

CLUB MOLINO VIEJO**NIT 811,039,599-0****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****DICIEMBRE 31 DE 2024 Y DICIEMBRE 31 DE 2023****ACTIVOS CORRIENTE****dic-24****dic-23**

Efectivo y equivalente al efectivo	41,364.00	24,521,829.00
Cuentas comerciales por cobrar y otras corrientes	10,000,000.00	65,905,000.00
Anticipo de Impuestos y contribuciones	4,480,450.00	
Propiedad Planta y equipo	33,860,400.00	33,860,400.00
menos depreciación acumulada	-14,358,640.00	-10,972,600.00
Intangibles	742,681,021.00	742,681,021.00

TOTAL ACTIVO**776,704,595.00****855,995,650.00****PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

Cuentas comerciales por pagar y otras	470,000.00	147,622,548.00
pasivos por impuestos	429,000.00	288,000.00

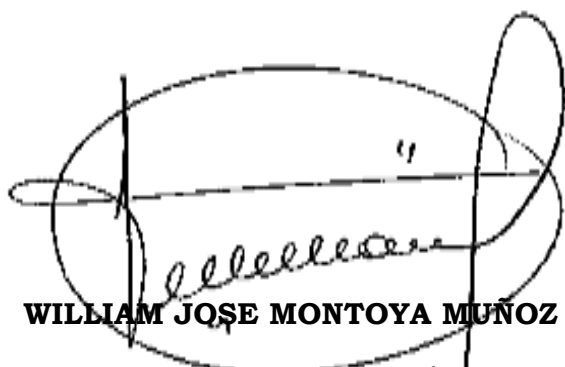
Total Pasivo corriente**899,000.00****147,910,548.00****PASIVO NO CORRIENTE**

Parte no corriente de préstamos no corrientes	39,443,304.00	0.00
cuentas por pagar otros terceros	176,575,343.00	0.00
Deudas otras	59,443,304.00	
Total pasivo no corriente	275,461,951.00	108,356,077.00

TOTAL PASIVO**276,360,951.00****256,266,625.00**

PATRIMONIO

Aporte socios		24,000,000.00		24,000,000.00
utilidad de periodos anteriores	-	141,955,052.00	-	99,802,202.00
valorización derechos deportivos		676,030,000.00		676,030,000.00
perdida/Utilidad del periodo	-	57,731,304.00	-	498,773.00
total patrimonio		500,343,644.00		599,729,025.00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		776,704,595.00		855,995,650.00



WILLIAM JOSE MONTOYA MUÑOZ
Representante Legal.
C.C 71,652,543



MARIA DEL SOCORRO MUÑOZ URIBE
Contadora
TP 64319T

CLUB MOLINO VIEJO

NIT 811,039,599-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DICIEMBRE 31 DE 2024 Y DICIEMBRE 31 DE 2023

dic-24

dic-23

INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos por Donaciones 409,608,225.00 386,381,620.00

Ingresos otras Actividades 179,218,000.00 100,000,000.00

GANANCIA BRUTA 588,826,225.00 486,381,620.00

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS 375,380,985.00 471,463,000.00

(-) GASTOS NO OPERACIONALES
(financieros) 7,076,919.00 15,430,569.00

OTROS GASTOS 233,575,379.00 -

otros ingresos - -

por indemnizaciones 30,539,892.00 -

ingresos financiero financieros 15,646.00 13,176.00

aprovechamientos - -

excedentes o pérdida del periodo - 498,773.00

excedente o pérdida del periodo - 57,731,304.00 -498,773.00

WILLIAM JOSE MONTOYA MUÑOZ

Representante Legal.

C.C 71,652,543

Maria del Socorro Muñoz Uribe

MARIA DEL SOCORRO MUÑOZ URIBE

Contadora

TP 64319T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**ENTIDAD REPORTANTE**

El "CLUB DEPORTIVO MOLINO VIEJO", es una asociación deportiva de derecho privado, sin ánimo de lucro, que nace en Medellín en el año 2000 como un proyecto de apoyo a niños con habilidades técnicas deportivas en la disciplina del fútbol, que ven limitado su proceso de formación y competencia deportiva, porque no cuentan con los recursos económicos para costear estos gastos.

