

ESTADOS FINANCIEROS

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA
NIT: 890.400.482-2



Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia
Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia
Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co
Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

CONTENIDO

Pág. 03

DICTAMÉN REVISOR FISCAL

Pág. 10

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Pág. 12

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL 2024

Pág. 13

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
INDIVIDUAL 2024

Pág. 14

ESTADO DE CAMBIO EN EL
PATRIMONIO 2024

Pág. 15

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
INDIVIDUAL 2024

Pág. 16

REVELACIONES

Pág. 32

HECHOS POSTERIORES

DICTAMEN REVISOR FISCAL

**DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CLUB DE PESCA DE CARTAGENA CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Cartagena de Indias D. T y C, 17 de febrero de 2025

Señores:

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS 2024

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA

Cartagena.

OPINION

He revisado los estados financieros del Club de Pesca de Cartagena, preparados conforme a la Sección 3 del Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015. Estos estados reflejan las operaciones del período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, incluyendo el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, y las correspondientes revelaciones. Estas últimas ofrecen un resumen de las políticas contables significativas y otra información relevante.

En mi opinión, los estados financieros tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** con corte al 31 de diciembre de 2024, así como de los resultados, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes expuestas en el DUR 2420 de 2015.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Mi auditoría se ha realizado siguiendo las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) según lo especificado en los anexos 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015, modificados por los Decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017. He mantenido total independencia del CLUB DE PESCA DE CARTAGENA, en línea con los requerimientos éticos de la Ley 43 de 1990, lo cual me permite afirmar que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

3

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS



INCERTIDUMBRE MATERIAL RELACIONADA CON LA HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Manifiesto que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de fin del ejercicio correspondiente a la vigencia 2024, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de las operaciones relacionadas con el cumplimiento del objeto social del **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**.

PARRAFO DE OTROS ASUNTOS

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2023 fueron auditados por mí y en opinión del 14 de febrero de 2024, emití una opinión favorable.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN Y GOBIERNO CORPORATIVO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos son responsabilidad exclusiva de la administración del Club de Pesca de Cartagena. La administración ha supervisado la preparación de estos estados financieros asegurando que reflejen adecuadamente la situación financiera de la entidad, de acuerdo con los principios contables establecidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, incluido el Decreto 2496 de 2015, así como las normativas de la Ley 675 de 2001 y el Decreto 2150 de 2017.

La administración también es responsable de implementar y mantener un sistema de control interno efectivo que garantice que los estados financieros estén libres de representaciones erróneas significativas, ya sea por fraude o error. Esto incluye la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; la realización de estimaciones contables razonables en circunstancias pertinentes; y la gestión de los activos financieros de acuerdo con las leyes y regulaciones aplicables.

Además, el gobierno corporativo del Club de Pesca de Cartagena tiene la tarea de supervisar el proceso de reporte financiero. Este cuerpo, compuesto por miembros seleccionados de acuerdo con los estatutos del club, debe asegurar que la administración cumpla con sus obligaciones en la presentación de información financiera fiable y precisa.

4

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS



Finalmente, es deber de la administración evaluar la capacidad de la entidad para continuar operando como negocio en marcha, revelando, cuando sea necesario, las cuestiones relacionadas con esta evaluación. Esta evaluación debe reflejar tanto las condiciones actuales como los eventos futuros que puedan afectar la capacidad de la entidad para continuar con sus operaciones normales.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La responsabilidad principal del revisor fiscal es expresar una opinión independiente sobre los estados financieros del Club de Pesca de Cartagena, basada en la auditoría realizada. Esta auditoría se ha efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), que requieren el cumplimiento de los estándares éticos y la planificación y ejecución de la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros están libres de representación errónea material.

En el curso de la auditoría, se llevan a cabo pruebas selectivas de los documentos y registros contables proporcionados por la entidad. Esto incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

5

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Manifiesto que, durante el año 2024 el **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas de socios y de la junta directiva.

a) Aplicación de la Ley 1314 de 2009: Desde su implementación en 2016, los estados financieros del club se han preparado siguiendo las directrices establecidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios, los cuales incorporan los principios contables requeridos por la mencionada ley.

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS



b) Actos de los administradores: Los actos de la administración de la entidad se ajustan a los Estatutos.

c) Correspondencia y libros: La correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y de registros de acciones se han mantenido correctamente durante 2024. Actualmente, la entidad tiene un contrato con **MICROCOLSA STORAGE & SECURITY SAS** para el almacenamiento y gestión de archivos físicos inactivos.

d) Pago a seguridad social: Se ha verificado que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de Seguridad Social Integral es precisa y actual. A la fecha de este dictamen, la entidad no presenta morosidad en los pagos de seguridad social.

e) Derechos de autor: La entidad cuenta con las licencias necesarias para procesar la contabilidad, liquidar la nómina y gestionar los inventarios, lo que asegura el cumplimiento de los derechos de autor.

Producto	Numero de Licencia
ZEUS ® CONTABILIDAD	ZCSN0220
ZEUS ® INVENTARIO	ZISN0220
ZEUS ® NOMINA	ZNSN0220
ZEUS ® RELOJ	ZRSN0220
ZEUS ® CLUBES	ZBSN0220

f) Acta de asamblea 2024: Se reviso el acta de asamblea desarrollada el día 22 de marzo de 2024 la cual se encuentra debidamente archivada, firmada por el presidente, secretario y los comisionados elegidos para la revisión del acta dicha acta.

g) Reuniones de junta directiva: Durante el año 2024, la junta directiva se reunió en 11 ocasiones, siguiendo el orden del día establecido para cada reunión.

h) Concordancia de estados financieros e informe de gestión: El informe de gestión del año terminado el 31 de diciembre de 2024 ha sido preparado por la administración para cumplir con las disposiciones legales y está en concordancia con los estados financieros auditados.

i) Pólizas de seguro: El club mantiene diversas pólizas de seguro para proteger sus activos contra posibles eventos accidentales, asegurando así la continuidad y protección de sus operaciones.

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

@acontiscol ACONTIS



PERMANENCIA EN EL REGIMEN ESPECIAL

El Club de Pesca de Cartagena ha cumplido con los requisitos estipulados en el artículo 1.2.1.5.1.11 del Decreto 1819 de 2016, asegurando su continuidad en el régimen especial. Para este fin, se presentó ante la DIAN la solicitud correspondiente el día 21 de junio de 2024, utilizando el formulario número **52451002326995**. Este trámite garantiza el cumplimiento de las condiciones necesarias para mantener los beneficios fiscales y las prerrogativas asociadas a este régimen.

