



INVERSIONES MEJIA MORALES S.A.S.
NIT 901.336.434-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO PERIODO 2023-2024
(Diciembre 31 del 2024-Diciembre 31 del 2023)
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| ACTIVO | DICIEMBRE 2024 | DICIEMBRE 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 1,384,448,947 | 251,422,382 |
| Fondo Caja | 1,323,294,724 | 22,195,491 |
| Fondo Bancos | 61,154,223 | 229,226,891 |
| Instrumentos financieros | 640,050,550 | |
| Derechos fiduciarios | 640,050,550 | |
| Deudores Comerciales y Otros Deudores | 3,142,304,019 | 2,932,229,019 |
| Otros Deudores | 3,142,304,019 | 2,932,229,019 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | 5,166,803,516 | 3,183,651,401 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 861,743,212 | 1,052,241,992 |
| Maquinaria y Equipo | 1,684,124,625 | 1,684,124,625 |
| Equipo de Oficina | 2,334,700 | 334,900 |
| Equipo de computo | 550,000 | 550,000 |
| DepreciaciónAcumulada | - 825,266,113 | - 632,767,533 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 861,743,212 | 1,052,241,992 |
| TOTAL ACTIVOS | 6,028,546,728 | 4,235,893,393 |

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



PASIVO

PASIVO CORRIENTE

| | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Costos y Gastos por Pagar | 88,332,832 | 151,742,337 |
| Impuestos por Pagar | 37,203,442 | 28,168,764 |
| Beneficio a los Empleados | 47,513,397 | 40,766,087 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 173,049,671 | 220,677,188 |

| | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Obligaciones Financieras | | 68,000,000 |
| Dividendos por pagar | 1,202,136,903 | 1,202,136,903 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 1,202,136,903 | 1,270,136,903 |

| | | |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| TOTAL PASIVO | 1,375,186,574 | 1,490,814,091 |
|---------------------|----------------------|----------------------|

PATRIMONIO

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| CAPITAL EMITIDO | 500,000,000 | 500,000,000 |
| UTILIDAD DEL PERIODO | 1,908,280,852 | 1,642,214,732 |
| GANANCIAS RETENIDAS | 2,245,079,302 | 602,864,570 |

| | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| TOTAL PATRIMONIO | 4,653,360,154 | 2,745,079,302 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 6,028,546,728 | 4,235,893,393 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|


 Juan Camilo Mejía Arroyave
 Representante Legal
 CC.1.088.262.810


 Adela Garzón Barrera
 Contadora Pública
 CC.30.387.955
 TP 132288-T


 Ludibia Carvajal Quendo
 Revisor Fiscal
 CC 1037580267
 TP 210107-T

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



INVERSIONES MEJIA MORALES S.A.S.
NIT 901.336.434-4
RESULTADOS DEL PERIODO COMPARATIVO 2024-2023
(Diciembre 31 del 2024-Diciembre 31 del 2023)
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| | DICIEMBRE 2024 | DICIEMBRE 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4,467,655,962 | 4,062,924,877 |
| Ventas Juegos de Azar | 4,467,655,962 | 4,062,924,877 |
| COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 553,113,141 | 492,451,164 |
| GANANCIA BRUTA | 3,914,542,821 | 3,570,473,713 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 1,791,746,788 | 1,731,171,285 |
| Personal y Beneficio a Empleados | 516,481,353 | 494,494,362 |
| Honorarios | 3,679,900 | 3,962,500 |
| Impuesto | 264,653,652 | 235,392,870 |
| Arrendamientos | 60,000,000 | 30,000,000 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 33,188,518 | 29,387,304 |
| Seguros | 5,201,808 | 11,234,686 |
| Servicios | 548,953,292 | 524,463,048 |
| Legales | 3,421,417 | 3,062,224 |
| Mantenimientos | 49,310,172 | 49,753,713 |
| Adecuaciones | 5,914,764 | 6,435,924 |
| De Viaje | 417,025 | 340,000 |
| Depreciación | 192,498,580 | 200,990,367 |
| Diversos | 108,026,307 | 141,654,287 |
| GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN | 2,122,796,033 | 1,839,302,428 |

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado Supersalud



| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| OTROS INGRESOS | 19,577,011 | 13,300,561 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 11,558,842 | 0 |
| OTROS INGRESOS | 8,018,169 | 13,300,561 |
| OTROS GASTOS | 32,167,192 | 26,958,258 |
| Gastos Bancarios | 1,032,023 | 907,510 |
| Comisiones | 27,031,462 | 21,652,571 |
| Intereses Financieros | 0 | 17,900 |
| Impuesto 4XMIL | 4,103,707 | 3,956,277 |
| Gastos Extraordinarios | 0 | 424,000 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 2,110,205,852 | 1,825,644,731 |
| UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS FIJOS | 0 | 0 |
| Impuestos corrientes | 201,925,000 | 183,430,000 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 1,908,280,852 | 1,642,214,731 |


