



CLUB NÁUTICO EL PORTILLO
 NIT. 860.032.742-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR LOS AÑOS FINALIZADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)
 Entidad vigilada por Gobernación de Cundinamarca

	(nota)	31-12-18	31-12-17	Diferencia en \$	% en cambio
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES		282,392	127,622	154,770	121.3%
Efectivo y Equivalente del Efectivo	(3)	\$ 197,787	\$ 71,186	\$ 126,601	177.8%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	(4)	\$ 76,812	\$ 47,531	\$ 29,281	61.6%
Inventarios	(5)	\$ 7,793	\$ 8,905	\$ (1,112)	-12.5%
ACTIVOS NO CORRIENTES		731,906	388,264	343,642	88.5%
Propiedad Planta y equipo	(7)	\$ 731,906	\$ 388,264	\$ 343,642	88.5%
TOTAL ACTIVO		1,014,298	515,886	498,412	96.6%
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES		94,248	111,235	(16,987)	-15.3%
Obligaciones Bancarias	(8)	\$ 6,420	\$ 34,424	\$ (28,004)	-81.4%
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	(9)	\$ 20,779	\$ 17,793	\$ 2,986	16.8%
Impuestos corrientes por pagar	(9)	\$ 42,161	\$ 35,764	\$ 6,397	17.9%
Beneficios a los Empleados	(10)	\$ 24,888	\$ 23,254	\$ 1,634	7.0%
TOTAL PASIVO		94,248	111,235	(16,987)	-15.3%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO NETO		920,050	404,651	515,399	127.4%
Aportes Sociales	(11)	\$ 627,117	\$ 602,649	\$ 24,468	4.1%
Otras Reservas	(11)	\$ 666,966	\$ 523,445	\$ 143,521	27.4%
Déficit de Periodos anteriores	(11)	\$ (768,305)	\$ (530,162)	\$ (238,143)	44.9%
Superávit revalorización de activos	(11)	\$ 427,177	\$ -	\$ 427,177	0.0%
Excedentes o Déficit del Ejercicio	(11)	\$ (79,767)	\$ (238,143)	\$ 158,376	-66.5%
Excedentes/ Déficit efectos de convergencia		\$ 46,862	\$ 46,862	\$ -	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		920,050	404,651	515,399	127.4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1,014,298	515,886	498,412	96.6%

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

GIOVANNI GRANADA PINO
 REPRESENTANTE LEGAL

YADIRA MILENA JUTINICO MORA
 CONTADORA
 T.P N° 166365-T

CLARA LUCY FARIAS AHUMADA
 REVISORA FISCAL
 T.P N° 22944-T
 (Ver Dictamen Adjunto)



**Club Náutico
El Portillo**

CLUB NÁUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS FINALIZADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos)

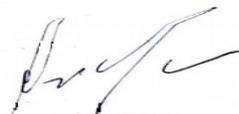
Entidad vigilada por Gobernación de Cundinamarca

	(nota)	2018	2017	Diferencia en \$	% en cambio
Ingresos Activades Operacionales	(12)	\$ 977,426	\$ 797,779	\$ 179,647	22.5%
		\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
GANANCIA BRUTA		977,426	797,779	179,647	22.52%
Gastos de Administracion	(13)	\$ (638,351)	\$ (578,658)	\$ (59,693)	10.32%
Gastos y Costos Restaurante	(14)	\$ (289,535)	\$ (275,789)	\$ (13,746)	4.98%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		(927,886)	(854,447)	(73,439)	8.59%
				\$ -	
RESULTADO OPERATIVO (EBITDA)		49,540	(56,668)	106,208	-187.42%
Gasto Depreciaciones y amortización		\$ (118,740)	\$ (178,449)	\$ 59,709	-33.5%
TOTAL DEPRECIACIONES		(118,740)	(178,449)	59,709	-33.46%
				\$ -	
RESULTADOS DE EXPLOTACION (EBIT)		(69,200)	(235,117)	165,917	-70.57%
Ingresos no operacionales	(15)	\$ 34,482	\$ 46,966	\$ (12,484)	-26.6%
Gastos no operacionales	(16)	\$ (45,049)	\$ (49,992)	\$ 4,943	-9.9%
TOTAL NO OPERACIONALES		(10,567)	(3,026)	(7,541)	249.21%
				\$ -	
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(79,767)	(238,143)	158,376	-66.50%
				\$ -	
PERDIDA AL CIERRE DEL EJERCICIO		(79,767)	(238,143)	158,376	-66.50%

