

2022

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

2012

Ciencia e a Tecnologia, Conselho Directivo, à data de 27 de Junho de 2012.

20
AÑOS

LIDERANDO LA
INDUSTRIA
TRANSACCIONAL
EN COLOMBIA

2002

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 CONSOLIDADO

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	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2021	2020
Activo corriente:				Pasivo corriente:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	86.876.808	83.375.005	Pasivos Financieros	12	11.463.430	5.093.744
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar	5	14.410.688	15.014.095	Beneficios a Empleados	13	9.642.925	8.126.368
Cuentas Por Cobrar Con Socios Y Accionistas	6	2.190	2.247	Cuentas Corrientes Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	14	30.833.190	22.561.448
Cuentas Por Cobrar Con Asociadas	6	209.698	193.881	Cuentas por Pagar Con Partes Relacionadas	6	1.680.062	348.333
Activos Por Impuestos	15	13.093.182	6.083.933	Pasivos por Impuestos	15	32.810.085	30.784.792
Inventarios	7	2.117.863	1.088.616	Otros Pasivos No Financieros	16	16.629.232	11.329.780
Cargos Diferidos		970.965	0	Total pasivo corriente		103.058.924	78.244.465
Total activo corriente		117.681.394	105.757.777	Pasivo No Corriente:			
Activo no corriente:				Pasivos Financieros	12	2.073.291	8.523.682
Propiedades planta y equipo, neto	8	25.548.532	29.142.315	Pasivos Por Impuestos Diferidos	15	3.662.321	3.623.175
Inversiones - Metodo de Participacion	9	25.222.953	23.835.837	Total pasivo no corriente		5.735.612	12.146.857
Intangibles	10	850.402	854.711	Total pasivo		108.794.536	90.391.322
Gastos Pagados Por Anticipado	10	558.938	464.548	PATRIMONIO			
Otros Activos Financieros	11	564.711	464.711	Capital Suscrito y pagado	17	16.000.000	16.000.000
Activo por impuesto diferido	15	191.586	83.398	Reservas		8.000.000	17.772.255
Total activo no corriente		52.937.122	54.845.520	Prima en Colocacion de Acciones		500.000	500.000
TOTAL ACTIVO		170.618.516	160.603.297	Acciones Propias en Cartera		0	-1.640.384
				Resultados del ejercicio		29.284.776	29.511.390
				Utilidades Acumuladas - Ajustes transicion NIIF		5.441.890	5.441.890
				Utilidades Acumuladas		-22.531	0
				Otro Resultado Integral (ORI)		2.619.845	2.626.824
				Total patrimonio		61.823.980	70.211.975
				Total pasivo y patrimonio		170.618.516	160.603.297

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 CONSOLIDADO

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 


	Nota	2021	2020
Operaciones Continuas	18		
Colocacion de Apuestas		443.103.317	348.478.222
Incentivo con Cobro Premio Inmediato		371.475	0
Otros Productos y servicios		189.293.311	160.120.816
Comercio de Elementos Tecnológicos			102.123
Recargas		8.964.733	8.074.890
Total Ingresos Actividades ordinarias		641.732.836	516.776.051
Costos Operacionales	19		
Premios		203.115.567	153.051.016
Derechos de Explotacion		54.328.578	42.352.008
Comisiones		95.690.777	77.741.688
Talones		3.853.406	3.313.638
Asistencia Tecnica y Suministros IGT		1.244.488	964.567
Consultorio en equipos y programas de informatica		8.865.389	9.114.646
Otros Costos		13.287.276	9.427.619
Total costos operacionales		380.385.481	295.965.182
Utilidad bruta		261.347.355	220.810.869
Gastos operacionales	20		
Gastos de administración		30.073.071	25.170.026
Gastos de Ventas		180.074.810	151.171.445
Total gastos operacionales		210.147.881	176.341.471
Utilidad operacional		51.199.474	44.469.398

