

INVERCASTILLO S.A.S.

NIT 900,597,253-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
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 equivalentes a efectivo</u>	320,341,874	1,078,802,120
Fondo Caja	100,000,000	3,567,442
Fondo Bancos	197,364,496	1,009,247,686
Otros Fondos	22,977,378	65,986,992
<u>Instrumentos Financieros</u>	1,684,352,779	-
Derechos fiduciarios	1,684,352,779	-
<u>Deudores Comerciales y Otros Deudores</u>	3,216,358,993	3,266,476,319
Deudores comerciales	4,067,632	
Anticipos y Avances Entregados (no amortizable)	2,495,047,908	2,495,047,908
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	63,589,761	63,563,000
Otros Deudores	653,653,692	707,865,411
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5,221,053,646	4,345,278,439
<u>Instrumentos Financieros</u>	26,295,696	26,791,672
Acciones	26,295,696	26,791,672
<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>	1,134,167,703	1,360,471,692
Maquinaria y Equipo	2,562,084,018	2,564,184,017
Equipo de Oficina	37,875,077	37,875,077
Equipo de computo	22,482,617	19,179,230
Depreciacion Acumulada	- 1,488,274,009	- 1,260,766,632
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,160,463,399	1,387,263,364
TOTAL ACTIVOS	6,381,517,045	5,732,541,803

900.597.253-3

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



Vigilado Supersalud

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones Financieras	-	31,831
Costos y Gastos por Pagar	87,689,549	1,179,922,879
Impuestos por Pagar	5,407,704	4,026,730
Beneficio a los Empleados	34,563,450	29,991,845
	-	

TOTAL PASIVO CORRIENTE **127,660,703** **1,213,973,285**

Costos y Gastos por Pagar	-	866,270,472
Dividendos por pagar	739,109,287	739,109,287
Otros Acreedores	1,439,265,909	421,761,195

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE **2,178,375,196** **2,027,140,954**

TOTAL PASIVO	2,306,035,899	3,241,114,239
---------------------	----------------------	----------------------

PATRIMONIO

CAPITAL EMITIDO	400,000,000	400,000,000
RESERVAS	276,066,727	276,066,727
GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,584,053,579	1,379,403,289
GANANCIAS RETENIDAS	1,815,360,840	435,957,548

TOTAL PATRIMONIO	4,075,481,146	2,491,427,564
-------------------------	----------------------	----------------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	6,381,517,045	5,732,541,803
------------------------------------	----------------------	----------------------

Cesar A. Arroyave S.
Representante Legal
CC: 4588924

Jhon Fredy Arango G.
Contador Público
CC 71.082.694
TP 61948-T

Ludibia Carvajal Oquendo
Revisora Fiscal
CC 1037.580.267
TP 210107-T

900.597.253-3

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



Vigilado **Supersalud**



INVERCASTILLO S.A.S.

NIT 900,597,253-3

RESULTADOS DEL PERIODO COMPARATIVO

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 POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,279,133,847	4,032,362,510
Ventas Juegos de Azar	4,223,661,225	3,990,873,550
Cuentas en participacion	55,472,622	41,488,960
COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	511,901,895	474,662,794
GANANCIA BRUTA	3,767,231,952	3,557,699,716
GASTOS DE ADMINISTRACION	2,069,510,639	1,911,358,678
Personal y Beneficio a Empleados	397,692,242	349,081,500
Honorarios	3,600,000	8,637,960
Impuesto	221,392,816	188,702,176
Arrendamientos	704,265,733	629,222,106
Contribuciones y Afiliaciones	3,612,816	3,004,126
Seguros	14,259,515	3,267,393
Servicios	304,861,452	269,586,433
Legales	3,521,700	3,411,400
Mantenimientos	36,508,240	82,527,373
Adecuaciones	3,507,658	14,005,123
De Viaje	160,006	1,252,000
Depreciacion	229,607,377	222,159,545
Diversos	146,521,084	136,501,543
GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION	1,697,721,313	1,646,341,038
OTROS INGRESOS	131,515,901	36,546,762
Intereses Financieros	122,344,760	34,663,603
Recuperaciones	8,571,141	1,883,159
Utilidad en Venta de Activos	600,000	