OTROS CUMPLIMIENTOS LEGALES Y NORMATIVOS

a) Control interno: El Club de Pesca de Cartagena implementa medidas de control interno para la conservación y custodia de los bienes propios y de terceros. Se realizan actividades de mantenimiento preventivo y correctivo regularmente. Actualmente, la entidad cuenta con servicios de consultoría especializada para optimizar y mejorar continuamente su sistema de control interno, habiendo alcanzado un 70% de los objetivos establecidos en el plan de auditoría hasta la fecha.

b) Cumplimiento SGSST: Conforme al Decreto 1072 de 2015 y sus modificaciones por la Resolución 1111 de 2017, así como la Resolución 312 de 2019 que define los estándares mínimos del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, el club ha logrado un cumplimiento del 99%. El delegado responsable del SGSST presentó un informe detallado de rendición de cuentas del año 2024, demostrando la efectividad de las medidas implementadas.

c) Cumplimiento de obligaciones fiscales: El club ha cumplido adecuadamente con todas las obligaciones fiscales, incluyendo la retención en la fuente sobre bienes y servicios. Las bases y tarifas aplicadas han sido las vigentes y las declaraciones mensuales y la información exógena se han presentado oportunamente a la DIAN y a la Secretaría de Hacienda de Cartagena, asegurando la conformidad con las regulaciones fiscales.

7

OPINIÓN SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

De conformidad con los artículos 208 y 209 del Código de Comercio (Decreto 410 de 1971) y las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) especificadas en los anexos 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015, modificados por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017, he llevado a cabo una evaluación metódica del sistema de control interno del Club de Pesca de Cartagena.

Mi revisión se ha realizado mediante la aplicación de pruebas selectivas que han permitido evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por parte de la administración de la entidad, así como la eficacia del proceso de control interno, cuya responsabilidad recae también en la administración. Estas políticas y procedimientos están diseñados para:

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS



Proveer seguridad razonable sobre la veracidad de la información financiera de la entidad.
Asegurar el cumplimiento de las normas inherentes a la entidad.
Fomentar la efectividad y eficiencia de las operaciones.

Además, en base a la auditoría realizada y conforme a las recomendaciones de esta revisoría fiscal, la administración ha efectuado un inventario completo de los activos fijos, lo que ha proporcionado resultados claros y cuantificables sobre la gestión de estos recursos.

En conclusión, y basándome en la evidencia obtenida, mi opinión es que el Club de Pesca de Cartagena ha cumplido satisfactoriamente con todas las leyes, regulaciones y disposiciones estatutarias relevantes. El sistema de control interno de la entidad es efectivo en todos los aspectos materiales y contribuye significativamente a la integridad y exactitud de los estados financieros.

Además, se informa a la asamblea que, siguiendo las recomendaciones de esta revisoría fiscal, la administración, a través de su departamento de control interno, ha realizado un inventario completo de los activos fijos. Los resultados de este inventario para la vigencia 2025 reflejan el estado actual y preciso de los activos, que es esencial para una adecuada gestión patrimonial.

Tipo de articulo	Numero de item
MAQUINARIA	1
MUEBLES Y ENSERES	537
REFRIGERACIÓN	72
TECNOLOGÍA	399
Total general	1009



Importancia del Registro en la Contabilidad del Club

Es crucial que los resultados obtenidos del inventario se incluyan de manera formal en los registros contables del club para la vigencia 2025. Esto garantizará que la contabilidad refleje con precisión el valor real y la composición del patrimonio del club, facilitando así la toma de decisiones estratégicas y el cumplimiento de las normativas contables y fiscales vigentes. La correcta actualización de la contabilidad con estos datos es fundamental para mantener la integridad financiera y operativa de la entidad.

RUBEN
DARIO
JAIMES
CASTELLON
Firmado digitalmente por RUBEN DARIO JAIMES CASTELLON
Fecha: 2025.02.17 18:07:12 -05'00'
Ruben Dario Jaimes Castellon
Revisor Fiscal
TP 112068-T

Cartagena de Indias DT y C, Centro la matuna Cra 10 No 32 a 77
Oficinas 604-606-608-608
ruben.jaimes@auren.com.co
17 de febrero de 2025

Cartagena de Indias, 31 de enero de 2025

Señores:

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA

Cartagena, Colombia

Asunto: CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2024

Referencia: CLUB DE PESCA DE CARTAGENA NIT: 890.400.482-2

Juan Pablo Cepeda Faciolince, en calidad de Representante Legal y Adriana Ahumada Peinado, en calidad de Contador de **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, junto con sus notas explicativas, se elaboraron de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes (NIIF Pymes) adoptadas en Colombia a partir de la vigencia de la Ley 1314 de 2009.

También confirmamos que:

- a.** La información relevante para los usuarios de los mencionados estados financieros ha sido incluida.
- b.** En los estados financieros se han representado todos los eventos económicos de una forma completa, neutral y libre de error material, ocurridos durante 2024.
- c.** La información financiera de la Entidad se ha presentado para facilitar la comparación de la información por los usuarios.
- d.** No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- e.** Aseguramos la existencia de Pasivos cuantificables, así como sus obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el periodo terminado a 31 de diciembre de 2024, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- f.** Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- g.** Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

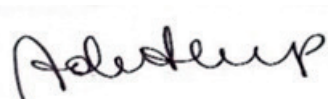
h. No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2024, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

i. La Entidad no cuenta con información cierta y definitiva de hechos importantes ocurridos luego del cierre contable que genere contingencias que comprometan su evolución y el patrimonio.