Juan Camilo Mejía Arroyave
Representante Legal
CC.1.088.262.810


Adela Garzón Barrera
Contadora Pública
CC.30.387.955
TP 132288-T


Ludibia Carvajal Oquendo
Revisor Fiscal
CC 1037580267
TP 210107-T

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



INVERSIONES MEJIA MORALES S.A.S.
NIT 901.336.434-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

RECURSOS PROPIOS

GANANCIA NETA DEL PERIODO **1,908,280,852**

**AJUSTE PARA RECONCILIAR LA UTILIDAD AL
EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

| | | |
|-------------------|-------------|--------------------|
| Depreciación | 192,498,580 | |
| Impuesto de Renta | 201,925,000 | |
| | | 394,423,580 |

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN **2,302,704,432**

| | | |
|---|----------------|--|
| Aumento inversiones a corto plazo | -640,050,550 | |
| Aumento Deudores comerciales y otros deudores | -210,075,000 | |
| CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES | 0 | |
| Aumento Deudores Comerciales | -1,133,026,565 | |
| Disminucion pasivo no corriente | 68,000,000 | |
| Disminución saldo a favor liquidación privada | 0 | |
| Aumento cuentas por cobrar empleados | 0 | |
| Disminucion pasivo corriente | -47,627,517 | |

EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR LOS ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES **-1,962,779,632**

EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **339,924,800**

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| Aumento Propiedad, Planta y Equipo | 0 | |
| Aumento inversiones | 0 | |
| Pago de Dividendos | 0 | |
| Disminucion intangibles | 0 | |
| Disminucion Propiedad Planta y Equipo | -190,498,780 | |
| Flujo de efectivo neto en actividades de inversión | | -190,498,780 |

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado Supersalud



ACTIVIDADES DE FINANCIACION

| | |
|--|----------------------|
| Pago dividendos | 0 |
| Variacion obligaciones | 983,600,545 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de financiación | 983,600,545 |
| CAMBIOS EN EL EFECTIVO DURANTE EL AÑO | 1,133,026,565 |
| SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2.023 | 251,422,382 |
| SALDO A DICIEMBRE 31-2024 | 1,384,448,947 |


Juan Camilo Mejía Arroyave
Representante Legal
CC.1.088.262.810


Adela Garzón Barrera
Contadora Pública
CC.30.387.955
TP 132288-T


Ludibia Carvajal Oquendo
Revisor Fiscal
CC 1037580267
TP 210107-T

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



INVERSIONES MEJIA MORALES S.A.S.
NIT 901.336.434-4
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| Concepto | Saldo a Dic. 30 / 2023 | Movimiento del año a Diciembre de 2.024 | | | Saldo a Dic. 31 /2024 |
|---|---------------------------|--|----------------------|--------------------|--------------------------|
| | | Aumento | Disminución | Transferen cias | |
| Capital Suscrito y Pagado | 500,000,000 | 0 | | | 500,000,000 |
| Superavit de Capital | 0 | | | | 0 |
| Revalorización del Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| Superavit por valorizaciones | 0 | | | | 0 |
| Ganacia del periodo | 1,642,214,732 | 1,908,280,852 | 1,642,214,731 | | 1,908,280,853 |
| Ganancias retenidas | 602,864,570 | 1,642,214,731 | 0 | | 2,245,079,302 |
| Reservas | | | | | |
| Reserva Legal | 0 | | | | 0 |
| Reserva para Adquisición de Activos | 0 | | | | 0 |
| Reserva para Inversión y Ensanche | 0 | | | | 0 |
| Reserva especial para protección de Inversiones | 0 | | | | 0 |
| Reexpresion Niif | 0 | | | | 0 |
| Total Reservas | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| TOTALES | 2,745,079,302 | 3,550,495,583 | 1,642,214,731 | | 4,653,360,155 |

Juan Camilo Mejía Arroyave
Representante Legal
CC.1.088.262.810

Adela Garzón Barrera
Contadora Pública
CC.30.387.955
TP 132288-T

Ludibia Carvajal Cguendo
Revisor Fiscal
CC 1037580267
TP 210107-T

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co **MEDELLIN, ANTIOQUIA**



Vigilado Supersalud



INVERSIONES MEJIA MORALES. S.A.S.
NIT 901.336.434-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2024

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad INVERSIONES MEJIA MORALES S.A.S. identificada con NIT 901.336.434-4 y con matrícula mercantil No. 21-660800-12, con domicilio en la ciudad de Medellín, cuyo objeto social es la explotación y operación de juegos de suerte y azar casinos, para lo cual podrá realizar todos los actos o contratos necesarios para ejecutar a cabalidad su operación.