900.597.253-3

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

impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado Supersalud

OTROS GASTOS	46,641,396	120,383,184
Gastos bancarios	618,476	1,081,659
Comisiones Bancarias	40,799,302	68,731,061
Intereses Financieros	105,277	193,087
Diferencia en cambio	0	43,894,869
Gravamen al movimineto financiero	5,118,341	6,482,508
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1,782,595,818	1,562,504,616
GASTOS POR IMPUESTOS	198,542,239	183,101,327
IMPUESTO CORRIENTE	198,452,239	183,101,327
IMPUESTO GANANCIA OCASIONAL	90,000	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,584,053,579	1,379,403,289

Cesar A. Arroyave S.
Representante Legal
CC: 4588924

Jhon Fredy Arango G.
Contador Público
CC 71.082.694
TP 61948-T

Ludibia Carvajal Oquendo
Revisora Fiscal
CC 1037.580.267
TP 210107-T





INVERCASTILLO S.A.S.
NIT 900.597.253-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

RECURSOS PROPIOS

GANANCIA NETA DEL PERIODO 1,584,053,579
**AJUSTE PARA RECONCILIAR LA UTILIDAD AL
EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

Depreciación	229,607,377	
Utilidad venta de activos	-600,000	
Impuesto corriente y complementario	198,542,239	
		427,549,616

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN 2,011,603,195

Aumento instrumentos financieros	-1,684,352,779	
Disminucion Deudores comerciales y otros deudores	50,117,326	
Disminucion pasivo no corriente	-820,886,894	
Disminucion pasivo corriente	-114,191,446	

EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR LOS ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES -2,569,313,793

EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -557,710,598

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Disminucion propiedad , planta y equipo	0	
Aumento inversiones	0	
Pago de Dividendos	0	
Disminucion inversiones	0	
Aumento propiedad, planta y equipo	-2,099,999	

Flujo de efectivo neto en actividades de inversión -2,099,999



900.597.253-3

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

Vigilado Supersalud



ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Variacion obligaciones	-198,649,649
Pago dividendos	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-198,649,649

CAMBIOS EN EL EFECTIVO DURANTE EL AÑO -758,460,246

SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2.023 1,078,802,120

SALDO A DICIEMBRE 31-2024 320,341,874

Cesar A. Arroyave S.
Representante Legal
CC: 4588924

Jhon Fredy Arango G.
Contador Público
CC 71.082.694
TP 61948-T

Ludibia Carvajal Oquendo
Revisora Fiscal
CC 1037.580.267
TP 210107-T



Vigilado Supersalud

900.597.253-3

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

impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA

INVERCASTILLO S.A.S.

NIT 900.597.253-3

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	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
Ganacia del periodo	1,379,403,289	1,584,053,582	1,379,403,289		1,584,053,582
Ganancias retenidas	435,957,548	1,815,360,837	435,957,548		1,815,360,837
Reservas					
Reserva Legal	276,066,727				276,066,727
Reserva para Adquisición de Activos	0				0
Reserva para Inversión y Ensanche	0				0
Reserva especial para protección de Inversiones	0				0
Total Reservas	276,066,727				276,066,727
TOTALES	2,491,427,564	3,399,414,419	1,815,360,837		4,075,481,146

Cesar A. Arroyave S.
Representante Legal
CC: 4588924

Jhon Fredy Arango G.
Contador Público
CC 71.082.694
TP 61948-T

Ludibia Carvajal Oquendo
Revisora Fiscal
CC 1037.580.267
TP 210107-T

900.597.253-3

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

impuestos@innovaclub.com.co MEDELLIN, ANTIOQUIA



Vigilado **Supersalud**



INVERCASTILLO S.A.S.
NIT 900.597.253-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad INVERCASTILLO S.A.S. identificada con NIT 900.597.253-3 y matrícula mercantil No. 21-484027-12, 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 febrero 26 de 2013 e inscrita el 28 de febrero de 2013 en la cámara de comercio de Medellín en el libro 22 No. 43.

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

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: 20 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.



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.

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 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.