Cordialmente,



JUAN PABLO CEPEDA FACIOLINCE
Representante Legal



ADRIANA AHUMADA PEINADO
Contador T. P. No.177.317-T

CLUB DE PESCA CARTAGENA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A Diciembre 2024 Y 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA Estado de Situación Financiera individual A DICIEMBRE 2024 Y 2023 Cifras expresadas en Pesos Colombianos			
	NOTA	2024	2023
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	225,617,928	169,333,131
Instrumentos financieros	5	1,350,676,530	1,378,449,787
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente	6	695,399,024	588,946,067
Inventario	7	307,820,732	293,991,238
Otros Activos No financieros	8	513,963,047	592,797,708
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3,093,477,262	3,023,517,930
Propiedad planta y equipo	9	3,911,807,510	3,830,692,477
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - NO corriente	10	149,855,878	186,794,422
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		4,064,630,295	4,017,486,900
TOTAL ACTIVOS		7,158,107,557	7,041,004,830
PASIVOS			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corriente	11	341,110,116	363,982,436
Pasivo por impuesto corriente	12	143,573,000	145,905,949
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		484,683,116	509,888,385
Beneficios a empleados	13	170,552,580	141,903,994
Otros pasivos no financieros	14	245,742,535	213,231,605
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		416,295,115	355,135,599
TOTAL PASIVOS		900,978,231	865,023,984
PATRIMONIO			
Fondo Social	15	4,915,760,551	4,832,349,910
Reservas Asamblea		1,011,548,660	1,011,548,660
Excedentes del ejercicio		340,410,847	342,673,007
Adopción por Primera vez		(10,590,732)	(10,590,732)
TOTAL PATRIMONIO		6,257,129,326	6,175,980,845
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7,158,107,557	7,041,004,830

12

JUAN PABLO CEPEDA FACIO LINCE

Representante Legal

(Ver certificación a los Estados Financieros)

ADRIANA AHUMADA PEINADO

Contador T.P No. 177.317-T

RUBEN DARIO
JAIMES
CASTELLON

Firmado digitalmente
por RUBEN DARIO
JAIMES CASTELLON
Fecha: 2025.02.17
18:08:50 -05'00'

RUBEN DARIO JAIMES CASTELLON

Revisor Fiscal

T.P No. 112.068- T

(Ver opinión adjunta)

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

CLUB DE PESCA CARTAGENA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
A Diciembre 2024 y 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos

 CLUB DE PESCA DE CARTAGENA ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL A DICIEMBRE 2024 Y 2023 Cifras expresadas en Pesos Colombianos			
	Nota	2024	2023
Actividades Continuas			
Ingresos en actividades Ordinarias	16	7,687,982,568	6,836,840,755
Costos Ordinario	17	5,767,302,428	4,986,280,990
Beneficio Bruto		1,920,680,140	1,850,559,765
Gastos de Administración	18	2,500,326,375	2,314,176,363
Otros Ingresos actividades ordinarias	19	923,362,477	772,249,826
Resultado de explotación		343,716,242	308,633,228
Ingresos Financieros	20	99,974,494	152,576,832
Gastos Financieros	21	79,360,765	100,994,736
Resultado Financiero		364,329,971	360,215,324
Otros Ingresos	22	12,421,598	-
Otros gastos	23	16,970,722	-
Resultado antes de impuesto		359,780,847	360,215,324
Gasto por impuesto	24	19,370,000	17,542,318
Del resultado del ejercicio		340,410,847	342,673,007
Excedente del Periodo		340,410,847	342,673,007

JUAN PABLO CEPEDA FACIO LINCE

Representante Legal

(Ver certificación a los Estados Financieros)

ADRIANA AHUMADA PEINADO

Contador T.P No. 177.317-T

RUBEN DARIO JAIMES CASTELLON
 Firmado digitalmente
 por RUBEN DARIO
 JAIMES CASTELLON
 Fecha: 2025.02.17
 18:09:11 -05'00'

RUBEN DARIO JAIMES CASTELLON

Revisor Fiscal

T.P No. 112.068- T

(Ver opinión adjunta)

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

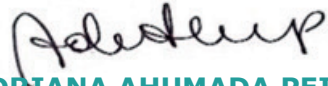
Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

CLUB DE PESCA CARTAGENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
A Diciembre 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Fondo Social	Adopción Por Primera Vez	Reserva Asamblea	Ganancias Acumuladas	Excedentes del periodo	Total
Saldo a 31/12/2023	4.832.349.910	(10.590.732)	1.011.548.660	-	342.673.007	6.175.980.845
Aportes de los accionistas	83.410.641					
Reservas						
Ganancias Acumuladas				-	(342.673.007)	
Utilidades del periodo					340.410.847	
Saldo a 31/12/2024	4.915.760.551	(10.590.732)	1.011.548.660	-	340.410.847	6.257.129.326


JUAN PABLO CEPEDA FACIO LINCE
 Representante Legal
 (Ver certificación a los Estados Financieros)


ADRIANA AHUMADA PEINADO
 Contador T.P No. 177.317-T

RUBEN DARIO JAIMES CASTELLON
 Firmado digitalmente
 por RUBEN DARIO
 JAIMES CASTELLON
 Fecha: 2025.02.17
 18:09:31 -05'00'
RUBEN DARIO JAIMES CASTELLON
 Revisor Fiscal
 T.P No. 112.068- T
 (Ver opinión adjunta)

14

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2024 INDIVIDUAL
A Diciembre 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente del Periodo	\$ 340.410.847
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIRIERON USO DE EFECTIVO	
(+) Depreciación	47.047.903
(-) Activo por Impuesto diferido	0
(+) Pasivo por Impuesto diferido	0
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	387.458.750
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES	
(-) Aumento (+) Disminución Deudores	(106.452.957)
(-) Aumento (+) Disminución Inventarios	(13.829.495)
(+) Aumento (-) Disminución Cuentas por Pagar corrientes	287.680
(+) Aumento (-) Disminución en Impuestos	(25.492.949)
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Laborales	28.648.586
(+) Aumento (-) Disminución Pasivos Estimados	0
(+) Aumento (-) Disminución Otros Activos no financieros	(78.834.661)
(+) Aumento (-) Disminución Otros Pasivos	32.510.930
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIV. DE OPER.	(163.162.866)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) Compra (+) Venta de Propiedad Planta y Equipo	63.478.023
(-) Aumento (+) Disminución de Intangibles	0
(-) Aumento (+) Disminución de Diferidos	0
(-) Aumento (+) Disminución Otros Activos	0
(-) Aumento (+) Disminución de Inversiones	27.773.257
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	91.251.279
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(+) Disminución (-) Aumento Cuentas por Cobrar	0
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones LP	0
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Financieras	0
(+) Aumento (-) Disminución Otros Pasivos	0
(+) Aumento (-) Disminución Capital Social	83.410.641
(+) Aumento (-) Disminución Reservas	(342.673.007)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(259.262.366)
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	56.284.797
EFFECTIVO NETO AÑO ANTERIOR	169.333.131
DIFERENCIA ENTRE UTILIDADES ACUMULADAS	0
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 225.617.928

JUAN PABLO CEPEDA FACIO LINCE

Representante Legal

(Ver certificación a los Estados Financieros)

ADRIANA AHUMADA PEINADO

Contador T.P No. 177.317-T

RUBEN DARIO
JAIMES
CASTELLON
Firmado digitalmente
por RUBEN DARIO
JAIMES CASTELLON
Fecha: 2025.02.17
18:09:48 -05'00'**RUBEN DARIO JAIMES CASTELLON**

Revisor Fiscal

T.P No. 112.068- T

(Ver opinión adjunta)

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia**Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia**Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co**Celular y Whatsapp Business 304 3820648**

REVELACIONES

CLUB DE PESCA DE CARTAGENA DE CARTAGENA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

Estados financieros bajo Normas internacionales de información financiera a 31 de diciembre de 2024.

