



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

INNOVA CLUB S.A.S. NIT 901.696.754-1

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 Equivalente de Efectivo</u>	440,533,706	278,341,589
Fondo Caja	235,000,000	15,607,187
Fondo Bancos	67,997,763	130,245,756
Otros Fondos	137,535,943	132,488,646
<u>Instrumentos Financieros</u>	1,006,286	
Derechos Fiduciarios	1,006,286	
<u>Deudores Comerciales y Otros Deudores</u>	677,815,859	218,124,693
Deudores comerciales	23,404,252	23,084,000
Anticipos y avances	14,411,730	532,525
Anticipo impuestos y contribuciones	-	39,841,632
A trabajadores	6,674,578	770,572
Otros Deudores	633,325,299	153,895,964
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,119,355,851	496,466,282
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>	2,596,478,059	2,789,330,356
Maquinaria y Equipo	2,951,346,949	2,862,607,052
Equipo de Oficina	54,978,574	46,572,656
Equipo de Computo	40,024,361	28,316,262
Depreciación Acumulada	- 449,871,825	- 148,165,614
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,596,478,059	2,789,330,356
TOTAL ACTIVOS	3,715,833,910	3,285,796,637

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

	-	-
Costos y Gastos por Pagar	408,322,779	179,450,505
Impuestos por Pagar	84,874,112	33,104,720
Beneficio a los Empleados	197,753,147	194,177,230
TOTAL PASIVO CORRIENTE	690,950,038	406,732,455

PASIVO NO CORRIENTE

Otros Pasivos	331,581,388	-
Proveedores		845,207,378
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	331,581,388	845,207,378

TOTAL PASIVO	1,022,531,426	1,251,939,833
---------------------	----------------------	----------------------

PATRIMONIO

CAPITAL EMITIDO	1,800,000,000	1,800,000,000
GANANCIA NETA DEL RESULTADO	586,940,681	233,856,804
GANANCIAS RETENIDAS	306,361,803	-

TOTAL PATRIMONIO	2,693,302,484	2,033,856,804
-------------------------	----------------------	----------------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	3,715,833,910	3,285,796,637
------------------------------------	----------------------	----------------------


Elvin Carelis Cuellar Quintero
Representante Legal
CC.60.384.642


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


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

901.696.754-1

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



Vigilado **Supersalud**



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

INNOVA CLUB S.A.S. NIT 901.696.754-1

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 DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,221,576,905	5,604,865,279
Ventas Juegos de Azar	10,221,576,905	5,518,620,350
Cuentas en participacion		86,244,929
COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,353,912,483	1,233,606,782
GANANCIA BRUTA	7,867,664,422	4,371,258,497
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	6,825,973,550	3,809,636,174
Personal y Beneficio a empleados	2,524,945,356	1,404,780,725
Honorarios	51,428,400	29,738,500
Impuestos	789,047,581	392,348,220
Arrendamientos	457,983,110	334,810,517
Contribuciones y Afiliaciones	163,311,056	38,950,843
Seguros	25,103,290	47,029,331
Servicios	1,360,540,724	689,125,190
Legales	5,502,233	1,902,478
Mantenimientos	260,381,303	191,368,569
Adecuaciones	73,859,088	29,774,483
De Viaje	19,724,246	11,891,350
Depreciacion	301,706,215	148,165,610
Diversos	792,440,948	489,750,358
GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	1,041,690,872	561,622,323
OTROS INGRESOS	8,780,958	8,310,231
Ingresos Financieros	5,996,865	662,180
Recuperaciones	2,784,093	7,648,051

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

OTROS GASTOS	136,759,165	94,391,722
Gastos Bancarios	1,202,961	120,529
Comisiones	97,516,575	39,237,019
Diferencia en Cambio		39,473,772
Impuesto 4xmil	18,118,053	7,733,178
Gastos Extraordinarios	19,921,576	7,827,224
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	913,712,665	475,540,832
IMPUESTO RENTA	326,771,984	241,684,028
RESULTADO NETO	586,940,681	233,856,804

Elvin Carelis Cuellar Quintero
Representante Legal
CC.60.384.642

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

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

901.696.754-1

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



Vigilado **Supersalud**



INNOVA CLUB S.A.S
NIT. 901.696.754-1

INNOVA CLUB S.A.S. NIT 901.696.754-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

RECURSOS PROPIOS

GANANCIA NETA DEL PERIODO 586,940,681

Impuesto de Renta	326,771,984	
Depreciación	301,706,215	
Recuperaciones	-2,784,093	625,694,106

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN 1,212,634,787

Aumento cuentas por cobrar comerciales y otras cxc	-459,691,166	
Disminucion pasivos corrientes	284,217,583	

EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR LOS ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES -175,473,583

EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 1,037,161,204

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumenton Propiedad, Planta y Equipo	-108,853,914	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		-108,853,914

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Variación Obligaciones	635,775,383	
Pago de Proveedores	-845,207,378	
Aumento Obligacions Financieras	0	

Flujo de efectivo neto en actividades de financiación -209,431,995

CAMBIOS EN EL EFECTIVO DURANTE EL AÑO 718,875,295

SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2.023 278,341,589

SALDO A DICIEMBRE DE 2.024 440,533,706

Elvin Carelis Cuellar Quintero
Representante Legal
CC.60.384.642

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

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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud