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


GIOVANNI GRANADA PINO
REPRESENTANTE LEGAL


CLARA LUCY FARIAS AHUMADA
REVISORA FISCAL
T.P N° 22944-T
(Ver Dictamen Adjunto)


YADIRA MILENA JUTINICO MORA
CONTADORA
T.P N° 166365-T



CLUB NÁUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742-4

ESTADO DE CAMBIO EN PATRIMONIO

POR LOS AÑOS FINALIZADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

Entidad vigilada por Gobernación de Cundinamarca

Año	Excedentes Años Anteriores	Aportes Sociales	Otras reversas		Efectos de conversión NIIF	Revalorización del patrimonio/propiedad planta equipo	Excedentes del ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
			Reposición Activos Fijos	Otras				
Saldo a 31 diciembre 2015	\$ (260,977)	\$ 575,051	\$ 306,871	\$ 57,219	\$ 46,862		\$ (76,216)	\$ 648,810
Aportes		\$ 8,599						\$ 583,650
Otras Reservas			\$ 71,678					\$ 435,768
Excedentes del Ejercicio							\$ (192,969)	\$ (192,969)
Excedentes de Ejercicios Anteriores	\$ (76,216)						\$ 76,216	\$ (337,193)
Efecto de Conversión a NIIF					\$ 46,862			\$ 46,862
Saldo a 31 diciembre 2016	\$ (337,193)	\$ 583,650	\$ 378,549	\$ 57,219	\$ 46,862	\$ -	\$ (192,969)	\$ 536,118
Aportes		\$ 18,999	\$ 87,677					\$ 602,649
Otras Reservas								\$ 523,445
Excedentes del Ejercicio							\$ (238,143)	\$ (238,143)
Excedentes de Ejercicios Anteriores	\$ (192,969)						\$ 192,969	\$ (530,162)
Efecto de Conversión a NIIF					\$ 46,862			\$ 46,862
Saldo a 31 diciembre 2017	\$ (530,162)	\$ 602,649	\$ 466,226	\$ 57,219	\$ 46,862		\$ (238,143)	\$ 404,651
Aportes		\$ 24,468						\$ 627,117
Otras Reservas			\$ 143,521					\$ 666,966
Excedentes del Ejercicio	\$ (238,143)						\$ (79,767)	\$ (79,767)
Excedentes de Ejercicios Anteriores							\$ 238,143	\$ (768,305)
Superávit revalorización de activos						\$ 427,177		\$ 427,177
Efecto de Conversión a NIIF					\$ 46,862			\$ 46,862
Saldo a 31 diciembre 2018	\$ (768,305)	\$ 627,117	\$ 609,747	\$ 57,219	\$ 93,724	\$ 427,177	\$ (79,767)	\$ 920,050

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

GIOVANNI GRANADA PINO
REPRESENTANTE LEGAL

YADIRA MILENA JUTINICO MORA
CONTADORA
T.P.No. 166365-T

CLARA LUCY FARIAS AHUMADA

REVISORA FISCAL
T.P.No.22944-T
(Ver dictamen Adjunto)



CLUB NÁUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS FINALIZADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