Es una entidad que desde hace 17 años viene apoyando a niños y jóvenes de escasos recursos que tienen habilidades deportivas y que buscan en el deporte una sana diversión. Es una entidad deportiva con personería jurídica 4926 del 29 de mayo de 2003 de INDEPORTES, contamos con reconocimiento deportivo del INDER según resolución 625 de 2012 otorgada el 23 de agosto y con NIT 811.039.599-0.

Su objeto y finalidad es la de fomentar y patrocinar la práctica del deporte de Fútbol, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre e impulsar programas de interés público y social, que se regirá por la Ley 181 de 1995 y sus normas reglamentarias, y por su estatuto.

EL con personería jurídica reconocida por la Gobernación de Antioquia mediante resolución N° 4926 del 29 de mayo de 2003, publicada en la Gaceta Departamental.

Que su Representante Legal es el señor WILLIAM JOSÉ MONTOYA MUÑOZ, identificado con la cédula de ciudadanía N° 71.652.543 de Medellín, en su calidad de presidente, inscrito el 27 de abril de 2018, en la resolución S 2018000587, para completar el periodo estatutario de cuatro años contados a partir del 24 de junio de 2016, según los estatutos.

Su domicilio principal en la ciudad de Medellín, Colombia en la Carrera 38 No. 10-36 Ed. Milenio of. 806.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2024

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información Financiera para PYMES, versión 2009/2015, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

La Compañía pertenece al Grupo 2 de preparadores de información financiera y se acogió de forma anticipada al Marco Normativo establecido en el Decreto 2496 de 2015, el cual se basa en las NIIF para PYMES, versión 2015, emitidas por el IASB.

Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 – Transición a las NIIF para las PYMES

Adicionalmente, la Compañía aplica las disposiciones establecidas de acuerdo con las leyes y otras normas vigentes en Colombia que pueden diferir al de las NIIF para las Pymes emitidas por el IASB:

a) Matrices, subordinadas y grupos empresariales - La Ley 222 de 1995 introdujo en Colombia el actual sistema de regulación aplicable a matrices o controlantes y a las sociedades subordinadas, el cual regula aspectos tales como: modalidades de control, control conjunto, presupuestos de subordinación, las sociedades extranjeras matrices o controlantes, obligación de consolidar estados financieros en matrices o controlantes, entre otros.

b) Según el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, “En los estados financieros separados las entidades controladoras deberán registrar sus inversiones en subsidiarias de acuerdo con lo establecido en el artículo 35 de la Ley 222 de 1995.”. Esto es, contabilizar en los libros, por el método de participación patrimonial, las inversiones que tengan en sus subordinadas.

c) Impuesto a la Riqueza - Mediante la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014, el Congreso de Colombia establece el Impuesto a la Riqueza. Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$1.000 millones de pesos al 1ro. de enero del año 2015 y en adelante hasta el 2020. Esta Ley indica que los contribuyentes podrán imputar este impuesto contra reservas patrimoniales sin afectar las utilidades del ejercicio, tanto en los balances separados o individuales, así como en los consolidados.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales/separados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

1.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Compañía.

Para efectos legales en Colombia; los Estados Financieros principales son los Estados Financieros individuales / separados, los cuales deben ser presentados en pesos colombianos. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

1.3. Clasificación de las partidas en corrientes y no corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- *Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;*
- *Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;*
- *Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o*
- *El activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.*

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- *Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;*
- *Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;*
- *Espera liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o*
- *No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.*

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

1.4. Activos financieros

La Compañía clasifica y trata los activos financieros según sea su propósito, su clasificación se hace en el momento de su adquisición.

Los activos financieros se miden inicialmente al costo, que es igual al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en el resultado).

Los activos financieros de la Compañía incluyen el efectivo, inversiones de liquidez, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los activos financieros se clasifican, en su medición posterior, al costo amortizado o valor razonable sobre la base:

- (a) Del modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y*
- (b) De las características de los flujos de efectivos contractuales del activo financiero.*

La Compañía clasifica todos sus activos financieros como medidos al costo amortizado.

1.4.1. Costo amortizado

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

1.4.2. Valor razonable con cambios en los resultados

Los activos financieros se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la nueva medición en el estado de resultados. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incorpora cualquier interés o dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'. Para los periodos presentados en estos estados financieros la Compañía no mantiene este tipo de activos financieros.