	Nota	2021	2020
Ingresos Financieros	21	539.565	1.146.225
Otros ingresos	22	1.278.267	4.229.863
Participacion en las ganancias de subsidiarias y asociadas	23	1.373.867	2.367.839
Gastos Financieros	21	8.381.531	7.850.449
Otros gastos	22	1.837.870	879.591
Otras perdidas (ganancias), netas	24	182.755	-20.253
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		43.989.017	43.503.538
Impuesto de renta - CREE - Ganancias Ocasionales	25	14.704.241	13.992.148
UTILIDAD NETA		29.284.776	29.511.390
OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)			
Participacion en asociadas, neto impuestos	17	11.924	239.193
Revaluacion Propiedad, planta y equipo, neto impuestos		-18.903	-18.903
Otro resultado integral (ori)		-6.980	220.290
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		29.277.796	29.731.679

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 CONSOLIDADO

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

VIGILADO Supersalud 


	2021	2020
Flujos de efectivo originado en actividades de operación		
Utilidad neta del ejercicio	29.284.776	29.511.390
Más partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación de propiedad planta y equipo	4.883.636	5.562.458
Amortización gastos pagados por anticipado	480.011	715.305
Amortización Intangibles	1.206.928	469.800
Ingreso por impuesto diferido	-108.188	-93.238
Ingreso metodo de participacion patrimonial	-1.373.867	-2.367.839
Pérdida en venta y Baja en activos fijos	450.322	-20.253
Cambio partidas del patrimonio	-29.511	220.290
(+) Gasto impuesto diferido	37.821	419.015
Capitalización Utilidades Susuerte	-99.999	225
Total recursos provistos por la operación	34.731.929	34.417.153
Cambios en partidas operacionales		
Cuentas por cobrar	-8.959.502	8.490.917
Impuestos Gravámenes y tasas	2.026.619	-2.231.202
Beneficios a Empleados	1.516.556	142.730
Gastos pagados por anticipado	-574.401	-249.584
Cuentas por pagar	17.440.823	-11.475.985
Inventarios	-1.029.246	138.022
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	10.420.848	-5.185.102

	2021	2020
Actividades de inversión		
Adquisicion propiedad, planta y equipo	-1.740.174	-785.648
Adquisicion de Intangibles	-2.173.584	-427.981
Inversion otras sociedades	-13.248	260.273
Aumento otros activos	0	5.584
Efectivo y Equivalentes al Efectivo- Transred	0	-36.072
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-3.927.007	-983.844
Actividades de financiaci3n		
Obligaciones Financieras Corto Plazo	6.369.685	-165.888
Obligaciones Financieras Largo plazo	-6.450.391	5.972.315
Pago de dividendos	-37.643.261	-19.301.927
Flujo de efectivo neto en actividades de financiaci3n	-37.723.967	-13.495.500
Aumento (Disminuci3n) del efectivo	3.501.803	14.752.707
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del periodo	83.375.005	68.622.297
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	86.876.808	83.375.005

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 CONSOLIDADO

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
Saldo a 31 diciembre de 2020	16.000.000	-1.640.384	500.000	8.000.000	9.772.255	17.772.255	2.626.824	29.511.390	0	5.441.890	5.441.890	70.211.975
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-	-29.511.390	-	-	-	-29.511.390
Utilidad Neta del Año	-	-	-	-	-	-	-	29.284.776	-	-	-	29.284.776
Otro Resultado Integral (ORI)	-	-	-	-	-	-	-6.979	-	-	-	-	-6.979
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
Saldo a 31 Diciembre 2021	16.000.000	0	500.000	8.000.000	0	8.000.000	2.619.845	29.284.776	-22.531	5.441.890	5.419.359	61.823.980

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
CAPITAL NETO DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	14.622.470	27.513.312	-12.890.842
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO/TOTAL ACTIVO	63,76%	56,28%	7,48%
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE	1,14	1,35	-0,21
INDICE DE SOLIDEZ	TOTAL ACTIVO/TOTAL PASIVO	1,57	1,78	-0,21
PATRIMONIO TECNICO	PATRIMONIO BASICO - PATRIMONIO ADICIONAL	32.561.735	40.700.585	-8.138.850
MARGEN OPERACIONAL	UTILIDAD OPERACIONAL/INGRESO OPERACIONAL	7,98%	8,61%	-0,63%
MARGEN NETO	UTILIDAD NETA/INGRESO OPERACIONAL	4,56%	5,71%	-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 CONSOLIDADOS 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 y 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.

GELSA y DATACENTER COLOMBIA SAS, hacen parte del grupo empresarial, siendo Gelsa la controladora, Datacenter Colombia SAS la subsidiaria, consolidando estados financieros.

