

GRUPO A.S.G. S.A.S.
NIT 900.492.686-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2024-2023
Periodos terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ACTIVO		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
<u>Efectivo y Equivalente de Efectivo</u>	217,467,152	63,688,063
Fondo Caja	109,849,900	4,607,916
Fondo Bancos	107,617,252	59,080,147
<u>Deudores Comerciales y Otros Deudores</u>	634,557,873	541,233,684
Deudores comerciales	46,434,873	191,189,110
Anticipo impuestos y contribuciones	-	17,847,191
A trabajadores	-	-
Otros Deudores	588,123,000	332,197,383
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	852,025,025	604,921,747
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>	1,283,655,968	1,393,525,667
Maquinaria y Equipo	2,585,241,581	2,523,846,581
Equipo de Oficina	151,414,877	129,732,480
Equipo de Computo	46,551,170	44,551,370
Depreciación Acumulada	- 1,499,551,660	- 1,304,604,764
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,283,655,968	1,393,525,667
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	2,135,680,993	1,998,447,414

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Proveedores	46,600,000	221,968,204
Costos y Gastos por Pagar	77,640,295	97,244,663
Impuestos por Pagar	100,342,719	73,929,348
Beneficio a los Empleados	71,945,987	63,885,882
TOTAL PASIVO CORRIENTE	296,529,001	457,028,097

Obligaciones financieras	-	65,000,000
Dividendos por Pagar	521,938,073	560,053,970
Acreedores Varios	217,869,054	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	739,807,127	625,053,970

TOTAL PASIVO

1,036,336,128

1,082,082,067

PATRIMONIO

CAPITAL EMITIDO	400,000,000	400,000,000
RESERVAS	234,923,855	234,923,855
GANANCIA NETA DEL RESULTADO	182,979,518	229,733,643
GANANCIAS RETENIDAS	281,441,493	51,707,849

TOTAL PATRIMONIO

1,099,344,866

916,365,347

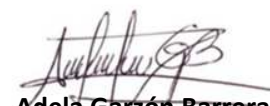
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

2,135,680,993

1,998,447,414


Cesar Augusto Arroyave Sánchez
Representante Legal
CC.4.588.924


John Fredy Arango
Contador Público
CC.71.082.694
TP 61948-T


Adela Garzón Barrera
Revisora Fiscal
CC.30.387.955
TP 132288-T

900.492.686-7

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



Vigilado Supersalud

GRUPO ASG S.A.S.

NIT 900,492,686-7

RESULTADOS DEL PERIODO COMPARATIVO 2024-2023

Para los periodos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Juegos de Azar	3,620,871,254	3,665,863,904
	3,620,871,254	3,665,863,904
COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	438,851,194	524,716,904
GANANCIA BRUTA	3,182,020,060	3,141,147,000
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Personal y Beneficio a empleados	2,875,116,155	2,742,440,902
Honorarios	998,526,788	864,143,739
Impuestos	3,700,000	13,154,595
Arrendamientos	347,945,895	313,541,376
Contribuciones y Afiliaciones	120,423,702	94,915,260
Seguros	3,465,605	2,525,996
Servicios	16,300,032	22,503,023
Legales	561,363,078	457,451,043
Mantenimientos	3,935,400	3,443,900
Adecuaciones	152,835,660	209,881,988
De Viaje	14,221,978	20,908,165
Depreciación	18,507,456	23,238,353
Amortizaciones	242,809,145	244,922,505
	391,081,416	471,810,959
GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	306,903,905	398,706,098
OTROS INGRESOS	19,625,439	13,247,496
Utilidad en venta de activo	4,200,000	-
Recuperaciones	15,425,439	13,247,496

900.492.686-7

CRA 43D #13-14 BR MANILA-EL POBLADO TEL 6044238865

impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado Supersalud

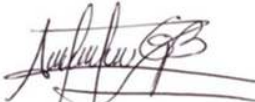
OTROS GASTOS	42,224,001	52,506,932
Gastos Bancarios	870,843	804,963
Comisiones	27,181,382	33,812,848
Impuesto 4xmil	6,574,761	6,727,156
Gastos Extraordinarios	0	11,161,965
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	284,305,343	359,446,662
IMPUESTO RENTA	101,325,825	129,713,019
RESULTADO NETO	182,979,518	229,733,643