Entidad vigilada por Gobernación de Cundinamarca

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	(79,767)	(238,143)
AJSUTE DE LAS PARTIDAS QUE NO MOVIERON EFECTIVO EN LOS INGRESOS Y GASTOS	-	-
Depreciaciones	\$ 114,730	\$ 165,523
Amortización	\$ 4,010	\$ 12,926
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	38,973	(59,694)
Cambios en Partidas Operacionales		
Cuentas Comerciales por Cobrar	\$ (29,281)	\$ 46,360
Inventarios	\$ (1,112)	\$ (1,327)
Cuentas por Pagar comerciales y otras Cuentas	\$ 2,986	\$ (20,056)
Cuentas por pagar por Impuestos Corrientes	\$ (6,397)	\$ (1,871)
Obligaciones Laborales y financieras	\$ (29,638)	\$ (26,474)
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(63,442)	(3,367)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de Propiedad Planta y Equipo	\$ 203,544	\$ 144,679
Incremento del Capital social	\$ (24,468)	\$ (18,999)
Aumento otros activos (Intangibles)	\$ -	\$ -
Compra de Propiedad Planta y Equipo	\$ -	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	179,076	125,680
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	\$ (28,004)	\$ (25,343)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(28,004)	(25,343)
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	126,601	37,275
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	71,186	33,911
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	197,787	71,186

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

GIOVANNI GRANADA PINO
REPRESENTANTE LEGAL

YADIRA MILENA JUTINICO MORA
CONTADORA
T.P N° 166365-T

CLARA LUCY FARIAS AHUMADA
REVISORA FISCAL
T.P N° 22944-T
(Ver Dictamen Adjunto)

CLUB NÁUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742-4

**ESTADOS FINANCIEROS NOTAS Y REVELACIONES POR LOS AÑOS TERMINADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
E INFORME DEL REVISOR FISCAL**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
NIIF PARA PYMES**

BOGOTA, 16 DE MARZO DE 2019

CLUB NÁUTICO EL PORTILLO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

REVELACIÓN 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

El Club Náutico el Portillo es una entidad sin ánimo de lucro. Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá. Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Sesquilé. El Club tiene por objeto promover a sus socios a actividades recreativas, deportivas y sociales, sin ánimo de lucro haciendo énfasis en la promoción de todos los deportes náuticos a nivel recreativo, competitivo y formativo.

los presentes estados financieros corresponden al Club Náutico el Portillo como entidad individual. El Club no controla ninguna otra entidad reportante, por lo cual no está obligada a presentar estados financieros consolidados ni separados, solo estados financieros individuales.

Las responsabilidades tributarias nacionales y municipales del Club son:

Impuesto Valor Agregado: periodicidad 4 trimestral

Impuesto al Consumo: periodicidad bimestral

Retención en la fuente: periodicidad mensual

Retención de ICA: periodicidad bimestral

ICA: periodicidad anual

RENTA: periodicidad anual

REVELACION 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS

1.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

La contabilidad y los Estados Financieros de la Fundación, comprenden los estados de situación financiera preparados al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, un estado de resultados integral, el estado de Flujo de efectivos al 31 de diciembre de 2018, y el Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2018 con sus correspondientes revelaciones las cuales han sido preparadas y presentadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en concordancia con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 y sus modificatorio 2496 de diciembre de 2015.

Información financiera adoptada de manera integral explícita y sin reserva. El entorno principal del Club se desarrollará en Colombia, por lo cual reconoce como moneda funcional el Pesos Colombiano.

El Club prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la Escala de las operaciones del Club, dichos estados financieros deberán prepararse sobre una base diferente, y si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, incluida en los presentes estados financieros se presenta de acuerdo con las NIIF para PYMES GRUPO 2.

A continuación, se muestra el listado de las normas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros:

Secciones	Descripción
1	Caracterización de las pequeñas y medianas empresas
2	Conceptos y Principios Fundamentales
3	Presentación de Estados Financieros
4	Estado de Situación Financiera
5	Estado del Resultado integral y Estado de Resultados
6	Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado del Resultado Integral y Ganancias Acumuladas
7	Estado de Flujos de Efectivo
8	Notas a los Estados Financieros
10	Políticas Contables, Estimaciones y Errores
11	Instrumentos Financieros Básicos
17	Propiedades, Planta y Equipo
20	Arrendamientos
21	Provisiones y Contingencias
22	Pasivos y Patrimonio
23	Ingresos de Actividades Ordinarias
25	Costos por préstamos
27	Deterioro del Valor de los Activos
28	Beneficios a los Empleados

32	Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se informa
----	--

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- Costo.
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

Valor razonable Es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo.

