

**CONTINENTAL BOGOTA SAS**  
**Nit: 900.481.844-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**Bogota - Cundinamarca**

VIGILADO

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/03/2024  
 FECHA DE PUBLICACION:15/04/2024



Notas	31 DIC. 2023	31 DIC. 2022	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo</b>	<b>112.663.095</b>	<b>225.766.640</b>	<b>(113.103.545)</b>
Caja	112.074.885	218.639.961	<b>(106.565.076)</b>
Banco BBVA	588.210	7.126.679	<b>(6.538.469)</b>
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes</b>	-	<b>33.391.150</b>	<b>(33.391.150)</b>
Anticipos y Avances	-	33.391.150	<b>(33.391.150)</b>
<b>Impuestos corrientes</b>	<b>24.993.000</b>	<b>9.988.000</b>	<b>15.005.000</b>
Anticipo de Impuesto de renta	9.623.000	-	<b>9.623.000</b>
Autorretenciones	15.370.000	9.988.000	<b>5.382.000</b>
<b>Total activo corriente</b>	<b>137.656.095</b>	<b>269.145.790</b>	<b>(131.489.695)</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>1.194.808.866</b>	<b>1.261.843.887</b>	<b>(67.035.021)</b>
Maquinaria y equipo	1.644.375.000	1.644.375.000	-
Equipo de Computación	16.579.987	16.579.987	-
Depreciación acumulada	- 466.146.121	- 399.111.100	<b>(67.035.021)</b>
Maquinaria y equipo	- 457.629.042	- 392.252.022	<b>(65.377.020)</b>
Equipo de Computación y comunicacion	- 8.517.079	- 6.859.078	<b>(1.658.001)</b>
<b>Total activo No corriente</b>	<b>1.194.808.866</b>	<b>1.261.843.887</b>	<b>(67.035.021)</b>
<b>Total Activos</b>	<b>1.332.464.961</b>	<b>1.530.989.677</b>	<b>(198.524.716)</b>

**GERMAN BARBOSA GUIZA**  
Representante legal

**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
Contador Publico  
T.P. 197054-T

**CONTINENTAL BOGOTA SAS**  
**Nit: 900.481.844-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**Bogota - Cundinamarca**

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/03/2024  
 FECHA DE PUBLICACION:15/04/2024

VIGILADO



	Notas	31 DIC. 2023	31 DIC. 2022	VARIACION
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
<b>Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas Corriente</b>				
Proveedores Nacionales	6	45.004.664	77.411.963	(32.407.299)
Costos y Gastos por pagar		27.288.710	57.251.081	(29.962.371)
		17.715.954	20.160.882	(2.444.928)
<b>Impuestos gravámenes y tasas</b>				
Retencion en la fuente		15.270.827	57.004.000	(41.733.173)
Impuesto Industria y comercio retenido		5.453.000	5.687.000	(234.000)
Impuesto sobre las ventas por pagar		1.376.827	201.000	1.175.827
		8.441.000	51.116.000	(42.675.000)
<b>Pasivos por impuestos (Corriente)</b>				
Impuesto de Renta		29.015.887	36.220.578	(7.204.691)
		29.015.887	36.220.578	(7.204.691)
				-
<b>Beneficios a Empleados</b>				
Retenciones y aportes de nómina		17.167.763	32.349.760	(15.181.997)
Salarios por pagar		3.631.181	2.970.100	661.081
Cesantías consolidados		-	12.195.632	(12.195.632)
Intereses sobre cesantías		9.017.076	9.406.560	(389.484)
Vacaciones consolidadas		866.169	988.389	(122.220)
		3.653.337	6.789.079	(3.135.742)
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>106.459.141</b>	<b>202.986.301</b>	<b>(96.527.160)</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
<b>Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas NO Corriente</b>				
Proveedores Nacionales	6	101.869.000	256.384.947	(154.515.947)
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>101.869.000</b>	<b>256.384.947</b>	<b>(154.515.947)</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>208.328.141</b>	<b>459.371.248</b>	<b>(251.043.107)</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Suscrito y pagado	7	1.124.136.820	1.071.618.429	52.518.391
Reservas obligatorias		1.229.614.000	1.229.614.000	-
Ganancias /perdidas del ejercicio		8.265.018	1.775.311	6.489.707
Ganancias / perdidas Acumuladas		52.518.391	64.897.079	(12.378.688)
		- 166.260.589	- 224.667.961	58.407.372
				-
<b>Total pasivo mas patrimonio</b>		<b>1.332.464.961</b>	<b>1.530.989.677</b>	<b>(198.524.716)</b>