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

El Club de Pesca de Cartagena De Cartagena, es una entidad que fomenta la conservación y el cuidado del **FUERTE DE SAN SEBASTIAN DEL PASTELILLO**, manteniendo allí un centro de atracción turística; así como la preservación del medio ambiente y el fomento de la navegación y la pesca y demás actividades afines, como se financia, cobertura, cantidad de empleados, socios.

Misión: Fomentar la integración náutica de sus socios y sus familias, ofreciendo la infraestructura necesaria para el servicio a sus embarcaciones, el desarrollo de eventos sociales y deportivos alrededor del mar, la promoción del turismo náutico y la conservación del Fuerte San Sebastián del Pastelillo, perpetuando la tradición de la pesca y la navegación a vela en nuestros hijos y haciendo del club una cuna de los futuros navegantes de la ciudad, dentro de un marco de responsabilidad social, defensa y respeto por el medio ambiente marino.

Visión: El Club de Pesca de Cartagena es una entidad reconocida nacional e internacionalmente por su excelente infraestructura, prestación de servicios y calidad humana, manteniendo el liderazgo de la actividad náutica en el país.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida de acuerdo a la ley 1314 del año 2009 expedida por el gobierno colombiano.

Están presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda de presentación de la Entidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables en transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Entidad se establecen en la nota 3.

16

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

FONDO DE USO RESTRINGIDO: El efectivo es un activo circulante, pero puede darse el caso en que los fondos de caja están sujetos a restricciones o limitaciones en su disponibilidad que debe excluirse de la sección de activo circulante, en este caso es necesario hacer una distinción en el estado de situación financiera entre el efectivo disponible para fines generales de operaciones y el efectivo inmovilizado en fondos con fines especiales.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS: Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

INVERSIONES: Las inversiones serán registradas al costo histórico, en caso que estén tengan un gasto representativo de recursos para su apertura, se tomara al costo amortizado.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

DETERIORO DE CARTERA: Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros, y cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor la entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor. Las evidencias que un activo financiero está deteriorado son:

- (a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado
- (b) Infracciones en el contrato, incumplimientos o moras en el pago
- (c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- (d) Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- (e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La vida útil definida fue la misma vida útil fiscal y el valor residual para todos nuestros activos fue 0.

VIDA ÚTIL: duración estimada que un objeto puede tener, cumpliendo correctamente con la función para el cual ha sido creado.

PLUSVALÍA: son los beneficios económicos futuros que surgen de los activos que no pueden ser identificados individualmente ni reconocidos por separado.

ARRENDAMIENTOS: Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

COSTOS POR PRÉSTAMOS: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Se utilizará el método de porcentaje de terminación para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS: Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 80% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 80%.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos y la cuenta de ahorros; En forma de billetes y monedas.

BANCOS: Quedan totalmente conciliados los saldos en libros y en extractos.

Medición Inicial: costo histórico

Medición Posterior: costo histórico

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de diciembre de 2024 esta discriminada de la siguiente manera:

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CAJA	\$ 12.327.600	\$ 3.254.500
BANCOS	\$ 35.378.976	\$ 57.226.830
CUENTAS AHORROS	\$ 177.911.351	\$ 108.851.801
TOTAL	\$ 225.617.928	\$ 169.333.131

REF. NIIF PARA PYMES SECCIÓN 7

NOTA 5: INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS AL VENCIMIENTO

Se reconocen como inversiones "Al Vencimiento" los títulos de deuda adquiridos con la intención serían de mantenerlas hasta su plazo de maduración o redención.

Se mantienen inversiones como CDT, Fiducias, fondos de inversiones colectivas, cada una maneja una tasa de interés efectiva, se mantienen con la intención de recibir intereses.

Medición Inicial: valor de la transacción + costo de transacción mínimo al 10%

Medición Posterior: Costo Amortizado

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CDT BANCO DAVIVIENDA	\$ 525.693.000	\$ 354.808.175
CDT BANCOLOMBIA	\$ -	\$ 467.408.500
FONDO INVERSION ULTRASERFINCO	\$ 396.080.995	\$ 357.791.010
FIDUCIA BANCOLOMBIA	\$ 425.898.551	\$ 193.366.294
FIDUCIA DAVIVIENDA	\$ 3.003.984	\$ 5.075.808
TOTAL	\$ 1.350.676.530	\$ 1.378.449.787

A continuación se detalla la tasa de negociación y fechas de vencimiento de cada CDT.

CDT	BANCO	TASA	VENCIMIENTO
0571CF0710133383	DAVIVENDA	9,75%	Vence 10 de Abril 2025
B360	BANCOLOMBIA	10,29%	Vence 28 de Febrero 2025
B360	CREDICORP	10,30%	Vence 25 de Junio 2025
0571CF0710971104	DAVIVENDA	9,30%	Vence 10 de Abril 2025
0571CF0712861405	DAVIVENDA	12,40%	Vence 05 de Abril 2025

REF. NIIF PARA PYMES SECCIÓN 11

NOTA 6: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar- Corriente

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Entidad.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: costo transacción; cuando no tenga implícita una actividad de financiación, de lo contrario al valor presente

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO.

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta en los estados financieros por clientes Nacionales, cxc visitantes, anticipos y avances de bienes y servicios, ingresos por cobrar, anticipo de impuestos, préstamos a trabajadores y deudores varios.

DETERIORO DE CARTERA: Se genera por un análisis general, del comportamiento de nuestra cartera, por clientes, básicamente el deterioro de cartera se centra en recuperabilidad de la cartera de acuerdo a:

- Cartera muy antigua
- Cobros jurídicos
- Socios en quiebra y/o liquidación

INGRESOS POR COBRAR: Corresponde a pagos con datafono en oficina los cuales ingresaron los primeros días del mes de enero 2025.