El CLUB llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos y cuentas de ahorro.

3. Cuentas por cobrar comerciales

El CLUB Náutico el Portillo medirá las cuentas por cobrar al costo

4. Pagos anticipados

Los gastos pagados por anticipados estarán conformados principalmente por anticipos y avances a proveedores, a trabajadores, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados. Estos se reconocerán a su costo.

5. Cuentas por pagar

El CLUB Náutico el Portillo reconocerá una cuenta por pagar cuando la adquiera en el desarrollo de sus actividades y tenga la obligación legal de pagarla. El CLUB Náutico el Portillo medirá inicialmente una cuenta comercial por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

6. Baja en cuentas en activos y pasivos financieros

El CLUB Náutico el Portillo, al cierre del periodo contable revisará la recuperabilidad de sus activos financieros y dará de baja a aquellos que considere irrecuperables, previo adelanto de las acciones encaminadas a determinar su recuperación.

El CLUB Náutico el Portillo dará de baja en cuentas una cuenta comercial por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

7 propiedad Planta y equipo

El CLUB Náutico el Portillo durante el año 2018 se propuso revisar la valoración de sus activos con el fin de que los estados financieros reflejasen de mejor manera la situación real de la organización. Para esto se contrató a la empresa VENTAS & AVALÚOS S.A.S y GRUPO HT INGENIERIA SAS expertos certificados en avalúos quienes procedieron a revisar los valores de todos los bienes que conforman la propiedad planta y equipo (se adjunta al presente informe). Una vez culminado este análisis se acordó con el Dr. Mauricio Rodríguez Agudelo, de experiencia probada como subdirector de la Dian encargado, una asesoría para asegurarnos de que los cambios estuvieran en total acuerdo con las normas vigentes y que además fueran las mejores decisiones para la contabilidad del club en el largo plazo. Con base en estos dos estudios se ajustaron los valores de los activos a los del avalúo y se ajustaron las políticas de vida útil así:

Vida útil

Activos Fijos	Años de Vida Útil
Equipo de oficina	5
Equipo de cómputo y comunicación	2
Maquinaria y equipo	10
Tractor	20
Equipo de restaurante y menaje	4
Equipo fluvial y marítimo	20
Construcciones	5

Se aclara que con respecto a las construcciones los conceptos de los expertos coincidieron en que su vida útil debía ajustarse a la vigencia del contrato de Comodato entre el Club y la Empresa de Energía (enero de 2023). Este cambio implica que el valor del activo del club se depreciará en libros de manera acelerada (en muy corto plazo) hasta el momento en que se logre un nuevo acuerdo con el COMODANTE. Una vez se legalice el acuerdo se podrá proceder a extender la vida útil de los bienes inmuebles de acuerdo con las condiciones específicas del contrato.

Así entonces El Club opta por el modelo de revaluación aplicando la política a todos los elementos que compongan la misma clase de activo; propiedad, planta y equipo. Resultando en un incremento en el valor del activo por \$427.177.000 y un cambio en la depreciación de \$63.719.000 pasando de \$ 178.449.000 en el 2017 a \$114.730.000 en el 2018.

8. Activos Intangibles.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo intangible es identificable cuando puede ser separable o dividido de la entidad, vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien sea individualmente, y cuando surge de derechos legales, con independencia de si estos derechos son transferibles.

El CLUB Náutico el Portillo registrará la vida útil de un activo intangible como finita.

Reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa, el cual se obtiene distribuyendo el importe depreciable del activo intangible a lo largo de su vida útil.

