Servicios                             | 126.800           | -                  | -                | -                      | -                | <b>126.800</b>     |
| Reembolso de gastos                   | -                 | 593.519            | -                | -                      | 24.373           | <b>617.892</b>     |
| <b>Total Ingresos</b>                 | <b>7.705.683</b>  | <b>159.509.532</b> | -                | -                      | <b>325.111</b>   | <b>167.540.326</b> |
| Costos                                | 16.731.509        | -                  | -                | -                      | 422.351          | <b>17.153.860</b>  |
| Beneficios a Empleados                | -                 | -                  | -                | 3.027.138              | 92.687           | <b>3.119.825</b>   |
| Honorarios                            | -                 | -                  | 2.067.647        | -                      | 279.376          | <b>2.347.023</b>   |
| Arrendamientos                        | -                 | -                  | -                | 19.263                 | 949.586          | <b>968.848</b>     |
| Servicios                             | 24.000            | -                  | -                | -                      | -                | <b>24.000</b>      |
| Reembolso de gastos                   | -                 | 13.287.276         | -                | -                      | -                | <b>13.287.276</b>  |
| Financieros                           | 213               | -                  | -                | -                      | -                | <b>213</b>         |
| Otros Gastos                          | 258.179           | -15.000            | -                | 404                    | 806.375          | <b>1.049.958</b>   |
| <b>Total Gastos</b>                   | <b>17.013.901</b> | <b>13.272.276</b>  | <b>2.067.647</b> | <b>3.046.805</b>       | <b>2.550.375</b> | <b>37.951.004</b>  |

## NOTA 28: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos posteriores al periodo sobre el que se informa.

## PARA EFECTO DE DAR CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 37 DE LA LEY 222 DE 1995

Nosotros, Julio Cesar Andrade Representante Legal del Grupo Empresarial en Línea S.A. y Libia Guiselle Basto Molina, Contador Público.

### CERTIFICAMOS

Que hemos preparado los Estados Financieros Separados: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2021 del Grupo Empresarial en Línea S.A., de conformidad con las disposiciones vigentes por la Ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros; y demás principios de contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia, asegurando que presentan razonablemente la posición financiera a 31 de diciembre de 2021.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido debidamente aplicados y reflejan la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2021, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, el ORI, los correspondientes al flujo de efectivo y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efectos de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.

Dado en Bogotá a los veinticuatro (24) días del mes de febrero de 2022.

  
**JULIO CESAR ANDRADE**  
Representante Legal

  
**LIBIA G. BASTO MOLINA**  
Contador  
TP 137324-T