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 Bogota la concesión de la operación del juego de apuestas permanentes o chance en los territorios del Distrito Capital de Bogota 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 Bogota 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 CUATROSCIENTOS 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 CUATROSCIENTOS 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)

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 consolidados 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 del citado órgano número 421

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 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.

Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de la Matriz y todas sus subsidiarias. Las subsidiarias son entidades sobre las cuales la Gelsa ejerce directa o indirectamente control, todas las transacciones y los saldos significativos entre subsidiarias han sido eliminados al consolidar.

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 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.

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 financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.3. INVENTARIOS:

Los inventarios son reconocidos como activos cuando:

- (a) Sean poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) Estén en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) Estén en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconoce como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, se reconoce en el periodo en que ocurra la rebaja o la pérdida. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable se reconoce como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

3.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

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

- (a) sean mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos,
- (b) 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 deberá reconocer como 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.

DATACENTER COLOMBIA S.A.S. reconoce una partida como elemento de propiedades, planta y equipo en las siguientes condiciones:

- Es probable que DATACENTER COLOMBIA S.A.S. obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.
- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios a terceros o con propósitos administrativos y,
- Se esperan usar durante más de un período (1 año)

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 dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes.
- Los equipos de comunicación cuyo valor supere los dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes
- Maquinaria y equipo cuando superen los dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes
- Muebles y equipos de oficina cuando superen los dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes
- Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán

Los activos que oscilen entre 0 y medio (1/2) salario mínimo mensual legal vigente deberán ser contabilizados como gastos.

Los activos que sean mayor a (1/2) medio salario mínimo mensual legal vigente y menor a dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes deberán ser reconocidos como activos fijos y depreciarlos en el mes siguiente de su adquisición y deberán ser controlados mediante inventarios administrativos.

DATACENTER COLOMBIA SAS determina valor residual de cero (0) para su propiedad Planta y equipo debido a que espera aprovechar totalmente la vida útil del activo.

3.5. 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 in-

tangibles 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 periodo.

3.6. 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

3.7. 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 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.

3.8. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS:

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

Probabilidades de salidas de recursos:

<i>Prácticamente seguro</i>	<i>>= 90%</i>	<i>Pasivo</i>
<i>Probable</i>		
<i>(más que posible)</i>	<i>>= 75% y < 90%</i>	<i>Provisión</i>
<i>Posible</i>	<i>>= 50% y < 75%</i>	<i>Pasivo Contingente</i>
<i>Remoto</i>	<i><50%</i>	<i>Sin efecto en los Estados Financieros</i>

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.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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 los mismos 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 pro-

bable 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.

3.12. 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
Moneda Local		
Efectivo	44.506.784	42.303.590
Bancos	29.859.661	16.113.808
Certificados	4.630.962	4.717.736
Depósitos Fiduciarios	7.879.401	20.239.871
Total	86.876.808	83.375.005

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

	2021	2020
Moneda Local Sin Restricción		
Efectivo	44.506.785	42.303.591
Bancos	19.165.491	3.578.985
Depósitos Fiduciarios	7.879.401	20.239.871
Total	71.551.677	66.122.447

	2021	2020
Moneda Local Con Restricción		
Bancos (a)	10.694.170	12.534.823
Certificados (b)	4.630.961	4.717.735
Total	15.325.131	17.252.558

(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 corresponsal bancario; 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 Pagamillonario dando cumplimiento a la autorización otorgada por la lotería de Bogotá para la comercialización del mismo, 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 Bogota 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 los siguientes:

	2021	2020
Cuentas por cobrar		
Cartera de Ventas (a)	9.800.270	9.518.644
Servicios	2.560.275	4.400.751
Anticipos	164.125	60.823
Cuentas por cobrar a trabajadores	41.389	60.896
Otras cuentas por cobrar	1.844.629	972.981
Total	14.410.688	15.014.095

(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 trimestral 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
Cuentas por cobrar		
Asociadas	209.697	193.880
Socios y accionistas	2.191	2.248
Total	211.888	196.128
Cuentas por Pagar		
Asociadas	1.680.062	348.333
Total	1.680.062	348.333

(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; adicionalmente se cuenta con un inventario intangible de minutos; teniendo en cuenta que son activos de rotación permanente no son susceptibles de análisis de pérdidas por deterioro.