1.5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se encuentran cotizados en un mercado activo. Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (incluyendo las cuentas comerciales, otras cuentas por

cobrar, saldo bancario y efectivo, entre otros) se miden a costo amortizado usando el método de interés vigente menos cualquier deterioro.

El ingreso por intereses es reconocido al aplicar la tasa de interés vigente, salvo a las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el efecto de no descontar no es significativo.

1.6. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o*
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o*
- es probable que el prestatario caiga en bancarrota o en una reorganización financiera; o*
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.*

1.6.1. Baja en cuenta de los activos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

1.7. Propiedades, planta y equipo

El activo que cumple con las características de propiedades, planta y equipo se reconoce al inicio por su costo de adquisición el cual incluye impuestos, transporte, instalación, intereses y demás erogaciones necesarias para la puesta en marcha del activo.

Los terrenos y edificios mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para fines administrativos, son presentados en el estado de situación financiera al costo/ usando el modelo de revaluación, para las edificaciones se descuentan las subsiguientes depreciaciones.

Las propiedades utilizadas durante el curso de la construcción para fines de administración, producción, suministro, son registradas al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. Dichas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo al momento de su terminación y cuando están listas para su uso destinado. La depreciación de estos activos, igual que en el caso de los otros activos de propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso.

Los muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de cómputo y comunicación, flota y equipo de transporte, y acueductos y redes se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas.

La depreciación se carga para distribuir el valor en libros de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. La depreciación es reconocida en resultados. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados anualmente si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles utilizadas para depreciar los activos de la Compañía son:

	<u>Vida Útil (en Años)</u>
Mejoras en propiedad ajena	5 años
Equipo de cómputo	5 años
Equipo de oficina	10 años
Mobiliario de oficina	10 años
Equipo de comunicación de datos	5 años
Equipo de transporte	5 años
Construcciones y edificaciones	40 años

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada de acuerdo a la fecha de finalización del contrato de arrendamiento igual a los activos poseídos.

Se dará de baja una partida de planta y equipo al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o

pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el valor de la venta y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas.

1.8. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles distintos de la plusvalía son licencias de software adquiridas que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan empleando el método lineal. Los intangibles se amortizan a 10 años si las condiciones contractuales no poseen un plazo inferior, en cuyo caso, se amortiza por el tiempo para el cual se haya recibido el derecho. Los costos asociados al mantenimiento del software se reconocen en el gasto. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

1.9. Plusvalía

La plusvalía surge durante la adquisición de subsidiarias o en una combinación de negocios, y se mide inicialmente a su costo, siendo éste el exceso del costo de la combinación de negocios sobre la participación de la adquirente en el valor razonable neto de los activos, pasivos y pasivos contingentes identificables reconocidos.

En la medición posterior, la plusvalía se valoriza al costo menos amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Se amortiza utilizando el método lineal. La Compañía determina la vida útil de acuerdo con el tiempo en que espera recibir beneficios económicos procedentes de cada plusvalía; en caso de no poder hacer una estimación fiable de la vida útil de la plusvalía, se supone que dicha vida útil es de diez años.

En relación a las inversiones contabilizadas según el método de la participación, el valor en libros de la plusvalía es incluido en el valor en libros de la inversión, y cualquier pérdida por deterioro se distribuye al valor en libros de la inversión contabilizada según el método de la participación como un todo.

1.10. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, las inversiones, los activos intangibles y las plusvalías para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de venta. Si una partida del inventario

(o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos asociados con la venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

1.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

1.11.1. Clasificación como deuda o patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

1.11.2. Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por una entidad de la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

La recompra de los instrumentos de patrimonio propios de la Compañía se reconoce y deduce directamente en el patrimonio. No se reconoce ninguna ganancia o pérdida en los resultados, provenientes de la compra, venta, emisión o cancelación de los instrumentos de patrimonio propios de la Compañía.

1.11.3. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados u ‘otros pasivos financieros’.

1.11.3.1. Valor razonable con cambios en los resultados

Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en resultados cuando es un pasivo financiero que se clasifica como mantenido para negociar o como al valor razonable con cambios en el resultado.