PRÉSTAMOS A TRABAJADORES: En el Club los préstamos a empleados son sin intereses, se mide el gasto por este beneficio, pero solo para préstamos que se consideren materiales.

ANTICIPO DE IMPUESTOS: Corresponde a la suma de saldos a favor de la entidad en la DIAN, y las retenciones en la fuente efectuadas por varios clientes en la vigencia año 2024.

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

DEUDORES VARIOS: Corresponde a partidas de Incapacidades pendientes por pagar de parte de las entidades prestadoras de salud, y el valor pendiente por pagar del contrato de concesión del restaurante.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CLIENTES NACIONALES	\$ 290.151.820	\$ 184.845.704
CXC VISITANTES	\$ 111.299.093	\$ 86.317.660
INGRESOS POR COBRAR	\$ 67.295.255	\$ 95.498.928
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 79.027.725	\$ 70.636.569
PRESTAMOS A TRABAJADORES	\$ 55.796.301	\$ 54.730.165
DEUDORES DE DIFICIL COBRO	\$ 23.584.823	\$ 26.629.645
DEUDORES VARIOS	\$ 68.244.008	\$ 70.287.396
TOTAL	\$ 695.399.024	\$ 588.946.067

Los préstamos de empleados se le descuentan de forma quincenal en las cuotas pactadas.

REF. SECCIÓN 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

NOTA 7: INVENTARIOS DE OPERACIÓN

Los inventarios son activos

- (a) Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones
- (b) En forma de materiales e insumos que se consumirán en el proceso de producción para la venta o la prestación de servicios

En el caso de nuestra entidad cumplen con el concepto referenciado en los dos Ítems anteriores. Costos incluidos dentro del valor de los inventarios: precio de compra Impuestos no recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios; las rebajas y otras partidas similares se dedujeron para determinar el costo de adquisición no se llevan como ingresos, si no como menor valor del costo.

Medición Inicial: Costo de transacción

Medición Posterior: Costo - Deterioro

Al realizar el inventario periódico en nuestra entidad de forma anual al verificar que existen un estimado de hurtos, filtraciones, mermas, este es el saldo real físico y reconocido en nuestros libros.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
INVENTARIO ALIMENTOS Y BEBIDAS	\$ 195,024,745	\$ 229,952,807
INVENTARIO BODEGA MATERIALES	\$ 98,393,430	\$ 58,734,493
SOUVENIR	\$ 4,735,474	\$ 4,727,138
DOTACION	\$ 5,124,806	\$ -
PAPELERIA	\$ 4,542,277	\$ 576,800
TOTAL	\$ 307,820,732	\$ 293,991,238

REF. SECCIÓN 13 INVENTARIOS

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

NOTA 8: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Solo se reconocen cuentas por cobrar e ingresos, cuando se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios), los anticipos a proveedores corresponden a dineros de trabajos pendientes por ejecutar que se legalizaron en la vigencia 2024 y valores pendientes por amortizar de las pólizas de seguro.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 25.796.044	\$ 113.424.396
POLIZA DE SEGUROS	\$ 24.417.778	\$ 15.624.087
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	\$ 463.749.225	\$ 463.749.225
TOTAL	\$ 513.963.047	\$ 592.797.708

A continuación, se detallan los anticipos a proveedores a corte diciembre del 2024 que fueron legalizados en vigencia del 2025.

ANTICIPO PROVEEDORES					
FECHA	TERCERO	CONCEPTO	ESTADO	VALOR	%
30-04-2024	INTEGRA C&G GROUP SAS	ANTICIPO 50% SUMINISTRO E INSTALACION DE FOTOCELDA	Vigente	\$ 813.704	3%
09-09-2024	ELVER CAMARGO SALCEDO	ANTICIPO 50% REPARACION DE FLOTADORES	Vigente	\$ 825.000	3%
15-11-2024	PRIDA	ANTICIPO #1 CAMBIO DE BALDOSAS FRENTE A CASETA	Vigente	\$ 11.471.538	44%
26-11-2024	MIGUEL CONEO	ANTICIPO 50% CUBIERTA LAMINAS SALON COMODORO	Vigente	\$ 1.200.000	5%
28-11-2024	BIANNEY TORRES	ANTICIPO ENTREPAÑOS PARA MESON COCINA	Vigente	\$ 2.000.000	8%
05-12-2024	PRIDA	ANTICIPO #2 CAMBIO DE TABLAS FRENTE A CASETA	Vigente	\$ 6.882.923	27%
23-12-2024	ALMACENES LCC SAS	ANTICIPO BOTAS DE SEGURIDAD	Legalizado en Enero 2025	\$ 196.341	1%
26-12-2024	PREMIER ALQUILERES	DEPOSITO POR ALQUILER DE MENAJE CENA DE SOCIOS	Vigente	\$ 1.240.400	5%
26-12-2024	PREMIER ALQUILERES	DEPOSITO POR ALQUILER DE MENAJE SAN SILVESTRE	Vigente	\$ 1.098.000	4%
31-12-2024	CLUB DE PESCA	ANTICIPO PENDIENTES POR LEGALIZAR	Legalizado en Enero 2025	\$ 68.138	0%
TOTALES				\$ 25.796.044	100%

NOTA 9: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero.

Una entidad medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Solo se reconocen Propiedades, Planta y Equipo "sí y solo sí" duran más de un año y que hayan tenido un costo (NIC 16, párrafo 7 y NIIF PYMES, párrafo 17.b).

Método de Depreciación: método lineal**Medición Inicial: costo histórico****Medición Posterior: costo-depreciación-deterioro**

Valor residual: Ninguna propiedad planta y equipo se espera que tenga valor residual o de venta.

Vidas Útiles Asignadas: Inmuebles - 20 años.

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

Barcos, trenes, aviones, maquinaria equipo y bienes muebles - 10 años.

Vehículos, automotores y computadores - 5 años.