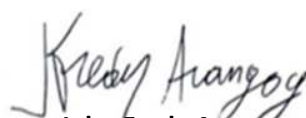


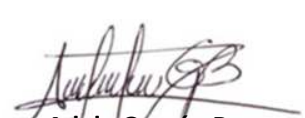
INNOVA CLUB S.A.S
NIT. 901.696.754-1

INNOVA CLUB S.A.S. NIT 901.696.754-1
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	Transf erenci	
Capital Suscrito y Pagado	1,800,000,000				1,800,000,000
Superavit de Capital	0				0
Revalorización del Patrimonio	0				0
Superavit por valorizaciones	0				0
Ganancia del periodo	233,856,804	586,940,681	233,856,804		586,940,681
Correcciones errores periodos anteriores		72,504,999	72,504,999		
Ganancias retenidas		306,361,803	0		306,361,803
Reservas					
Reserva Legal					0
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	0	0			0
TOTALES	2,033,856,804	893,302,484	233,856,804		2,693,302,484


Elvin Carelis Cuellar Quintero
Representante Legal
CC.60.384.642


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


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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S
NIT. 901.696.754-1

INNOVA CLUB S.A.S. NIT 901.696.754-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad INNOVA CLUB S.A.S. identificada con NIT 901.696.754-1 y matrícula mercantil No. 21-752173-12, 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 marzo 13 de 2023 e inscrita el 23 de marzo de 2023 en la cámara de comercio de Medellín en el libro IX No. 9967.

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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

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

901.696.754-1

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



Vigilado **Supersalud**



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

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

901.696.754-1

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



Vigilado **Supersalud**



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

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.

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

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 1.800.000 acciones ordinarias a un valor nominal de \$ 1.000 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 \$ 440.533.706 y está conformado así:

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S
NIT. 901.696.754-1

<u>Efectivo y Equivalente de Efectivo</u>	440,533,706
Fondo Caja	235,000,000
Fondo Bancos	67,997,763
Otros Fondos	137,535,943

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su saldo asciende a \$ 677.815.859 y está conformado así:

<u>Deudores Comerciales y Otros Deudores</u>	677,815,859
Deudores comerciales	23,404,252
Anticipos y avances	14,411,730
Anticipo impuestos y contribuciones	-
A trabajadores	6,674,578
Otros Deudores	633,325,299

Existe un valor de \$ 633.325.299 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.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro asciende a \$ 2.596.478.059, Conformado así:

Maquinaria y equipo \$ 2.951.346.949 Valor que comprende equipos de juegos de azar. Posee una depreciación acumulada asignada de \$ 414.528.060

Equipo de Oficina \$ 54.978.574, y una depreciación asignada de \$ 12.563.442

Equipo de cómputo \$ 40.024.361 y una depreciación asignada de \$ 22.780.322

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A corto plazo:

Retenciones en la fuente:

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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

valor de este rubro asciende a \$ 42.194.159, correspondiente a retenciones en el impuesto de renta. Por concepto de retención a título de IVA el saldo es de 122.550. Por concepto de Autorrenta hay un saldo de \$11.827.683

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 \$ 39.265.818

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 \$ 314.912.269

NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS IMPUESTOS

El Pasivo por impuestos asciende a \$ 84.874.112 correspondiente a IVA por pagar

NOTA 8. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El saldo asciende a \$ 197.753.147 y comprende:

Salarios \$3.003.470

Cesantías Consolidadas \$ 136.363.132

Intereses sobre cesantías \$ 15.957.019

Vacaciones \$ 42.429.526

NOTA 9. 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 \$ 1.800.000.000

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

RESERVAS OBLIGATORIAS

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.

GANANCIAS DEL PERIODO, \$ 586.940.681 a disposición de los socios.

NOTA 10. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos ordinarios ascienden a \$ 10.221.576.905 con un costo del servicio de \$2.353.912.483, arrojando una ganancia bruta de \$ 7.867.664.422, equivalente al 76.97% de los ingresos.

Los gastos de administración y ventas equivalen a \$ 6.825.973.550, es decir, el 66.78% de los ingresos.

Los costos financieros equivalen a 116.837.589, es decir, al 1,14% de los ingresos.

NOTA 11. RESULTADOS DEL PERIODO

El Ejercicio arrojó una ganancia de neta de \$ 586.940.681, equivale al 5.74% de los ingresos

NOTA 12. EVENTOS POSTERIORES

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

Elvin Carelis Cuellar Quintero
Representante Legal
CC.60.384.642

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

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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S
NIT. 901.696.754-1

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de INNOVA CLUB 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 a 31 de diciembre de 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 de diciembre de 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 de 2025.

Atentamente,

Elvin Carelis Cuellar Quintero
Representante Legal
CC.60.384.642

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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S
NIT. 901.696.754-1

DICTAMEN REVISORIA FISCAL AÑO 2024

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros individuales de la Compañía INNOVA CLUB 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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud



INNOVA CLUB S.A.S

NIT. 901.696.754-1

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 INNOVA CLUB 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

901.696.754-1

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



Vigilado Supersalud