

ASOCIACIÓN NÁUTICA DE COLOMBIA
NIT: 900.826.284-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Cifras en pesos Colombianos

	NOTA	dic/2024	A.V.	dic/2025	A.V.	%	A.H.
							\$
ACTIVOS							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	3						
CTA AH DAVIVIENDA		2.096.467	78%	1.456.039	56%	-31%	(640.427)
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO		2.096.467	78%	1.456.039	56%	-31%	(640.427)
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR							
4							
ANTICIPOS A CONTRATISTAS		600.000		0,00	0%	-100%	(600.000)
CLIENTES NACIONALES		0	0%	1.130.000	44%	0%	1.130.000
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR C		600.000	22%	1.130.000	44%	88%	530.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.696.467	100%	2.586.039	100%	-4%	(110.427)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
5							
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN			0%	-	0%	0%	-
DEPRECIACION ACUMULADA			0%	-	0%	0%	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-	0%	-	0%	0%	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-	0%	-		0%	-
TOTAL ACTIVO		2.696.467	100%	2.586.039	100%	-4%	(110.427)
PASIVOS							
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR							
6							
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		0	0%	\$ 0,00	0%	0%	-
RETENCION EN LA FUENTE		275.008	5%	0,00	0%	-100%	275.008
RETENCION ICA		89.551	2%	20.544,00	2%	-77%	69.007
RETENCIONES Y APORTES SEGURIDAD SOCIAL		950.200	19%	1.198.080,00	98%	26%	247.880
BENEFICIOS EMPLEADOS		3.712.390	74%	\$ 0,00	0%	-100%	3.712.390
ANTICIPOS RECIBIDOS		0,00	0%	-	0%	0%	-
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR P		5.027.149	100%	1.218.624	100%	-76%	3.808.525
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.027.149	100%	1.218.624	100%	-76%	(3.808.525)
TOTAL PASIVOS		5.027.149	100%	1.218.624	100%	-76%	(3.808.525)
PATRIMONIO							
7							
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		-1.631.804	70%	3.698.097	270%	-327%	5.329.902
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-698.878	3%	2.330.682	-170%	233%	(1.631.804)
TOTAL PATRIMONIO		(2.330.682)	100%	1.367.415	100%	-159%	3.698.097
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.696.467	100%	2.586.039	100%	-4%	(110.428)




SERGIO ANDRES PINEDO
Representante legal



GLORIA ESTHER CARMONA RIVERA
Contador

ASOCIACIÓN NAUTICA DE COLOMBIA
NIT: 900.826.284-5
ESTADO DE RESULTADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Cifras en Pesos Colombianos