Inventarios

	2021	2020
Rifas	107.573	87.771
Talonnarios	97.123	365.496
Recargas	1.913.168	635.349
Total	2.117.863	1.088.616

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
Edificaciones	15.949.456	16.471.067
Maquinaria y equipo (a)	1.964.713	3.161.454
Muebles y enseres	3.303.998	3.886.023
Equipos de cómputo y comunicación	4.097.053	5.280.490
Autos camionetas y camiones	220.317	326.604
Sistemas aire acondicionado	12.995	16.677
Total	25.548.532	29.142.315

(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%) del 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:

Maquinaria y Equipo

	2021	2020
Maquinas Spectra	1.807.005	2.953.214
Otros	157.708	208.240
Total	1.964.713	3.161.454

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	Activos pendientes por recibir	Edificios	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipo de Computo	Equipo de Telecomunicaciones	Autos, camionetas y camiones	Sistema de Aire Acondicionado	TOTAL
Saldo a 31 de diciembre de 2020	-	17.038.942	8.997.699	8.461.923	15.615.235	3.471.915	850.297	29.456	54.465.467
(+) Compras	-	-	10.609	617.019	797.056	345.080	-	-	1.769.764
(+/-) Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Transferencias a propiedades de inversión	-	250.000	-	-	-	-	-	-	250.000
(+/-) Traslado entre cuentas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Disposición de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	429.707	328.294	287.766	80.213	-	-	1.125.980
Saldo a 31 de diciembre de 2021	-	16.788.942	8.578.600	8.750.648	16.124.526	3.736.782	850.297	29.456	54.859.251
DEPRECIACIÓN	Activos pendientes por recibir	Edificios	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipo de Computo	Equipo de Telecomunicaciones	Autos, camionetas y camiones	Sistema de Aire Acondicionado	TOTAL
Saldo a 31 de diciembre de 2020	-	567.875	5.836.245	4.575.900	11.219.039	2.587.621	523.693	12.779	25.323.152
(+) Depreciación	-	271.612	1.160.957	1.077.088	1.866.772	416.142	106.287	3.682	4.902.539
(+/-) Revaluacion	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Traslado a propiedades de inversión	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+/-) Traslado entre cuentas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Disposición de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	383.314	206.338	256.518	68.802	-	-	914.971
Saldo a 31 de diciembre de 2021	-	839.486	6.613.888	5.446.649	12.829.293	2.934.961	629.980	16.461	29.310.719
Saldo Neto 31 de diciembre 2021	-	15.949.456	1.964.712	3.303.999	3.295.232	801.821	220.316	12.995	25.548.532

NOTA 9: INVERSIONES

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

	2021	2020
Inversiones		
Asociadas	25.222.953	23.835.837
Total	25.222.953	23.835.837

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

Clasificación	Nombre	Participación
Asociada	Corredor Empresarial S.A.	26,93%
Asociada	Matrix Grupo Empresarial S.A.S	39,20%
Asociada	Inversiones Megasuerte S. A.S.	41,31%

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.

- **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
Gastos pagados por anticipado		
Pólizas (a)	414.390	428.316
Arrendamientos (b)	0	36.232
Servicios (c)	17.253	0
Honorarios (d)	127.295	0
Total	558.938	464.548

- (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 amortizara 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
Intangibles		
Licencias programas de computación (a)	2.669.306	1.983.506
Amortización Licencias	-1.818.904	-1.128.795
Total	850.402	854.711

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:

1. Licencias Oracle y mesa de servicios 1 año
2. 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 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
Otros activos financieros		
Inversiones	564.711	464.711
Total	564.711	464.711

Ver nota 21 – Otros Ingresos y otros gastos

NOTA 12: PASIVOS FINANCIEROS

Los saldos de pasivos financieros son los siguientes.

	2021	2020
Pasivos Financieros		
Sobregiro bancario	2.722.339	0
Cupo interno BBVA (a)	8.807.301	11.166.644
Leasing (b)	2.007.081	2.450.782
Total	13.536.721	13.617.426

Se clasifican en corrientes y no corrientes de la siguiente manera.