Cesar Augusto Arroyave Sánchez
Representante Legal
CC.4.588.924



John Fredy Arango
Contador Público
CC.71.082.694
TP 61948-T



Adela Garzón Barrera
Revisora Fiscal
CC.30.387.955
TP 132288-T

GRUPO ASG S.A.S.
NIT 900.492.686-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

RECURSOS PROPIOS

GANANCIA NETA DEL PERIODO **182,979,518**
AJUSTE PARA RECONCILIAR LA UTILIDAD AL
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:

Impuesto de Renta	101,325,825	
Depreciación	242,809,145	
Utilidad venta de activos	-4,200,000	
Recuperaciones	-15,425,439	324,509,531
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		507,489,049
Aumento cuentas por cobrar comerciales y otras cxc	-93,324,189	
Aumento pasivos corrientes	-160,499,096	

EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR LOS ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES **-253,823,285**

EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **253,665,764**

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumenton Propiedad, Planta y Equipo	-85,077,197	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		-85,077,197

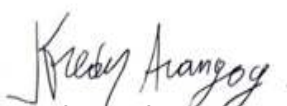
ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Variación Obligaciones	-67,186,509	
Pago de Dividendos	-38,115,897	
Aumento Obligacions Financieras	217,869,054	
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		112,566,648

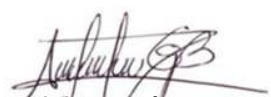
CAMBIOS EN EL EFECTIVO DURANTE EL AÑO	281,155,215
SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2.023	<u>63,688,063</u>
SALDO A DICIEMBRE DE 2.024	217,467,152



Cesar Augusto Arroyave Sánchez
Representante Legal
CC.4.588.924



John Fredy Arango
Contador Público
CC.71.082.694
TP 61948-T

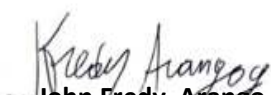


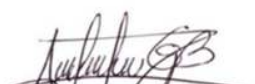
Adela Garzón Barrera
Revisora Fiscal
CC.30.387.955
TP 132288-T

GRUPO ASG S.A.S.
NIT 900.492.686-7
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Concepto	Saldo a Dic. 31 / 2023	Movimiento del año 2.024			Saldo a Dic. 31 /2024
		Aumento	Disminución	Transferencias	
Capital Suscrito y Pagado	400,000,000				400,000,000
Superavit de Capital	0				0
Revalorización del Patrimonio	0				0
Superavit por valorizaciones	0				0
Ganancia del periodo	229,733,643	182,979,518	229,733,643		182,979,518
Ganancias retenidas	51,707,849	229,733,643	0		281,441,492
Reservas					
Reserva Legal	234,923,855				234,923,855
Reserva para Adquisición de Activos	0				0
Reserva para Inversión y Ensanche	0				0
Reserva especial para protección de Inversiones	0				0
Reserva para Ajustes por Inflación	0				0
Total Reservas	234,923,855	0			234,923,855
TOTALES	916,365,347	412,713,161	229,733,643		1,099,344,866


Cesar Augusto Arroyave Sánchez
Representante Legal
CC.4.588.924


John Fredy Arango
Contador Público
CC.71.082.694
TP 61948-T


Adela Garzón Barrera
Revisora Fiscal
CC.30.387.955
TP 132288-T

900.492.686-7

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



Vigilado Supersalud

GRUPO A.S.G. S.A.S.

NIT 900.492.686-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad GRUPO A.S.G. S.A.S. identificada con NIT 900.492.686-7 y con matrícula mercantil No. 21-460872-12, 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 enero 23 de 2012 e inscrita el 23 de enero de 2012 en la cámara de comercio de Medellín en el libro 9 No. 1082.

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

900.492.686-7

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 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:

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.

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.

Quando 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.

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 difieren 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 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:

- 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 intercambien 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.

CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado por 4.000 acciones ordinarias a un valor nominal de \$ 100.000 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 \$ 217.467.152, y está conformado así:

Fondo Caja: \$ 109.849.900

Fondo en Bancos:

Cuentas corrientes:

Banco BBVA \$ 107.617.252

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su saldo asciende a \$ 634.557.873

Existe un valor de \$ 588.123.000 correspondiente a otros deudores, aunque esta cuenta está sometida a deterioro de valor, por la política estimada no alcanza a reconocerlo en el periodo que se informa.