Descripción	ENERO A DICIEM 2024	A.V.	ENERO A DICIEM 2025	A.V.	%	\$
Ingresos operacionales						
Ingresos de actividades ordinarias	107.202.908,00	129%	104.865.443,00	99%	-2%	2.337.465
Devoluciones, rebajas y descuentos	-24.076.304,00		0,00	0%	-100%	24.076.304
Total ingresos operacionales	83.126.604	100%	104.865.443	99%	26%	21.738.839
Ingresos No operacionales						
Ingresos Financieros	26.473,26	0%	34.877,10	0%	32%	8.404
Otros ingresos			1.382.489,04	1%	0%	1.382.489
Total ingresos No operacionales	26.473	0%	1.417.366	1%	5254%	1.390.893
Total ingresos	83.153.077	100%	106.282.809	100%	28%	23.129.732
Gastos operacionales						
Gastos de personal	49.653.488	59%	54.438.792	51%	10%	4.785.304
Salarios y subsidio transporte	30.944.000	36%	34.644.000	33%	12%	3.700.000
Auxilio de conectividad	3.589.830	4%	2.780.000	3%	-23%	809.830
Prestaciones sociales	6.413.208	8%	7.495.960	7%	17%	1.082.752
Seguridad social	8.706.450	10%	9.518.832	9%	9%	812.382
Honorarios	11.680.000	14%	16.925.383	16%	45%	5.245.383
Revisoría fiscal	1.500.000	2%	-	0%	1	1.500.000
Contador	6.300.000	7%	7.800.000	7%	0	1.500.000
Asesoría externa	3.880.000	5%	9.125.383	9%	135%	5.245.383
Servicios	15.249.183	18%	20.381.687	19%	34%	5.132.504
Correo corporativo	1.390.000	2%	2.860.000	3%	106%	1.470.000
Transporte Fletes y Acarreos	853.983	1%	-	0%	-100%	853.983
Contribuciones y afiliaciones	4.000.000	5%	4.370.000	4%	9%	370.000
Software contable	899.200		1.738.800	2%	93%	839.600
Servicio de apoyo	3.540.000	4%	1.430.000	1%	-60%	2.110.000
Servicio de cafetería eventos	4.566.000	5%	9.982.887	9%	119%	5.416.887
Gastos legales	796.200	1%	358.300	0%	-55%	437.900
Registro mercantil	796.200	1%	358.300	0%	-55%	437.900
Mmto y reparaciones	250.000	0%	-	0%	-100%	250.000
Mmto equipos computacion y comunicación	250.000	0%	-	0%	-100%	250.000
Depreciación	-	0%	-	0%	0%	-
Dep equipos computacion y comunicación	-	0%	-	0%	0%	-
Diversos	5.443.273	6%	8.536.476	8%	57%	3.093.202
Combustible y peajes	440.400	1%	-	0%	-100%	440.400
Viáticos	510.520	1%	256.600	0%	-50%	253.920
Publicidad	2.799.508	3%	7.870.704	7%	181%	5.071.196
Diversos	1.692.845	2%	409.172	0%	-76%	1.283.674
Total Gastos Operacionales	83.072.144	98%	100.640.638	95%	21%	17.568.493
No operaciones	1.712.737	2%	1.944.074	2%	14%	231.337
Gastos financieros	1.712.737	2%	1.944.074	2%	14%	231.337
Total Gastos	84.784.882	100%	102.584.712	97%	21%	17.799.830
Resultado del ejercicio	- 1.631.804	-2%	3.698.097	3%	-327%	5.329.902



SERGIO ANDRES PINEDO
Representante legal



GLORIA ESTHER CARMONA RIVERA
Contador

ASOCIACIÓN NAÚTICA DE COLOMBIA
NIT: 900.826.284-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DEL 2025

METODO INDIRECTO

1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	3.698.097,37	3.698.097,37
------------------------	--------------	--------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Depreciaciones	-	-
----------------	---	---

Amortizaciones	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		3.698.097,37

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

Disminucion en Anticipo a contratistas	600.000,00	
Aumento en cuentas por cobrar	(1.130.000,00)	
Disminucion retencion en la fuente	(275.008,00)	
Disminucion en Retencion Ica	(69.007,00)	
Aumento en Retenciones y Aportes de Nomina	247.880,00	
Disminucion en Beneficio a empleados	(3.712.390,00)	

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(640.427,63)
---	--	---------------------

2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		-
--	--	----------

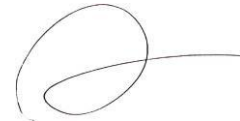
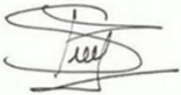
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

TOTAL FLUJO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-
---	--	----------

AUMENTO DEL EFECTIVO		(640.427,63)
-----------------------------	--	---------------------

EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO 2024		2.096.467,00
-------------------------------------	--	--------------

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2025		1.456.039,37
---------------------------------	--	--------------

SERGIO ANDRES PINEDO RUIZ
Representante legal

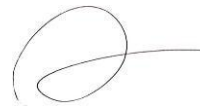
GLORIA ESTHER CARMONA RIVERA
Contador T.P. No. 201418-T

ASOCIACION NAUTICA DE COLOMBIA
NIT: 900.826.284-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DEL 2025