La sociedad se constituyó mediante documento privado con fecha de octubre 22 de 2019 e inscrita el 30 de octubre de 2019 en la cámara de comercio de Medellín en el libro IX No. 31169.

A la fecha, la sociedad no ha sido reformada.

La sociedad no se halla disuelta y su duración es indefinida.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Grupo 2, de acuerdo al nuevo marco normativo decreto 3022 de 2013. Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

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

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus Operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

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

ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con fábricas, tiendas y oficinas, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



Construcciones y Edificaciones, vida útil: 45 años

Maquinaria y Equipo, Vida útil: 10 años

Equipo de Oficina, Muebles y enseres, Vida útil: 10 años

Equipo de Transporte, Vida útil: 10 años

Equipo de Cómputo, Vida útil: 5 años

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Propiedad, Planta y Equipo, en régimen de arrendamiento Financiero

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

Activos mantenidos para la venta

La compañía clasificará a un activo no corriente como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una venta, en lugar de su uso continuado.

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



Para aplicar la clasificación anterior, el activo debe estar disponible, en sus condiciones actuales, para su venta inmediata, sujeto exclusivamente a los términos usuales y habituales para la venta de estos activos y su venta debe ser altamente probable.

La venta del bien se considera altamente probable cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a) La gerencia se encuentre comprometida con un plan para vender el activo.
- b) La venta del activo debe negociarse a un precio razonable, en relación con su valor razonable actual.
- c) La gerencia espera que tal venta se reconocerá como finalizada dentro del año siguiente a la fecha de la clasificación del activo como activo no corriente mantenido para la venta.

La compañía medirá sus activos que cumplan los requisitos para ser clasificados como mantenidos para la venta, al menor valor entre su importe en libros y su valor razonable (precio al que se encuentre el bien actualmente en el mercado) menos los costos y gastos necesarios de venta. Además, dejará de depreciar dichos activos en el momento en que sean clasificados como tal.

Cuando la compañía haya clasificado un activo como mantenido para la venta, pero dicho activo deja de cumplir con los criterios de reconocimiento expuestos por esta norma, se dejará de clasificar como mantenidos para la venta.

La entidad medirá el activo no corriente que deje de estar clasificado como mantenido para la venta al menor entre:

- a) Su importe en libros antes de que el activo fuera clasificado como mantenido para la venta, ajustado por cualquier depreciación, amortización o revaluación que se hubiera reconocido si el activo no se hubiera clasificado como mantenido para la venta.
- b) Su importe recuperable en la fecha de la decisión posterior de no venderlo.

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



La entidad incluirá cualquier ajuste requerido al importe en libros de un activo no corriente, que deje de estar clasificado como mantenido para la venta, dentro de los resultados de las operaciones continuadas.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la Compañía originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior o mayor a un año.

PASIVOS FINANCIEROS

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo. El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto. Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se diferieren hasta que el préstamo se reciba. Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. También incluyen obligaciones de pago por operaciones distintas al giro normal del negocio.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos por pagar comprenden todos los impuestos directos e indirectos de orden nacional, departamental o municipal según la legislación promulgada a la fecha.

BENEFICIO A EMPLEADOS

El pasivo de beneficio a empleados corresponde a todos los recursos por desembolsar a favor de los empleados de la compañía, tanto a nivel legal como por voluntad propia del empleador.

IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto de renta diferido, se calcula sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

INGRESOS

La compañía reconoce un importe como un ingreso, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



- Que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad.
- Que los ingresos ordinarios se puedan medir con fiabilidad.

En el caso de la venta de bienes, estas condiciones se dan cuando existe la transferencia de riesgos y ventajas al comprador, cuando el vendedor ha perdido el control efectivo sobre el bien y cuando los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos con fiabilidad.

En el caso de la prestación de servicios, estas condiciones se dan cuando dicho servicio se ha prestado en su totalidad.

En la venta de bienes, el ingreso se reconoce por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales, y financieros.

En la prestación de servicios, se reconoce el ingreso por el valor razonable establecido en el contrato.

La entidad no reconocerá ingresos de actividades ordinarias: Cuando la compañía intercambie bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado por 500 acciones ordinarias a un valor nominal de \$ 1.000.000 cada una.