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 al año 2023 asciende a \$ 1.078.802.120 y el saldo al año 2024 asciende a \$320.341.874, y está conformado así:

	AÑO 2023	AÑO 2024
Efectivo y equivalentes a efectivo	1,078,802,120	320,341,874
Fondo Caja	3,567,442	100,000,000
Fondo Bancos	1,009,247,686	197,364,496
Otros Fondos	65,986,992	22,977,378

NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El saldo equivale a \$ 26.295.696 y corresponde a acciones de la sociedad MAQUINAS Y RUTAS COLOMBIA S.A.S, KSINONET Y RED DE SERVICIOS ECUADOR las cuales no están registradas en una bolsa de valores.

Existe un valor con el Banco BBVA en un fondo de Inversión por \$ 1.684.352.778

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su saldo asciende a \$ 3.216.358.993

Este rubro incluye saldo a favor del impuesto de Renta por \$ 63.589.761

Existe un valor de \$ 2.495.047.908 correspondiente a anticipos y avances entregados a proveedores, los cuales se legalizan con facturas y/o documentos idóneos. Esta cuenta no es amortizable ni sujeta a deterioro de valor.



Existe un valor de \$ 653.653.692 correspondiente a otros deudores, estas cuentas están sometidas a deterioro de valor, por la política estimada no alcanza a reconocerse en el periodo que se informa. Existe un valor de \$ 4.067.632 por deudores comerciales.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro asciende a \$ 1.134.167.703, Conformado así:

Maquinaria y equipo \$ 2.562.084.018 y una depreciación reconocida de \$ 1.428.175.715, Valor que comprende equipos de juegos de azar.

Equipo de Oficina \$ 37.875.077 y una depreciación reconocida de \$ 37.615.677

Equipo de Cómputo \$ 22.482.617 y una depreciación reconocida de \$ 22.482.617

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

Anticipo simple:

En esta cuenta se registran los valores pagados por anticipo del simple correspondientes los ingresos mensuales por \$ 27.568.715

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 \$ 8.205.175

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 \$ 51.915.659

A largo plazo:

Dividendos por pagar \$ 739.109.287

Acreedores Varios por \$ 1.439.265.909

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS IMPUESTOS

El Pasivo por impuestos asciende a \$ 5.407.704, y corresponde a impuesto de IVA y retención de IVA por pagar.

NOTA 10. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El saldo asciende a \$ 34.563.450 y comprende:

Sueldo por pagar \$3.588.870

Cesantías Consolidadas \$ 20.831.553

Intereses sobre cesantías \$ 2.399.618

Vacaciones \$ 7.743.409

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 \$ 276.066.727

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 \$ 4.279.133.847 con un costo del servicio de \$ 511.901.895, arrojando una ganancia bruta de \$ 3.767.231.952, equivalente al 88% de los ingresos.

Los gastos de administración a \$2.069.510.639, es decir, el 48% de los ingresos.

Los costos financieros equivalen a \$ 46.641.396, es decir, al 1.089% de los ingresos.

NOTA 13. RESULTADOS DEL PERIODO

El Ejercicio arrojó una ganancia de neta de \$ 1.584.053.579, equivale al 37.01% 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

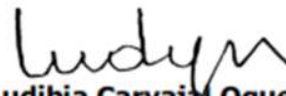
A la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se conoce de reglamentaciones, ni disposiciones que modifiquen los datos aquí consignados.



Cesar A. Arroyave S.
Representante Legal
CC: 4588924



Jhon Fredy Arango G.
Contador Público
CC 71.082.694
TP 61948-T



Ludibia Carvajal Oquendo
Revisora Fiscal
CC 1037.580.267
TP 210107-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de INVERCASTILLO S.A.S certificamos que hemos preparado los estados financieros individuales de la sociedad: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, resultados del ejercicio 2024, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo 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 14 de marzo del año 2025.

Atentamente,


Cesar A. Arroyave S.
Representante Legal
CC: 4588924


Jhon Fredy Arango G.
Contador Público
CC 71.082.694
TP 61948-T



DICTAMEN REVISORIA FISCAL AÑO 2024

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros individuales de la Compañía INVERCASTILLO 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.



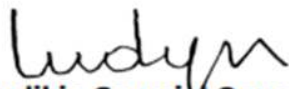
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía INVERCASTILLO 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
Revisora Fiscal
CC 1037.580.267
TP 210107-T