	Capital Suscrito y pagado	Reservas	Utilidad/Perdida	Período	Resultado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio atribuible a los accionistas		
Saldo al 31 de diciembre de 2024	-	-	-	1.631.804,00	-	698.878,00	-	2.330.682,00
Cambios en el Patrimonio para 2025								
Traslado perdida a utilidades ejercicios anteriores				1.631.804,00	-	1.631.804,00		-
Resultado del periodo				3.698.097,37	-			3.698.097,37
Saldo al 31 de diciembre de 2025	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>3.698.097,37</u>		<u>-2.330.682,00</u>		<u>1.367.415,37</u>



SERGIO ANDRES PINEDO RUIZ
representante legal



GLORIA ESTHER CARMONA RIVERA
Contador T.P. No. 201418-T

ASOCIACIÓN NAUTICA DE COLOMBIA
NIT: 900.826.284-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2025

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

La **ASOCIACION NAUTICA DE COLOMBIA** es una sociedad SIN ANIMO DE LUCRO constituida mediante acta del 10 de febrero del año 2015, correspondiente a la reunión de asamblea de asociados celebrada en Cartagena, inscrita en la cámara de comercio de Cartagena el 04 de Marzo de 2015 bajo el número 25013 del libro I, del registro de entidades sin ánimo de Lucro. La duración de la sociedad es hasta febrero 10 de 2045. Su objeto social es el de agremiar, representar, promover y defender la integración y los intereses de la industria náutica, turística, cultural, recreativa y deportiva en Colombia, así como propender para que se adopten políticas que fortalezcan y desarrollen la industria náutica turística colombiana.

NOTA 2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los registros contables de la compañía han sido preparados y presentados conforme con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se valoran utilizando la del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda Colombiana). En el caso de la Asociación Náutica de Colombia, la moneda y de presentación es el peso colombiano.

Cuentas por cobrar

Las cuotas facturadas por la Asociación, se llevan por el sistema de causación que reflejen las operaciones del período que se está presentando.

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a los valores facturados por sostenimiento de la Asociación náutica de Colombia.

Propiedades, Plantas y Equipos

Se registran al costo de adquisición.

Depreciación y amortización

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de Línea recta, con base en la vida útil probable de los activos utilizando para ello las siguientes tasas anuales:

- Equipos de Oficinas: 10%. Vida útil de 10 años.
- Equipo de Computación y comunicación: 10%. Vida útil de 10 años

Ingresos - Costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos del período se contabilizan por el sistema de Causación. Cuando afectan varios periodos se difieren, buscando con esto, obtener el justo cómputo del resultado neto del período.

NOTA 3 - DISPONIBLE

La cuenta de banco se encuentra debidamente conciliada. Los recursos disponibles están libres de gravámenes y embargos a la fecha de corte y se encuentran a disposición de la entidad. El rubro disponible a la fecha del presente se discrimina así:

Descripción	Observación	%	Total
CTA AH DAVIVIENDA	Cuenta ahorros a nombre de la entidad	100%	1.456.039,37
Total Disponible			\$ 1.456.039,37

TOTAL DISPONIBLE		\$	1.456.039,37
-------------------------	--	-----------	---------------------

NOTA 4 - DEUDORES

CLIENTES	Tercero	Saldo	% Incidencia
FUNDACION ENTREMARES	\$	1.130.000,00	100%
TOTAL CARTERA	\$	1.130.000	100%

TOTAL DEUDORES	\$	1.130.000,00
-----------------------	-----------	---------------------

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal. En este Ítem se encuentran detallados los Equipos, Muebles y Enseres adquiridos.

DETALLE ACTIVOS

EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3.365.089,00
DEPRECIACION ACUMULADA	(3.365.089,00)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ -

TOTAL ACTIVOS	\$ 2.586.039,37
----------------------	------------------------

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR

El metodo contable utilizado es el sistema de contabilidad por causación o sea aquella contabilidad en la que los hechos económicos se registran en el momento en que suceden, sin importar si hay una erogación o un ingreso inmediato como consecuencia de la realización del hecho económico. La contabilidad por causación reconoce la realización de los hechos económicos en el momento mismo en que surgen los derechos o las obligaciones, sin llegar a esperar a que esos derechos y obligaciones se hagan efectivos.