	2021	2020
Pasivos Financieros Corrientes		
Sobregiro bancario	2.722.340	0
Cupo interno BBVA	8.741.090	5.093.744
Total	11.463.430	5.093.744

	2021	2020
Pasivos Financieros No Corrientes		
Cupo interno BBVA	66.211	5.000.000
Leasing	2.007.080	3.523.682
Total	2.073.291	8.523.682

(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.
- (c) Por concepto de adquisición de oficinas a través de un leasing financiero con el banco BBVA. (Ver nota 7 propiedad, planta y equipo)

NOTA 13: BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados comprende

	2021	2020
Beneficios a empleados		
Salarios por pagar	378.845	325.183
Cesantías	5.274.146	4.741.891
Interés sobre cesantías	614.476	555.229
Prima de servicios	22.667	45.760
Vacaciones	1.605.871	1.074.493
Retenciones y aportes de nómina (a)	1.746.920	1.383.812
Total	9.642.925	8.126.368

Las cuentas por pagar por beneficios a empleados corresponden a los servicios prestados durante el año, 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 siguientes 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
Retenciones y aportes de nómina		
EPS	276.892	251.692
ARL	58.426	53.980
ICBF, SENA, CAJA	241.565	219.179
Pensión	1.170.038	858.961
Total	1.746.921	1.383.812

NOTA 14: CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

GELSA presenta los siguientes saldos en las cuentas por pagar.

	2021	2020
Cuentas por pagar		
Derechos Explotación Chance	5.253.632	4.888.087
Bienes y servicios (a)	23.587.140	16.880.994
Dividendos	343.426	343.426
Libranzas y aportes voluntarios (b)	1.648.992	448.941
Total	30.833.190	22.561.448

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

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

	2021	2020
Bienes y servicios		
Facturas por pagar y proveedores	8.115.921	4.709.491
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	4.859.337	6.209.705
Reserva pago de premios	2.301.779	1.138.046
Total	23.587.140	16.880.994

(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
Libranzas y aportes voluntarios		
Embargos judiciales	2.529	1.604
Aportes AFC y pensión voluntaria	25.509	21.842
Libranzas	1.620.954	425.495
Total	1.648.992	448.941

NOTA 15: IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

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

	2021	2020
Impuestos		
Anticipos y saldos a favor (a)	13.093.182	6.083.933
Impuestos por pagar (b)	32.810.086	30.784.793
Impuesto diferido (c)	3.662.321	3.623.175
Impuesto diferido - Activo (c)	191.586	83.398
Total	23.570.811	28.407.433

(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
Anticipos y saldos a favor		
Anticipo Impuesto de RENTA	6.336.759	640.056
Retención en la fuente RENTA	6.423.122	5.298.548
Retención en la fuente ICA	333.301	145.329
Retención en la fuente IVA	0	0
Total	13.093.182	6.083.933

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

	2021	2020
Impuestos por Pagar		
Retención en la fuente RENTA	2.818.866	2.168.559
Retención en la fuente IVA	180.005	133.306
Retención en la fuente ICA	131.650	101.168
Autorretención RENTA	498.801	especial 557.376
Impuesto de Renta	14.540.432	13.686.860
Impuesto al valor agregado Industria y comercio	13.826.051	13.391.352
Otros Impuestos	784.457	739.691
	29.824	6.480
Total	32.810.086	30.784.792

(c) El impuesto diferido se calcula de acuerdo con las tarifas establecidas en la ley 1819 de diciembre de 2016 y 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%

DETALLE	SALDO CONTABLE	BASE FISCAL	DIFERENCIA	IMPUESTO ACTIVO (deducible)	IMPUESTO PASIVO (Imponible)
INVERSIONES	29.968.946	20.932.571	9.298.931	0	903.637
CUENTAS POR COBRAR - INGRESOS NO FACTURADOS	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
POLIZAS PAGADAS POR ANTICIPADO	-1.818.904	-1.136.909	-681.994	238.698	0
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO				238.698	3.901.019

IMPUESTO DIFERIDO PASIVO 2020 3.662.321

DETALLE	BASE CONTABLE	BASE FISCAL	DIFERENCIA	IMPUESTO ACTIVO (deducible)	IMPUESTO PASIVO (Imponible)
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.532.280	2.087.133	-554.854	-194.199	0
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	398.725	393.014	5.711	1.999	0
EQUIPO DE COMPUTO	1.658.713	1.659.042	-329	-115	0
MUEBLES Y ENSERES	11.801	9.258	2.543	890	0
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	12.995	13.454	-459	-161	0
EDIFICACIONES	3.058.736	3.058.736	0	0	0
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO				-191.586	0