El saldo de la cuenta de propiedad planta y equipo a corte 31 de diciembre de 2024 corresponde a Muelle, Construcciones, Maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipos, equipos de procesamiento de datos y telecomunicaciones, equipos de radio, equipos de sistema de audio, para el año 2020 se adquirió el Sistema de Circuito cerrado de TV.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
MEJORAS AL MUELLE	2.092.992.533	2.092.992.533
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.468.968.925	1.411.905.000
MUEBLES Y ENSERES	304.695.976	285.404.886
EQUIPOS	91.984.142	91.984.142
OTROS	29.120.000	5.220.000
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	200.972.042	176.593.771
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	26.639.431	26.639.431
EQUIPOS DE RADIO	13.234.588	13.234.588
EQUIPOS DE SISTEMA DE AUDIO	89.485.888	86.272.658
OTROS	8.367.500	8.367.500
CIRCUITO CERRADO DE TV	53.876.805	53.876.805
DEPRECIACION ACUMULADA	(468.530.319)	(421.798.836)
TOTAL	\$ 3.911.807.510	\$ 3.830.692.477

REF. SECCIÓN 17 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

NOTA 10: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR- NO CORRIENTE

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: costo transacción; cuando no tenga implícita una actividad de financiación, de lo contrario al valor presente

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales no corriente es la cartera de los hijos de socios, que se pueden afiliar como socios después de la aprobación de la junta de votación y pueden pagar hasta un máximo de 35 años de edad.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
HIJOS DE SOCIOS	\$ 149.855.878	\$ 186.794.422
TOTAL	\$ 149.855.878	\$ 186.794.422

REF. SECCIÓN 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

NOTA 11: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR- CORRIENTE

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que están dentro del corte o menores a 12 meses.

Medición Inicial: costo histórico

Medición Posterior: costo histórico

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
PROVEEDORES NACIONALES	288,287,416	296,298,401
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	52,822,700	46,012,100
TOTAL	\$ 341,110,116	\$ 342,310,501

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 diciembre de 2024 corresponden a, proveedores, y cuentas por pagar que se encuentran dentro de su curso y pagos normales.

REF. SECCIÓN 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

NOTA 12: IMPUESTOS CORRIENTES:

Los Impuestos aquí registrados son el impuesto a las ventas 19% generado y el descontable. Retención en la fuente por pagar, el último bimestre de ICA de la vigencia 2024 y la retención de ICA, los cuales son cancelados en enero de 2025. El impuesto al consumo para la vigencia tiene tarifa 8%.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	\$ 81,019,000	\$ 97,775,000
IMPUESTO AL CONSUMO	\$ 25,842,000	\$ 33,900,949
RETENCION DE ICA	\$ 1,435,000	\$ 1,751,204
ICA	\$ 13,552,000	\$ 14,230,000
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 21,725,000	\$ 19,920,731
TOTAL	\$ 143,573,000	\$ 147,657,153

REF. SECCIÓN 29 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 13: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los beneficios que se generan en nuestra entidad solo son a corto plazo cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios y se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

Los beneficios a empleados en **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** son:

Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CESANTIAS LEY 50 Y NORMAS POSTERIORES	\$ 94.631.233	\$ 78.429.029
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 10.852.272	\$ 9.128.851
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 65.069.075	\$ 54.346.114
TOTAL	\$ 170.552.580	\$ 141.903.994

REF. SECCIÓN 28 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 14: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Se registran aquí todos los pagos recibidos sin la transferencia del servicio en el desarrollo de las actividades de servicios de administración, en cuanto se transfiera el riesgo este hará parte de los ingresos.

Medición inicial: Costo Histórico

Medición Posterior: Costo Histórico

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ANTICIPOS DE CLIENTES	56.280.393	68.989.398
PROPINAS	20.982.743	30.728.530
CONSIGNACIONES X IDENTIFICAR	-	4.060.000
PROVISIONES CONTINGENCIA	168.479.398	109.453.677
TOTAL	\$ 245.742.535	\$ 213.231.605

CONTINGENCIA: Se encuentran reconocidos los recursos pendientes por ejecutar de los comités de vela y pesca saldos acumulados a diciembre del 2024 en los pasivos por contingencia.

NOTA 15: PATRIMONIO

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos.

Se encuentran en el mismo el capital social, las reservas, resultado acumulado y del periodo. Para el año 2022 se realizó la capitalización de los excedentes acumulados y se ejecutaron todos los proyectos aprobados por la asamblea para el excedente del año 2022, dichos proyectos se ejecutaron en la vigencia 2024.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
CAPITAL SOCIAL	4.915.760.551	4.832.349.910
RESERVAS	1.011.548.660	1.011.548.660
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	340.410.847	342.673.007
ADOPCION POR PRIMERA VEZ	\$ (10.590.732)	\$ (10.590.732)
TOTAL	\$ 6.257.129.326	\$ 6.175.980.845

REF. SECCIÓN 2 "CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES"

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

NOTA 16: INGRESOS

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa; siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios.

Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos reconocidos en el **Club de pesca de Cartagena** como principales ingresos son servicios de muellaje, cuotas de sostenimiento, ventas en el Kiosco (Restaurante). Adicional arriendo del local comercial destinado a la Estación de combustible (EDS), los ingresos por arrendamiento de la plaza de armas en virtud del contrato con el Restaurante Fuerte San Sebastián del Pastelillo (Restaurante Club de Pesca).

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 7.687.982.568	\$ 6.836.840.755
TOTAL	\$ 7.687.982.568	\$ 6.836.840.755

REF SECCION 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS**NOTA 17: COSTO ORDINARIO**

El Club de Pesca de Cartagena reconoce los costos directos como aquellos gastos directamente atribuibles a la prestación de sus servicios y actividades operativas. Estos costos incluyen, entre otros, los siguientes conceptos:

1. **Mano de obra directa:** Remuneraciones y prestaciones sociales del personal directamente involucrado en la prestación de los servicios.
2. **Materiales directos:** Insumos y suministros empleados directamente en la operación y mantenimiento de las instalaciones y servicios ofrecidos.
3. **Gastos operativos directos:** Incluyen los costos de mantenimiento, reparaciones y otros gastos relacionados directamente con la actividad principal del Club.
4. **Servicios externos:** Pagos a terceros por servicios que inciden directamente en la operación del Club.

La medición y reconocimiento de estos costos se realizan siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables. El registro de estos costos se efectúa en el período en el que se incurren y se asignan a las actividades correspondientes de manera específica y verificable.

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

Esta nota tiene como finalidad proporcionar mayor transparencia y entendimiento acerca de la composición y tratamiento contable del costo directo en el Club de Pesca de Cartagena.