Existe un valor equivalente a \$ 46.434.873 que corresponden a anticipo y avances.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro asciende a \$ 1.283.655.968, Conformado así:

Maquinaria y equipo \$ 2.585.241.581. Valor que comprende equipos de juegos de azar. Tiene asignada una depreciación acumulada de \$ 1.366.456.839

Equipo de Oficina \$ 151.414.877 y una depreciación acumulada asignada por \$ 86.543.652

Equipo de cómputo \$ 46.551.170 y una depreciación acumulada asignada por \$ 46.551.169

NOTA 6. 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 \$ 46.600.000, los cuales son en un 100% de procedencia Nacional son corrientes.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A corto plazo:

Retenciones en la fuente y retención de Iva:

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 \$ 3.872.880

Autorrenta

En esta cuenta se registran los valores pagados por autorrenta mensual correspondiente a los ingresos mensuales. El valor de este rubro asciende a \$ 3.632.272

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 \$ 18.964.935

Cuentas por devolver

En esta cuenta se registran los valores descontados a los empleados por concepto de planes exequiales los cuales son pagados en el siguiente mes al Grupo empresarial funerales jardines de Arauca. El saldo asciende a \$ 469.000

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 \$ 50.701.208

A largo plazo:

Dividendos por pagar \$ 521.938.073

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS IMPUESTOS

El Pasivo por impuestos asciende a \$ 100.342.719 y corresponde al impuesto de IVA

NOTA 9. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El saldo asciende a \$ 71.945.987 y comprende:

Cesantías Consolidadas \$ 50.867.603

Intereses sobre cesantías \$ 5.791.821

Vacaciones \$ 15.286.563

NOTA 10. ACREEDORES VARIOS

El saldo asciende a \$ 217.869.054.

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 \$ 400.000.000.

RESERVAS OBLIGATORIAS

Reserva legal \$ 234.923.855

De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal, hasta cuando alcance el 50% del capital. La reserva legal no se puede distribuir antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 12. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos ordinarios ascienden a \$ 3.620.871.254 con un costo del servicio de \$ 438.851.194, arrojando una ganancia bruta de \$ 3.182.020.060, equivalente al 87.87% de los ingresos.

Los gastos de administración y venta equivalen a \$ 2.875.116.155 es decir, el 79.40% de los ingresos.

Lo costos financieros equivalen a \$ 34.626.986, es decir, el 0.95% de los ingresos.

NOTA 13. RESULTADOS DEL PERIODO

El Ejercicio arrojo una ganancia neta de \$ 182.979.518, equivale al 5.05% de los ingresos.

NOTA 14. EVENTOS POSTERIORES

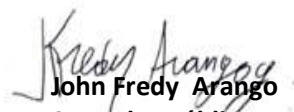
A la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se conoce de reglamentaciones, ni disposiciones que modifiquen los datos aquí consignados.

POSTERIORES

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



Cesar Augusto Arroyave Sánchez
Representante Legal
CC.4.588.924



John Fredy Arango
Contador Público
CC.71.082.694
TP 61948-T



Adela Garzón Barrera
Revisora Fiscal
CC.30.387.955
TP 132288-T



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

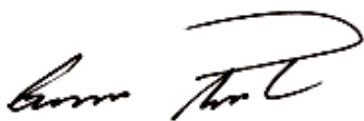
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de GRUPO ASG S.A.S certificamos que hemos preparado los estados financieros individuales de la sociedad: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, resultados del ejercicio a diciembre 2024, así como las notas explicativas donde se revelan 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:

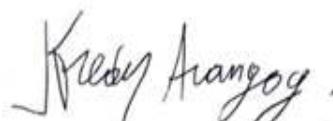
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información 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 26 de marzo del año 2025.

Atentamente,



Cesar Augusto Arroyave Sánchez
Representante Legal
CC.4.588.924



John Fredy Arango
Contador Público
CC.71.082.694
TP 61948-T

900.492.686-7

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



Vigilado Supersalud

DICTAMEN REVISORIA FISCAL AÑO 2024

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros individuales de la Compañía GRUPO ASG 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 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.

900.492.686-7

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



Vigilado Supersalud

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 GRUPO ASG 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 auditoria, 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.



Adela Garzón Barrera
Revisora Fiscal
CC.30.387.955
TP 132288-T