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO 2021 191.586

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

	2021	2020
Impuesto diferido		
impuesto diferido Activo	191.586	83.398
impuesto diferido Pasivo	3.662.321	3.623.175
Total	3.470.735	3.539.777

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.
- **Otros ingresos recibidos para terceros:** Corresponde a ingresos recibidos por fondeo de la operación giros postales

	2021	2020
Otros pasivos no financieros		
Premios no reclamados	8.600.625	-1.131.157
Contratos	7.168.943	11.418.959
Otros ingresos recibidos para terceros	859.664	1.041.978
Total	16.629.232	11.329.780

NOTA 17: PATRIMONIO

El patrimonio de GELSA presenta los siguientes saldos

	2021	2020
Patrimonio		
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	29.511.390
Utilidades Acumuladas (d)	5.419.359	5.441.890
Otro Resultado Integral (ORI) (e)	2.619.845	2.626.824
Total	61.823.980	70.211.975

(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 distributable 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
Utilidades Acumuladas		
Utilidades años anteriores*	-22.531	0
Ajustes transición NIIF**	5.441.890	5.441.890
Total	5.419.359	5.441.890

* 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 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
Otro resultado integral		
Asociadas	1.840.651	1.828.727
Superávit de Revaluación	779.194	798.097
Total	2.619.845	2.626.824

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

	2021	2020
Otro resultado integral		
Asociadas	2.045.168	2.022.524
Impuesto diferido	-204.517	-193.977
Superávit de Revaluación	1.190.908	1.156.663
Impuesto diferido	-411.714	-358.566
Total	2.619.845	2.626.824

Ver variaciones en el estado de cambios en el patrimonio.

NOTA 18: INGRESOS

El saldo de los ingresos por operaciones continuadas comprende.

	2021	2020
Ingresos operaciones continuadas		
Colocación de apuestas (a)	443.103.317	348.478.222
Incentivo con Cobro		
Premio Inmediato (b)	371.475	0
Otros productos y servicios (c)	189.293.311	160.120.816
Asesoría e Implementación de Software (d)	0	102.125
Recargas	8.964.733	8.074.888
Total	641.732.836	516.776.051

- (a) La colocación de apuestas corresponde a la comercialización del producto chance.
- (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
Otros productos y servicios		
Recaudos	857.456	142.938
Giros	44.725.137	54.804.832
Rifas	2.957.917	823.911
Astro	50.043.748	47.053.154
Baloto	3.382.972	2.878.044
Loterías	19.718.023	14.748.822
BetPlay	60.702.121	31.434.200
Pines y recargas	9.035.039	8.649.810
Contratos Colaboración (*)	-2.129.102	-414.895
Total	189.293.311	160.120.816

* Los contratos de colaboración empresarial corresponden a los suscritos con IGT para comercialización de chance; Distric para la comercialización del producto Betplay, los suscritos para la comercialización del producto giros y loterías.

	2021	2020
Contratos de Colaboración		
Chance	206.014	182.489
Giros	51.170	-
Loterías	1.439.578	-
Betplay	432.341	232.406
Total	2.129.103	414.895

(d) La asesoría e implementación de software corresponde a los servicios de tecnología y almacenamiento de datos.

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
Costos Operacionales		
Premios	203.115.567	153.051.016
Derechos de Explotación	54.328.578	42.352.008
Asistencia Técnica y Suministros Gtech	1.244.488	964.568
Comisiones	95.690.777	77.741.688
Talonarios	3.853.406	3.313.638
Consultorio en equipos y programas de informática	8.865.389	9.114.645
Otros Costos	13.287.276	9.427.619
Total	380.385.481	295.965.182

Los costos correspondientes a premios, derechos de explotación, corresponden a costos exclusivos de la colocación de apuestas – Chance y rifas; Los costos de consultoría en equipos y programas de informática corresponden a las erogaciones incurridas en la

prestación de servicios de asesoría e implementación de software y 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
Gastos de administración		
Beneficios a empleados	11.665.054	10.528.488
Honorarios	4.042.540	3.117.199
Impuestos	4.322.183	3.404.188
Arrendamientos	508.295	520.814
Contribuciones y afiliaciones	750.027	490.202
Seguros	595.877	497.633
Servicios	5.200.445	4.207.459
Gastos legales	581.659	516.654
Mantenimientos y reparaciones	262.706	178.887
Adecuaciones	446	4.403
Gastos de viaje	42.558	42.187
Depreciaciones	897.788	824.067
Amortizaciones	690.109	469.800
Diversos	513.384	368.045
Total	30.073.071	25.170.026