DETALLE	AÑO 2024	AÑO 2023
ADECUACION INSTALACIONES	\$ 438.336.440	\$ 310.293.171
REGATAS SABATINAS	\$ 90.125.690	\$ 72.259.713
ESCUELA DE VELA	\$ 108.072.772	\$ 55.226.794
TORNEO INTERNACIONAL DE PESCA	\$ 39.999.996	\$ 4.890.000
EVENTO DE INTEGRACIÓN MUSICAL SAN SILVES	\$ 155.388.737	\$ 137.986.153
COSTOS DE SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1.388.037.962	\$ 1.247.391.887
HERRAMIENTAS DADAS DE BAJAS	\$ 103.362	\$ 707.474
COSTOS MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	\$ 927.356.553	\$ 742.526.785
COSTOS MANTENIMIENTO AQUABUS	\$ 20.576.008	\$ 21.569.201
COSTOS ADECUACION FUERTE	\$ 97.076.558	\$ 140.750.953
SERVICIOS PERSONAL EXTRA KIOSCO	\$ 85.534.080	\$ 24.801.350
COSTO DE VENTA DE SOUVENIRS	\$ 1.424.664	\$ 2.148.798
COSTO VENTA - ALIMENTOS PROCESADOS	\$ 438.627.407	\$ 548.186.477
COSTO VENTA LICORES Y CERVEZAS	\$ 151.807.315	\$ 373.694.617
COSTO VENTA VINOS	\$ 152.009.587	\$ 82.916.216
COSTO VENTA BEBIDAS NO ALCOHOLICAS	\$ 48.258.415	\$ 29.187.373
COSTOS VIERNES DE TERTULIA	\$ 55.024.140	\$ 38.886.087
COSTO DE VENTAS BEBIDAS ELABORADAS	\$ 18.087.972	\$ -
REPOSICION DE MENAJE	\$ 29.024.150	\$ -
VIERNES DE CHEFF	\$ 48.609.596	\$ -
INSUMOS ASEO Y CAFETERIA	\$ 47.489.027	\$ -
MANO DE OBRA	\$ 1.426.331.996	\$ 1.152.857.940
TOTAL COSTO	\$ 5.767.302.428	\$ 4.986.280.990

NOTA 18: GASTOS ADMINISTRACIÓN

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

En el caso de **Club de Pesca de Cartagena** los gastos representativos son los gastos operacionales, que son directamente los gastos de personal, honorarios, seguros impuestos, depreciaciones, mantenimientos y reparaciones.

Gastos financieros: comisiones, intereses y demás gastos bancarios.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
GASTOS DE PERSONAL	920.357.240	873.264.808
HONORARIOS	425.437.131	392.636.081
IMPUESTOS	198.818.874	128.090.535
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	11.302.410	11.954.377
SEGUROS	62.327.547	44.849.893
SERVICIOS	295.260.290	334.234.725
DEPRECIACION	47.047.903	36.716.505
GASTOS LEGALES	32.768.719	34.535.980
CARGOS DIFERIDOS	4.650.000	8.111.820
GASTOS DE VIAJES	-	5.139.480
DIVERSOS	502.356.260	444.642.158
TOTAL	\$ 2.500.326.375	\$ 2.314.176.363

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:**servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

A continuación, se detalla el rubro de diversos a corte de diciembre de 2024.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
REPRESENTACION Y RELAC. PUBLICA	33.494.866	38.670.035
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	66.755.115	22.086.953
UTILIES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	24.676.422	31.728.582
TAXIS Y BUSES	11.939.620	9.721.351
ASAMBLEA DE SOCIOS	27.646.538	18.409.066
CENA DE NAVIDAD SOCIOS	148.906.311	121.888.525
GASTOS JUNTA DIRECTIVA	21.371.749	22.467.928
ORNAMENTACION NAVIDEÑA	-	8.544.253
RESPONSABILIDAD SOCIAL	167.565.639	171.125.463
TOTAL	\$ 502.356.260	\$ 444.642.158

NOTA 19: OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al reembolso por gastos de Servicios Públicos adicional para el año 2024.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
REEMBOLSO DE SERVICIOS PUBLICOS	923,362,477	766,988,095
INDEMNIZACION	-	2,800,000
OTROS INGRESOS MENORES	-	2,461,731
TOTAL	\$ 923,362,477	\$ 772,249,826

NOTA 20: INGRESOS FINANCIEROS

El Club de Pesca de Cartagena reconoce como ingresos financieros aquellos valores obtenidos por los intereses generados a partir de las inversiones realizadas en instrumentos financieros, tales como fideicomisos (fiducias) y certificados de depósito a término (CDT). Estos ingresos corresponden a las ganancias derivadas de las siguientes inversiones:

1. Inversiones en Fiducia:

- Intereses generados por los recursos invertidos en fideicomisos de administración y fideicomisos de inversión, conforme a las condiciones pactadas en los respectivos contratos.

2. Inversiones en CDT:

- Ingresos obtenidos por concepto de intereses derivados de la colocación de recursos en certificados de depósito a término, emitidos por entidades financieras supervisadas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

La contabilización de estos ingresos se realiza aplicando el método de acumulación (devengo), reconociendo los intereses en el período en el que se devengan, independientemente del momento en que se reciban.

Estos ingresos son destinados al fortalecimiento de las actividades operativas del Club, así como al desarrollo de nuevos proyectos y al cumplimiento de sus objetivos

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

institucionales, en concordancia con la política financiera definida por la administración y con las disposiciones legales aplicables.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
INTERESES RENDIMIENTOS	\$ 97.653.637	\$ 151.092.060
INTERESES CORRIENTES	\$ 990.744	\$ 1.484.772
INTERESES MORATORIOS	\$ 1.330.113	\$ -
TOTAL	\$ 99.974.494	\$ 152.576.832

NOTA 21: GASTOS FINANCIEROS

El Club de Pesca de Cartagena reconoce como gastos financieros aquellos recursos desembolsados en el desarrollo de operaciones financieras y en el uso de servicios proporcionados por entidades bancarias. Estos gastos corresponden a erogaciones necesarias para la gestión y administración de los recursos económicos del Club, e incluyen, entre otros, los siguientes conceptos: Comisiones bancarias, Comisiones por Datafono y descuentos por pronto pago.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
GASTOS BANCARIOS	\$ 5,515,919	\$ 8,653,286
COMISIONES BANCARIAS	\$ 14,497,409	\$ 42,562,302
COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	\$ 59,293,668	\$ 30,607,298
DESCUENTOS POR PRONTO PAGO	\$ 53,769	\$ 60,000
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS		\$ -
AJUSTE AL PESO		\$ -
COSTOS Y GASTOS DE EJERC. ANTERIORES		\$ 15,474,625
IMPUESTOS ASUMIDOS		\$ 3,637,225
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 79,360,765	\$ 100,994,736