RETENCIONES

NOMBRE	CONCEPTO	VALOR
ALCALDIA DE CARTAGENA	RETEICA	\$ 20.544
DIAN	RETEFUENTE	\$ -
TOTAL RETENCIONES		\$ 20.544

RETENCIONES Y APORTES SEGURIDAD SOCIAL - BENEFICIOS EMPLEADOS

NOMBRE	VALOR
RETENCIONES Y APORTES SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1.198.080
BENEFICIOS EMPLEADOS (CESANTIAS, INTERESES, VACA)	\$ -
TOTAL RETENCIONES	\$ 1.198.080

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.218.624,00
--------------------------------	------------------------

TOTAL PASIVOS	1.218.624,00
----------------------	---------------------

NOTA 7 - PATRIMONIO

El Patrimonio de la sociedad refleja el siguiente saldo:

Descripción	Saldo
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 3.698.097
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (2.330.682)
Total Patrimonio	1.367.415,13

NOTA 8 - INGRESOS

Los ingresos ordinarios corresponden al ejercicio de la economica de Asonautica, así:

Descripción	VALOR
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 104.865.443
Total ingresos ordinarios	104.865.443

LALIZAS COLOMBIA S.A.S.	\$ 6.943.739	FEA26
TODOMAR CHL S.A.S.	\$ 13.910.470	FEA27
MANZANILLO MARINA CLUB S.A.S	\$ 6.943.739	FEA28
LJ PROP CENTER SAS	\$ 6.943.739	FEA30
INVERSIONES MARINA TURISTICA SA	\$ 10.806.481	FEA31
CLUB NAUTICO CARTAGENA LTDA	\$ 10.501.327	FEA32
GRUPO HEROICA S.A.S	\$ 6.943.739	FEA33
A3 INTERNATIONAL MARINA S. A. S.	\$ 10.806.481	FEA34
ROTOFIBRA LTDA	\$ 4.632.991	FEA35
SINGLAR PLUS S.A.S.	\$ 4.632.991	FEA36
COMPANIA DE TURISMO BARU LIMITADA	\$ 4.632.991	FEA37
MARINA PORTOBELLO S.A.S.	\$ 4.632.991	FEA38
CLUB DE PESCA DE CARTAGENA	\$ 6.943.739	FEA39
WHALE MARINE CONSULTANCY SAS.	\$ 1.460.025	FEA40
FUNDACION ENTREMARES	\$ 4.130.000	FEA41
	\$ 104.865.443,00	

Los ingresos no operaciones corresponden a rendimientos financieros y donaciones eventos

Descripción	VALOR
Ingresos Financieros	34.877,10
Donaciones:	\$ -
BUZCA SOLUCIONES DE INGENIERIA SA	300.000,00
COMPañIA DE TURISMO BARU LIMITADA	1.000.000,00
Aprovechamiento	82.489,04
Total ingresos No operacionales	1.417.366

NOTA 9 - GASTOS

Los gastos operaciones fueron los siguientes:

Descripción	VALOR
Gastos de personal	\$ 54.438.792
Honorarios	\$ 16.925.383
Servicios	\$ 20.381.687
Gastos legales	\$ 358.300
Diversos	\$ 8.536.476
Total gastos operacionales	100.640.638

1. Gastos de personal

1.1. Salarios y prestaciones sociales

Sueldos	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	21.044.000,00
Sueldos	MARGARITA CABRERA SUMOSA	12.000.000,00
Auxilio de transporte	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	1.600.000,00
Auxilio de conectividad	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	2.780.000,00
Cesantías	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	1.886.240,00
Cesantías	MARGARITA CABRERA SUMOSA	999.600,00
Intereses sobre cesantías	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	226.352,00
Intereses sobre cesantías	MARGARITA CABRERA SUMOSA	120.000,00
Prima de servicios	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	1.886.240,00
Prima de servicios	MARGARITA CABRERA SUMOSA	999.600,00
Vacaciones	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	877.528,00
Vacaciones	MARGARITA CABRERA SUMOSA	500.400,00
Total Salarios y Prestaciones Sociales		\$ 44.919.960,00