Gastos de Ventas

	2021	2020
Beneficios a empleados	95.086.160	81.673.843
Honorarios	125.299	10.000
Impuestos	6.535.961	1.827.233
Arrendamientos	43.112.250	41.313.232
Contribuciones y afiliaciones	229.763	140.885
Seguros	351.755	433.294
Servicios	25.382.451	15.117.658
Gastos legales	56.835	36.645
Mantenimientos y reparaciones	3.073.266	1.661.367
Adecuaciones	1.023.833	1.445.938
Gastos de viaje	37.772	31.562
Depreciaciones	2.851.045	3.604.396
Diversos	1.896.936	3.313.962
Castigo cartera	311.484	561.430
Total	180.074.810	151.171.445

- 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 los cuales en las cuales funciona la red comercial de la compañía.

- Los Servicios corresponden a vigilancia, asistencia técnica, servicios públicos, acarreo 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
Financieros		
Ingresos financieros (a)	539.565	1.146.225
Gastos Financieros (b)	8.381.531	7.850.449

- (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.

NOTA 22: OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

Los saldos de otros ingresos y otros gastos comprenden.

	2021	2020
Otros ingresos		
Dividendos (a)	300.413	355.070
Publicidad y subarriendos	0	203.642
Recuperaciones	721.411	235.864
Impuesto diferido	0	93.238
Otros ingresos recurrentes	136.225	5.904
Otros ingresos no recurrentes (b)	120.218	3.336.145
Total	1.278.267	4.229.863

	2021	2020
Otros gastos		
Demandas (c)	614.927	149.304
Multas y sanciones	38.571	84.933
Donaciones (d)	580.008	551.829
Otros gastos	604.364	93.525
Total	1.837.870	879.591

- (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.

NOTA 23: PARTICIPACIÓN EN GANANCIAS DE ASOCIADAS

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

	2021	2020
Método de Participación		
Asociadas	1.373.867	2.367.839
Total	1.373.867	2.367.839

NOTA 24: PERDIDAS O GANANCIAS NETAS

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

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

NOTA 25: IMPUESTO DE RENTA GANANCIAS OCASIONALES

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

	2021	2020
Impuestos a las ganancias		
Vigencia fiscal actual	14.704.241	13.992.148
Total	14.704.241	13.992.148

	2021	2020
Vigencia fiscal actual		
Impuesto de renta	14.704.241	13.992.148
Total	14.704.241	13.992.148

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- 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 - ANA ELVIA BERNAL TRIANA - 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 (antes 11)	X	X	GELSA - INVERSIONES ECHEVERRY	CONTRATO REALIDAD - 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
							\$ 5.683.329.360,00
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
							\$ 50.000.000,00

NOTA 27: TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las transacciones con partes relacionadas se presentan a continuación.

TRANSACCION	Asociadas	Junta directiva	Personal alta gerencia	Accionistas	TOTAL
Contratos de colaboracion empresarial	157.542.147	-	-	-	157.542.147
Metodo de participacion patrimonial	1.313.867	-	-	-	2.367.839
Dividendos	-	-	-	300.413	300.413
Intereses	-	-	-	325	325
Servicios	-	-	-	-	-
Reembolso de gastos	593.519	-	-	24.373	617.892
Total Ingresos	159.509.532	-	-	325.111	159.834.643
Costos	-	-	-	422.351	422.351
Beneficios a Empleados	-	-	3.942.544	92.687	4.035.232
Honorarios	-	2.354.512	-	279.376	2.633.888
Arrendamientos	-	-	19.263	949.586	968.848
Servicios	-	-	-	-	-
Reembolso de gastos	13.287.276	-	-	-	13.287.276
Financieros	-	-	-	-	-
Otros Gastos	15.000	-	535	806.375	791.910
Total Gastos	13.272.276	2.354.512	3.962.342	2.550.375	22.139.505

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

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 Consolidados: 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