Un pasivo financiero se clasifica como para negociar sí:

- Ha sido adquirido principalmente para propósitos de su recompra a corto plazo; o*

- *Al momento del reconocimiento inicial forma parte de un portafolio de instrumentos financieros manejados por la Compañía y se tiene evidencia de un patrón actual reciente de beneficios a corto plazo; o*
- *Es un derivado que no ha sido designado y efectivo como instrumento de cobertura o garantía financiera.*

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la nueva medición en el estado de resultados. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incorpora cualquier interés pagado sobre el pasivo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'. Para los períodos comprendidos por los presentes estados financieros, la compañía no mantiene pasivos financieros de este tipo.

1.11.3.2. Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y obligaciones financieras y los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar) se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

1.11.3.3. Baja en cuentas de los pasivos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

1.12. Beneficios a Empleados

Planes de aportación definida

Las obligaciones de aportes a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo, en la medida en que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando la Compañía no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios o cuando la Compañía reconoce los costos para una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, estos se descuentan.

Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

1.13. Impuestos

El gasto por impuesto de Renta representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

1.13.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

La Compañía determina el pasivo por impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

1.13.2. Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

1.13.3. Resultados por impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando se relacionan con partidas de otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio respectivamente; en el caso de una combinación de negocios cuando el impuesto corriente o impuesto diferido surge de la contabilización inicial de la combinación de negocios, el efecto fiscal se considera dentro de la contabilización de la combinación de negocios.

1.14. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

1.15. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

1.15.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se entreguen los bienes se haya transferido la propiedad y se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*

- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En el resumen de las políticas contables (Nota 3) y en las otras notas a los estados financieros, la gerencia de la Compañía presenta la descripción de los juicios, estimaciones y presunciones, que efectuó en el proceso de aplicación de las políticas contables. Los estimados y presunciones se basan en la experiencia histórica y en otros factores relevantes, los cuales se revisan y actualizan regularmente. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

2.1. Juicios con efecto significativo en los estados financieros

En el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad, la gerencia puede realizar diversos juicios, diferentes a los relativos a estimaciones, que pueden afectar significativamente a los importes reconocidos en los estados financieros.

Todas las revelaciones sobre juicios se presentan en el resumen de las políticas contables (Nota 1) y en las otras notas a los estados financieros, y no hay juicios adicionales que puedan afectar significativamente los importes reconocidos en los estados financieros.

2.2. Causas de incertidumbre en las estimaciones

La determinación del importe en libros de algunos activos y pasivos puede requerir la estimación, al final del periodo sobre el que se informa, de los efectos de sucesos futuros inciertos sobre dichos activos y pasivos. Algunos supuestos y otras fuentes de incertidumbre se pueden usar en estimaciones que representan para la gerencia una mayor dificultad, subjetividad o complejidad en el juicio.

La gerencia revela en estas notas a los estados financieros, la información sobre los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en la estimación al final del periodo sobre el que se informa, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo contable siguiente.

Al cierre de 2024, la gerencia considera que no tiene un riesgo significativo, que se presenten ajustes significativos, en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo contable siguiente, debido a diferencias materiales en los supuestos u otras fuentes de incertidumbre.

3. Gestión del Capital

El principal objetivo de la gestión de capital de la Compañía es garantizar que éste mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para el accionista.

La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza los ajustes pertinentes en dicha estructura según los cambios en las condiciones económicas. Para mantener o ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar los pagos de dividendos a los accionistas, devolver capital a los accionistas o emitir nuevas acciones.

No hubo modificaciones en los objetivos, políticas o procesos relacionados con la gestión del capital durante los periodos terminados el 31 de diciembre de 2024.

4. Objetivos y Políticas para el Manejo de Riesgos

La Compañía está expuesta a riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La Administración de la Compañía supervisa el manejo de estos riesgos e implementa políticas apropiadas, procedimientos y objetivos para el manejo de riesgo. La Junta Directiva revisa y aprueba las políticas para manejar todos estos riesgos que se resumen a continuación:

4.1. Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios del mercado. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen las obligaciones mantenidas por la Compañía.

Los análisis de sensibilidad que se ilustran en las próximas secciones se vinculan con la posición al 31 de diciembre de 2024. y se prepararon sobre la base de que el monto de deuda neta, la proporción de interés fijo flotante y la proporción de los instrumentos financieros en monedas extranjeras, permanecen constantes a dichas fechas.