**GERMAN BARBOSA GUIZA**  
Representante legal

**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
Contador Publico  
T.P. 197054-T

**CONTINENTAL BOGOTA SAS**  
**Nit: 900.481.844-7**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**Bogota - Cundinamarca**

VIGILADO

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/03/2024  
FECHA DE PUBLICACION: 15/04/2024



Notas	31 DIC. 2023	31 DIC. 2022	VARIACION
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>			
Juegos de suerte y azar	1.427.886.451	1.248.234.766	179.651.685
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>1.427.886.451</b>	<b>1.248.234.766</b>	179.651.685
Costo de operación	241.309.155	312.799.756	(71.490.601)
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>1.186.577.296</b>	<b>935.435.010</b>	251.142.286
<b>Gastos de administracion</b>			
Gastos de personal	265.605.238	211.463.233	54.142.005
Honorarios	56.666.050	36.000.000	20.666.050
Impuestos	5.518.998	-	5.518.998
Arrendamientos	179.778.233	144.529.837	35.248.396
Contribuciones y afiliaciones	6.295.717	1.705.519	4.590.198
Seguros	6.108.928	2.698.436	3.410.492
Servicios	180.646.710	151.551.641	29.095.069
Gastos legales	3.558.200	2.459.899	1.098.301
Gastos de viaje	24.139.885	28.045.470	(3.905.585)
Mantenimiento y reparaciones	151.134.842	100.327.522	50.807.320
Adecuacion e instalacion	68.300.000	52.251.080	16.048.920
Depreciaciones	67.035.021	67.035.021	-
Diversos	8 100.745.458	50.260.127	50.485.331
<b>Total gastos de administracion</b>	<b>1.115.533.280</b>	<b>848.327.785</b>	267.205.495
<b>Utilidad operacional</b>	<b>71.044.016</b>	<b>87.107.225</b>	(16.063.209)
<b>Otros ingresos</b>			
Subsidio PAEF	-	20.884.000	(20.884.000)
Reintegro supersalud	-	-	-
Reintegro incapacidades	15.603.701	-	15.603.701
Ajuste al peso	39.191	2.630	36.561
<b>Total otros ingresos</b>	<b>15.642.892</b>	<b>20.886.630</b>	(5.243.738)
<b>Otros gastos</b>			
Gastos financieros	4.778.505	6.017.394	(1.238.889)
Gastos por intereses	167.922	29.000	138.922
Gastos extraordinarios	4.800	380.741	(375.941)
Gastos diversos	201.403	449.063	(247.660)
<b>Total otros gastos</b>	<b>5.152.630</b>	<b>6.876.198</b>	(1.723.568)
<b>Ganancia (perdida) antes de impuesto:</b>	<b>81.534.278</b>	<b>101.117.657</b>	(19.583.379)
Impuestos a las ganancias	- 29.015.887	- 36.220.578	7.204.691
<b>Resultado integral</b>	<b>52.518.391</b>	<b>64.897.079</b>	(12.378.688)

**GERMAN BARBOSA GUIZA**  
Representante legal

**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
Contador Publico  
T.P. 197054-T

**CONTINENTAL BOGOTA SAS**  
**Nit: 900.481.844-7**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**Bogota - Cundinamarca**

**VIGILADO**

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/03/2024

FECHA DE PUBLICACION:15/04/2024



ACIVIDADES DE OPERACIÓN	31 DIC.2022	31 DIC.2022
<b>GANANCIA DE EJERCICIO</b>	<b>52.518.391</b>	<b>64.897.079</b>
Depreciacion	67.035.021	67.035.021
Provisión impuesto renta	29.015.887	36.220.578
<b>FLUJO DE CAJA BRUTO</b>	<b>148.569.299</b>	<b>168.152.678</b>
<b>VARIACIONES CAPITAL DE TRABAJO</b>		
Aumento de anticipos y avances	-	- 12.141.150
Disminucion de anticipos y avances	33.391.150	-
Aumento de anticipo de impuestos	- 15.005.000	- 3.813.000
Aumento de Cuentas y Documentos por Pagar	-	- 86.052.270
Disminucion de Cuentas y Documentos por Pagar	- 32.407.299	
Aumento Impuestos por Pagar	-	4.002.000
Disminución Impuestos por Pagar	- 41.733.173	-
Aumento de Beneficios a empleados	-	8.297.919
Disminucion de Beneficios a empleados	- 15.181.997	-
Pago impuesto de renta (año anterior)	- 36.220.578	- 16.075.383
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>41.412.402</b>	<b>62.370.794</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra de Activos fijos	-	-
Disminucion Intangibles	-	-
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJO DE CAJA LIBRE</b>	<b>41.412.402</b>	<b>62.370.794</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
variacion del patrimonio	-	-
Disminucion de Obligaciones Financieras	-	-
Aumento de Cuentas por pagar Largo Plazo	- 154.515.947	- 121.807.393
<b>EFFECTIVO GENERADO EN FINANCIACIÓN</b>	<b>- 154.515.947</b>	<b>- 121.807.393</b>
Variación del Efectivo y Equivalente en Efectivo	(113.103.545)	(59.436.599)
Efectivo y Equivalente en Efectivo al Inicio del Periodo	225.766.640	285.203.239
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>112.663.095</b>	<b>225.766.640</b>