1.2. Seguridad social y parafiscales

Aportes a administradora de riesgos laborales	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	109.848,00
Aportes a administradora de riesgos laborales	MARGARITA CABRERA SUMOSA	292.320,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	1.788.744,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	MARGARITA CABRERA SUMOSA	1.020.000,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	1.893.960,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	MARGARITA CABRERA SUMOSA	1.440.000,00
Aportes cajas de compensación familiar	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR D	1.321.760,00
Aportes icbf	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENEST	991.320,00
Aportes Sena	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	660.880,00
Total Seguridad Social y parafiscales		\$ 9.518.832,00

TOTAL GASTOS DE PERSONAL

\$ 54.438.792,00

2. Honorarios

GLORIA ESTHER CARMONA RIVERA	Contador	7.800.000,00
RICARDO CASTELLAR NAJERA	HONORARIOS ASESORIA EXTERNA	5.694.000,00
MARGARITA CABRERA SUMOSA	HONORARIOS ASESORIA EXTERNA	2.131.383,00
ALBERTO EMILIO GOMEZ TORRES	HONORARIOS ASESORIA EXTERNA	1.300.000,00
TOTAL HONORARIOS		\$ 16.925.383,00

3. Servicios

ACENDRA GRUPO CORPORATIVO SAS	Renovacion dominio pagina web	370.000,00
CAMARA DE COMERCIO DE CARTAGENA	MEMBRESIA	4.000.000,00
DARCY MARTINEZ LOPEZ	SERVICIO PASANTE	1.430.000,00
MANUEL ESTEBAN NARVAEZ SILGADO	Procesamiento electrónico de datos	2.860.000,00
SOLUCIONES ALEGRA S.A.S	Software Contabilidad	1.738.800,00
GRUPO HEROICA S.A.S	Servicio de Eventos	1.627.087,00
EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	Servicio de Eventos	70.000,00
SERGIO ANDRES PINEDO RUIZ	Servicio de Eventos	315.800,00
JOSE DAVID CALVO RUBIO	Servicio de Eventos	7.600.000,00
JAVIER IGNANCIO QUINTERO MORALES	Servicio de Eventos	70.000,00
JANETH DEL CARMEN JIMENEZ SALGADO	Servicio de Eventos	300.000,00
TOTAL SERVICIOS		\$ 20.381.687,00

4. Gastos Legales

CAMARA DE COMERCIO DE CARTAGENA	Registro Mercantil	\$ 358.300,00
TOTAL GASTOS LEGALES		\$ 358.300,00

6. Diversos

MANUEL ESTEBAN NARVAEZ SILGADO	Publicidad, propaganda y promocio	1.280.000,00
RUBEN SCHENEIDER SALAZAR RODRIGUEZ	Publicidad, propaganda y promocio	6.590.704,00
MARGARITA CABRERA SUMOSA	Gastos de viaje - Pasajes terrestres	256.600,00
EDITH MARIA GONZALEZ ACUÑA	Útiles papelería y fotocopias	46.441,00
JUAN CARLOS IMBETT CORREDOR	Útiles papelería y fotocopias	199.998,00
TODOMAR CHL S.A.S.	Combustibles y lubricantes	131.280,00
DARCY MARTINEZ LOPEZ	Taxis y buses	20.000,00

VARIOS

TOTAL DIVERSOS

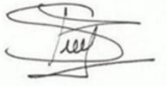
Otros

11.452,58

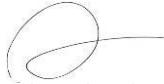
\$ **8.536.475,58**

Los gastos financieros fueron los siguientes:

Descripción	VALOR
Gastos financieros	\$ 1.944.074
Total gastos financieros	1.944.074



SERGIO ANDRES PINEDO
Representante legal



GLORIA ESTHER CARMONA RIVERA
Contador