NOTA 22: OTROS INGRESOS

El Club de Pesca reconoce ingresos de actividades operacionales obtiene ganancias o ingresos derivados de actividades ajenas a su operación principal. Se incluyen los ingresos por aprovechamiento y ajuste al peso.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
APROVECHAMIENTOS	\$ 12,169,263	\$ -
AJUSTE AL PESO	\$ 252,336	
TOTAL	\$ 12,421,598	\$ -

NOTA 23: OTROS GASTOS

Estos gastos se presentan después de los gastos operativos y antes de los impuestos en el estado de resultados, ya que no son parte de la actividad principal o recurrente de la empresa.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	\$ 11,000,000	\$ -
AJUSTE AL PESO	\$ 71,911	
COSTOS Y GASTOS DE EJERC. ANTERIORES	\$ 4,901,057	
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 997,754	
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 16,970,722	\$ -

NOTA 24: OTROS GASTOS IMPUESTO DE RENTA

El **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA**, está constituida como una Entidad sin Ánimo de Lucro – ESAL, que corresponden a personas jurídicas legalmente constituidas que sus aportes, utilidades o excedentes no son reembolsados, ni distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa o indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, puesto que persiguen un fin social o comunitario. Los rendimientos o aportes obtenidos en una Entidad Sin Ánimo de Lucro son reinvertidos en el mejoramiento de sus procesos o en actividades que fortalecen la realización de su objeto social.

Las ESAL tienen como principal fuente de ingreso los dineros recibidos por parte de personas naturales, jurídicas o entidades públicas en representación del Estado, por medio de las donaciones. Estas podrán solicitar su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando se encuentren legalmente constituidas y su objeto social corresponda a una o más de las actividades meritorias; estas buscan contribuir al desarrollo integral de la sociedad o de una comunidad mediante el apoyo a sectores débiles o población vulnerable, tales como: las madres cabeza de familia, los niños, la investigación, la educación, etc.

Para aquellos ingresos que no constituyen el objeto ordinario del club como son los Intereses Financieros se tributan al 20%

30

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	\$ 19.370.000	\$ 17.542.318

NOTA 25: ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Es un estado financiero básico que muestra y explica la variación en cada una de las cuentas del patrimonio de un ente económico en un periodo determinado.

En el caso de nuestra entidad la información es muy sencilla, ya que no tenemos inversiones en asociadas, negocios conjuntos y subsidiarias.

Existieron cambios en el capital social, producto del registro de la cuota de afiliación de los hijos de socios presentados y aprobados en Junta durante el periodo, quienes se

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

registran como hijos en procesos de pago y en el momento que cancelan la totalidad de dicho valor se reconocen como socios de número.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	DIFERENCIA
APORTES SOCIALES	\$ 4.915.760.551	\$ 4.832.349.910	\$ 83.410.641
TOTAL	\$ 4.915.760.551	\$ 4.832.349.910	\$ 83.410.641

REF. SECCIÓN 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El detalle de los hijos afiliados durante el 2024 es la siguiente:

NUEVOS SOCIOS AÑO 2024
JUDITH ANGEL ROMAN
MAIRA MARTINEZ GOMEZ
VANESSA ARAUJO DIAZGRANADOS
DANIEL MORENO PIEDRAHITA
PEDRO JOSE DURÁN ALVAREZ
MIGUEL MEJIA PORTO
MANUEL EDUARDO CAVELIER HERNANDEZ
CARLOS EDUARDO CAVLIER MARTINEZ
CAROLINA ROMAN SALCEDO
JOSE LUIS RICARDO MORA

NOTA 26: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Nuestro estado de flujo de efectivo es por el método indirecto, denotando por separado actividades de operación, inversión y financiación.

La entidad mantiene su efectivo disponible para uso.

NOTA 27: FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

No se tiene estimaciones más allá de reconocer el deterioro de cartera, cuando se toma como base de conocimiento, a clientes con carteras en mora muy extensas, asociados con problemas de solvencia, iliquidez para pagar.

NOTA 28: ARRENDAMIENTOS:

Los contratos mantenidos en **EL CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** fueron verificados para asegurar que no existieren contratos que se consideren como arrendamientos financieros, estos no se reconocieron ya que no toman esa forma.

Los estados financieros de **EL CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** fueron realizados bajo los principios de Normas internacionales de información financiera para Pymes y cada uno de los rubros reconocidos en los mismos son la base para la toma de decisiones

Manga, Calle 28 #27 - 05 Edificio Seaport Oficina N° 901 Cartagena - Colombia

Calle 85 # 50 -159 Edificio Quantum Tower Oficina N° 805 Barranquilla - Colombia

Teléfono: **C/gena:** 6056606840 - 6056933015 **B/quilla:** 6054010293 **Email:** servicioalcliente@acontis.co

Celular y Whatsapp Business 304 3820648

   @acontiscol  ACONTIS

económicas, adicional mostrando los resultados de la administración de los recursos que aquí se manejan y la confianza depositada en ellas.

Cumplimos con las características de los estados financieros como Comprensibilidad, relevancia, Materialidad, fiabilidad, esencia sobre la forma, prudencia, integridad y oportunidad.

NOTA 29: NEGOCIO EN MARCHA

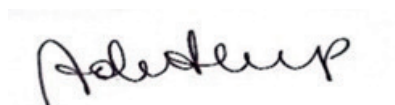
De acuerdo con la Sección 2 de Conceptos y Principios Generales de la NIIF para PYMES, se presume que la Entidad **CLUB DE PESCA DE CARTAGENA** continuará operando como una empresa en funcionamiento, toda vez que sus gastos operacionales están cubiertos por las cuotas de administración aportadas por cada socio garantizando la habilidad para continuar como negocio en marcha, adicional con los recursos de arrendamientos y concesiones obtenidas con nuestros clientes.

NOTA 30: HECHOS POSTERIORES

No tenemos conocimiento de eventos subsecuentes, que hayan ocurrido entre las fechas de los estados financieros y su autorización, que hagan necesaria una modificación de las cifras presentadas.

NOTA 31: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 han sido autorizados para su publicación por la Junta Directiva el día 25 enero de 2.025. La próxima asamblea general tiene la facultad para su modificación o aprobación.



ADRIANA AHUMADA PEINADO

Contador Público
TP No. 177.317-T



CON EXPERIENCIA Y PASIÓN
CONSTRUIMOS EL ÉXITO DE TUS PROYECTOS

   @acontiscol  ACONTIS