**GERMAN BARBOSA GUIZA**  
**Representante legal**

**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
**Contador Publico**  
**T.P. 197054-T**

**CONTINENTAL BOGOTA SAS**  
**Nit: 900.481.844-7**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**Bogota - Cundinamarca**

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/03/2024  
 FECHA DE PUBLICACION:15/04/2024

VIGILADO



	Capital suscrito y pagado	Superavit de valorizaciones	Reservas	Resultado del ejercicio	Ganancias acumuladas	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	1.229.614.000	-	1.775.311	64.897.079	(224.667.961)	1.071.618.429
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Ganancia del periodo	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>1.229.614.000</b>	-	<b>1.775.311</b>	<b>64.897.079</b>	<b>(224.667.961)</b>	<b>1.071.618.429</b>
Capitalizacion	-	-	6.489.707	-	58.407.372	-
Utilidades del periodo	-	-	-	52.518.391	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>1.229.614.000</b>	-	<b>8.265.018</b>	<b>52.518.391</b>	<b>(166.260.589)</b>	<b>1.124.136.820</b>

**GERMAN BARBOSA GUIZA**  
 Representante legal

**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
 Contador Publico  
 T.P. 197054-T

**CONTINENTAL BOGOTA S.A.S.**  
**NIT. 900.481.844-7**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Comparativos a 31 de diciembre de 2023**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**Bogota cundinamarca**



VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/03/2024  
FECHA DE PUBLICACION:15/04/2024

**Notas de Carácter General**

**1. Información general**

CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. identificada con Nit 900.481.844-7 tienen su dominio principal en la ciudad de Bogotá Av. Esperanza No 51 40 Oficina 407, Se constituyó mediante documento privado de asamblea de accionistas del 28 de Noviembre de 2011, inscrita el 06 de Diciembre de 2011 bajo el número 01533002 del libro IX se constituyó la sociedad comercial denominada Continental Bogotá S.A.S.

**2. Descripción de la naturaleza de las operaciones y sus principales actividades.**

Su objeto principal es la explotación y venta de toda clase de juegos de suerte y azar, bingos, juegos localizados, rifas, loterías o cualquier otra modalidad de juego que contemple la Ley 643 de 2001, de acuerdo al contrato de concesión C1685 expedido por la Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar – COLJUEGOS; el cual autorizo la operación de 80 máquinas con plazo de ejecución del contrato por tres años.

La vigencia de la Sociedad es indefinida.

**3. BASE DE PREPARACIÓN**

**3.1 Marco técnico normativo**

La empresa CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales Para efectos legales en Colombia, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales y de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 pertenece al grupo II.

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

**3.2 Bases de medición**

Los estados financieros individuales de CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. son preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

**3.3 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda

de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

### **3.4 Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material en CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.10% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

## **4. POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES**

### **4.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, si no el de cancelación de compromisos a corto plazo.

### **4.2 Instrumentos financieros**

La Empresa clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. reconocerá, medirá, y revelará los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 y 12 en su integridad

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor razonable, el cual es el valor acordado entre la Empresa y el cliente. Las cuentas por cobrar con vencimiento superior a Doce (12) meses, se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro a (360) días se tomará como tasa de descuento el promedio del último reporte emitido por la Superfinanciera para créditos preferenciales

CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. evaluará al menos una vez al periodo los indicios de indicadores de deterioro de sus instrumentos financieros.

Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo.

El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

### **4.3 Propiedades, planta y equipo**

- **Reconocimiento y medición**

- CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. reconoce un importe como activo representado en propiedad, planta y equipo cuando es probable que de él se obtengan beneficios económicos futuros y su costo o importe pueda medirse con fiabilidad.

CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo, activos cuyo monto de adquisición sea superior a 50 UVT (\$2.120.600 para el año 2023). Los activos menores a esta cuantía se registrarán como gastos del periodo o serán depreciables dentro del mismo periodo en el cual se adquirió.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el periodo en el que éstos se incurren.

El método de depreciación utilizado por CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. para sus activos productivos será el método lineal.

El valor depreciable de una propiedad, planta y equipo se determina después de deducir su valor residual. CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. aplicará un valor residual para su propiedad, planta y equipo del 1%.

#### **4.4 Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras de la Empresa se miden bajo el método del costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, excepto aquellos pasivos financieros negociables o aquellos pasivos que se espera recomprar antes de su vencimiento y que cotizan en un mercado activo, los cuales serán medidos al valor razonable.

#### **4.5 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

#### **4.6 Impuesto diferido**

El impuesto diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto diferido activo se realice o el pasivo se pague.

El impuesto diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

El impuesto diferido activo y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

#### **4.7 Activos y pasivos contingentes**

- **Pasivos Contingentes** CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. no reconocerá pasivos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos pasivos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los pasivos.



El pasivo contingente es una obligación que surge de eventos pasados y que cuya existencia está confirmada por la ocurrencia de hechos futuros y que no están todos bajo el control de CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. a pesar de ser consecuencia de un evento pasado no se reconoce debido a que no es probable una salida de recursos que incorpore beneficios futuros y su monto no puede ser medido fiablemente.

En el caso que CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. sea responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación a una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se tratará como un pasivo contingente. La Empresa, en este caso, procederá a reconocer una provisión por la parte de la obligación para la que sea probable una salida de recursos que impliquen beneficios económicos futuros, salvo en raras circunstancias que no se pueda hacer una estimación fiable de tal monto.

- **Activos Contingentes**

CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. no reconocerá activos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos activos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los activos.

Los activos contingentes que CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. consideren, han de ser objeto de evaluación de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros.

#### **4.8 Beneficios a los empleados**

CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. reconocerá tanto en el pasivo como en el gasto todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a las personas que presten sus servicios laborales, profesionales, técnicos o por labor contratada, así tales pagos se realicen.

#### **4.9 Reconocimiento de ingresos**

CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

#### **4.10 Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

### **5. Administración del Riesgo**

Las actividades de CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación.

#### **5.1 Factores de riesgo**

La Gerencia General de la Empresa es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de CONTINENTAL BOGOTA S.A.S. en base a una metodología de evaluación continua. La Empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo.

- **Riesgo de mercado, Riesgo crediticio, Riesgo de liquidez, Riesgo operacional**

## Notas de Carácter Específico

**6. Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas Corriente:** El saldo registrado a 31 de diciembre de 2023, corresponde a:

<b>Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas Corrientes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Proveedores Nacionales	27.288.710	57.251.081
Derechos de explotación - coljugos	17.715.954	12.072.129
Honorarios salud ocupacional	-	445.653
Arrendamientos	-	7.643.100
<b>Total Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas Corrientes</b>	<b>45.004.664</b>	<b>77.411.963</b>

<b>Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas NO Corriente</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Proveedores Nacionales	101.869.000	256.384.947
<b>Total Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas NO Corriente</b>	<b>101.869.000</b>	<b>256.384.947</b>

**7. Patrimonio:** Está conformado por:

<b>Patrimonio</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Capital Autorizado (1)	1.229.614.000	1.229.614.000
Reservas	8.265.018	1.775.311
Ganancias/utilidad del ejercicio	52.518.391	64.897.079
Ganancias/perdidas acumuladas	- 166.260.589	- 224.667.961
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.124.136.820</b>	<b>1.071.618.429</b>

(1) El capital está representado en 1.229.614 acciones, con valor nominal de \$1.000 cada una.

**8. Gastos diversos:** están representados por

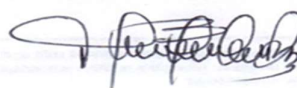
<b>Gastos de Administración - Diversos</b>	<b>2023</b>
Elementos de aseo y cafetería	46.268.216
Útiles de papelería	21.999.025
Taxis y buses	1.485.510
Atención a clientes	21.999.025
Diversos	8.993.682
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>100.745.458</b>

## **9. Hechos posteriores**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2023.



**GERMAN BARBOSA GUIZA**  
Representante legal



**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
Contador Público  
T.P. 197054-T