4.2. Riesgo tasas de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado.

Riesgo Crediticio

El riesgo de crédito es el incumplimiento de una contraparte de sus obligaciones asumidas en un instrumento financiero o contrato comercial, tiempo y forma, y que ello resulte en una pérdida financiera. La Compañía está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente por las cuentas por cobrar comerciales), incluyendo depósitos en bancos e instituciones financieras, operaciones de cambio de moneda extranjera y otros instrumentos financieros.

El valor en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo crediticio. Al final del periodo de reporte, dicha exposición máxima es como sigue:

Riesgo de Liquidez

La Gerencia tiene conocimiento que el riesgo de liquidez implica disponer de suficiente efectivo y equivalente al efectivo y tener la posibilidad de comprometer y/o tener comprometido financiamiento a través de diversas fuentes de crédito. La Compañía cuenta con adecuados niveles de efectivo y equivalente al efectivo y no mantiene deudas financieras.

Expresado en pesos:

<i>Efectivo y equivalente al efectivo</i>	<i>41.3642.00</i>
<i>Cuentas comerciales</i>	<i>10.000.000.00</i>
<i>Inventarios</i>	<i>742.681.021.00</i>
<i>TOTAL ACTIVOS</i>	<i>776.704.595.00</i>

Los otros activos corresponden a jugadores oficialmente inscritos ante la Liga Antioqueña y Federación Colombiana de Fútbol.

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, Constructora Molino Viejo para proyectos de inversión en el año 2025. por valor de \$ 176.575.343 (ingresos recibidos para terceros). como pasivo no corriente. Anticipo a compra activo CLUB MOLINO VIEJO. Para el año 2025.

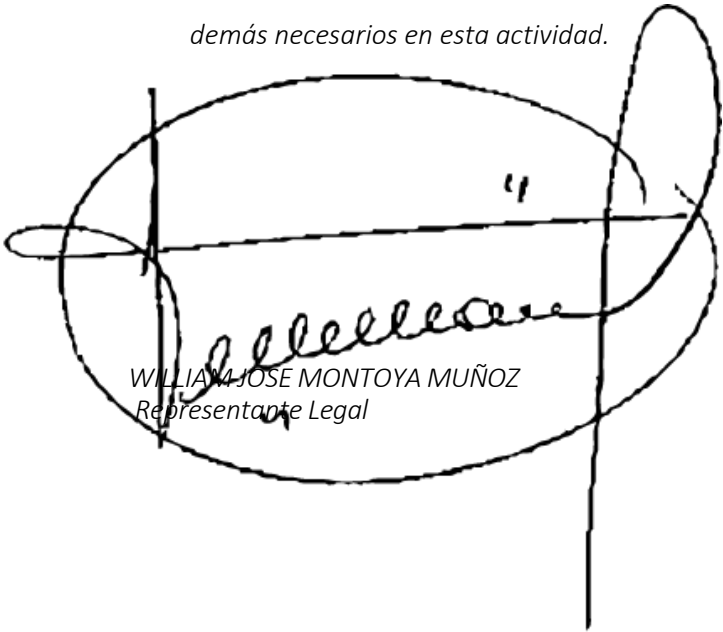
Total, pasivos corrientes \$ 899.000

Los Ingresos por Donaciones por un total de \$ 409.608.225 donde el 50% del señor Santiago Orejuela y el \$ 50% de Sebastián Orejuela y donación del señor William José Montoya.

El valor \$ 30.539.892 valor recuperación de otros costos y gastos en reclamación. Y el valor de \$ 100.000.000 pago de beneficio económico de derechos de formación del jugador Juan José Córdoba Zapata.

y \$ 79.218.000 valor bonificación por clasificación a champions league del jugador Juan José Córdoba Zapata, ambos valores pagados por la asociación deportivo Cali.

Los gastos en que se incurren para el adecuado desarrollo de las diferentes actividades deportivas, como son los pagos a los técnicos, entrenadores, dotación deportiva, hospedajes, participación en torneos, y demás necesarios en esta actividad.



WILLIAM JOSE MONTOYA MUÑOZ
Representante Legal



María Del Socorro Muñoz Uribe
Contadora Publica
Tarjeta Profesional No. TP64319T