RESERVAS

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo asciende a \$ 1.384.448.947, y está conformado así:

Fondo Caja: \$ 1.323.294.724

Fondo en Bancos:

Cuentas corrientes: \$61.154.223

Davivienda \$ 42.007.013

BBVA \$ 18.080.040

BBVA AHORRO DIARIO \$ 1.067.170

NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Existe un valor con el Banco BBVA en un fondo de Inversión por \$ 640.050.550

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su saldo asciende a \$ 3.142.304.019

Existe un valor de \$ 3.142.304.019 correspondiente a otros deudores.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro asciende a \$ 861.743.212, Conformado así:

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



Maquinaria y equipo \$ 1.684.124.626. Valor que comprende equipos de juegos de azar, con una depreciación acumulada de \$ 822.381.413

Equipo de Oficina \$ 2.334.700 y una depreciación reconocida de \$ 2.334.700

Equipo de Cómputo \$ 550.000 y una depreciación reconocida de \$ 550.500

NOTA 7. PROVEEDORES

El saldo de proveedores, es decir de obligaciones contraídas con personas jurídicas y/o naturales correspondientes a consecución de recursos para la operación asciende a \$ 0.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A corto plazo

Retención de IVA y anticipo al régimen simple:

En esta cuenta se registran los valores descontados por la sociedad a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria. El valor de este rubro asciende a \$ 2.280, correspondiente a retenciones en el impuesto de IVA, hay un valor de anticipo de régimen simple por \$ 21.147.121.

Retenciones y aportes de nomina

Bajo esta cuenta se registran los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, Fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes Parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados de la Sociedad mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes. El saldo asciende a \$ 8.150.033.

Otros costos y gastos por pagar

Corresponde a las operaciones realizadas con las personas jurídicas y/o naturales por la prestación de servicios tales como: Honorarios, transporte, servicios públicos, arrendamientos, mantenimientos, reparaciones, compra de insumos como papelería, elementos de aseo, y publicidad. El saldo asciende a \$ 59.033.398

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



A Largo Plazo

Existe un valor de \$ 1.202.136.903 por pagar correspondiente a Dividendos.

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS IMPUESTOS

Para este periodo el pasivo por impuestos corrientes es por un valor de \$ 37.203.442

NOTA 10. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El saldo asciende a \$ 47.513.397 y comprende:

Cesantías Consolidadas \$ 32.554.588

Intereses sobre cesantías \$ 3.862.071

Vacaciones \$ 11.096.738

NOTA 11. PATRIMONIO

Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los Socios, las reservas, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados.

CAPITAL EMITIDO

El capital emitido asciende a \$ 500.000.000.

NOTA 12. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos ordinarios ascienden a \$ 4.467.655.962 con un costo del servicio de \$ 553.113.141, arrojando una ganancia bruta de \$ 3.914.542.821, equivalente al 87.6% de los ingresos.

Los gastos de administración a \$1.791.746.788, es decir, el 40.10% de los ingresos.

Lo costos financieros equivalen a \$ 32.167.192, es decir, al 0.72% de los ingresos.

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



NOTA 13. RESULTADOS DEL PERIODO

El Ejercicio arrojó una ganancia de neta de \$ 1.908.280.852, equivale al 42.71% de los ingresos

NOTA 14. IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido obedece a diferencias temporarias de las bases contables y fiscales de los activos y pasivos de la compañía.

NOTA 15. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se conoce de reglamentaciones, ni disposiciones que modifiquen los datos aquí consignados.


Juan Camilo Mejía Arroyave
Representante Legal
CC.1.088.262.810


Adela Garzón Barrera
Contadora Pública
CC.30.387.955
TP 132288-T


Ludibia Carvajal Coguendo
Revisor Fiscal
CC 1037580267
TP 210107-T

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado Supersalud



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de INVERSIONES MEJIA MORALES S.A.S certificamos que hemos preparado los estados financieros individuales de la sociedad: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas donde se revelan los hechos económicos cuantificados en los estados financieros, de acuerdo con la Ley 222 de 1995 y el decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2024, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Medellín, el 15 de marzo del año 2025.

Juan Camilo Mejía Arroyave
Representante Legal
CC.1.088.262.810

Adela Garzón Barrera
Contadora Pública
CC.30.387.955
TP 132288-T

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado Supersalud



DICTAMEN REVISORÍA FISCAL AÑO 2024

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros individuales de la Compañía de INVERSIONES MEJIA MORALES SAS., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, resultados del ejercicio de enero a diciembre de 2024, y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros individuales

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros individuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía de INVERSIONES MEJIA MORALES SAS. 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; la Compañía presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y el Software utilizado está debidamente licenciado y cumple con todos los requisitos legales para su funcionamiento. Además, todas las obligaciones fiscales han sido debidamente liquidadas y canceladas. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Ludibia Carvajal Oquendo

Revisor Fiscal

CC 1037.580.267

TP 210107-T

901.336.434-4

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865
impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**