9. Pasivos

El pasivo es una obligación presente del CLUB, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual espera cancelarla o desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Los pasivos financieros comprenden:

✓ Obligaciones financieras

Las Obligaciones Financieras corresponden a las cantidades de efectivo recibidas a título de préstamo de instituciones financieras, las cuales se deben registrar por el valor contratado o adquirido. El valor de los intereses y otros gastos financieros que no incrementen el valor inicial se deben registrar por separado.

El CLUB Náutico el Portillo sólo reconocerá un pasivo cuando la entidad haya recibido el efectivo, un bien o un servicio

10. Proveedores nacionales y del exterior

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la entidad, por la adquisición de bienes y/o servicios que se relacionan con la operación propia del El CLUB Náutico el Portillo

Las obligaciones con proveedores representadas en moneda extranjera o con pacto de reajuste se deben ajustar de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y lo contenido en la sección 30 sobre Conversión de moneda extranjera. Se reconocerán atendiendo la esencia de la operación con independencia de su situación de legalidad

11. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) 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. Estos beneficios se encuentran reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Las obligaciones por beneficios a los empleados son contabilizadas en el Estado de Resultados Integral como un gasto a medida que el servicio relacionado se provee contra un pasivo por obligaciones laborales.

Comprenden todos los tipos de retribuciones que el CLUB proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

- a. Sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.
- b. Derechos por permisos retribuidos, ausencia retribuida por enfermedad (Incapacidades).
- c. Vacaciones.
- d. Dotación de vestido o calzado de acuerdo con la labor ejercida para el personal que devengue hasta 2 SMLMV
- e. Teléfono celular de acuerdo con algunas actividades de servicio o de dirección.
- k. Auxilios por Antigüedad en el servicio prestado

Los beneficios a los empleados son clasificados así: Beneficios a corto plazo, Beneficios a post-empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación.

ACTIVO

REVELACIÓN 3. Efectivo y equivalente de efectivo

El Club revela los componentes del efectivo y equivalente al efectivo y presenta una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera. El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor bancos y cuentas de ahorro

REVELACIÓN 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo		
DESCRIPCION	2018	2017
Caja (1)	400	895
Cuentas de Ahorro	17.516	17.437
Cuentas Corrientes	179.871	52.854
Total Efectivo y Equi. de Efectivo	197.787	71.186

(1) La siguiente es la relación de caja:

Concepto	2018	2017
Caja general	400	895
Caja menor	0	0
Total caja	400	895

(2) La siguiente es la relación de Bancos Cuenta Corriente y Ahorro:

Concepto	2018	2017
BANCOLOMBIA	17,516	17,437
Total Bancos Cuentas de ahorros	17,516	17,437
Total, Bancos Cuentas Corriente		50,394
Itaú y Bancolombia	179,871	2,460
Total Bancos Cuentas Corrientes	179,871	52,854
Total Bancos	197,787	71,186

Los recursos disponibles a 31 diciembre de 2018 se utilizaron en la vigencia 2019 con:

IMPUESTOS A DIC 2018	40,625
SEGURIDAD SOCIAL DIC 2018	6,454
CESANTIAS AÑO 2018	16,599
PREDIAL AÑO 2019	9,176
	72,854

REVELACIÓN 4. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de deudores al 31 de diciembre es el siguiente:

Cuentas Comerciales por Cobrar		
DESCRIPCION	2018	2017
Socios-cuotas	16,825	14,213
Cursos Escuela	4,954	3,523
Alquileres y Eventos	16,692	3,835
Servicio de astillero	708	0
Otros-combustible	563	33
Anticipos y Avances		
Anticipos Varios por legalizar	2,237	306
Anticipo de impuestos	34,833	25,621
Total Cta. comerciales por cobrar	76.812	47.531

El incremento en cuentas por cobrar lo genera los eventos realizados en el mes de diciembre los cuales en enero de 2019 ya fueron cancelados.

REVELACIÓN 6. Inventarios

El detalle del inventario a 31 de diciembre es el siguiente:

Inventario		
DESCRIPCION	2018	2017
Inventarios	7.793	8.905
Total Inventario	7.793	8.905

REVELACIÓN 7. Propiedad Planta y Equipo Neto

El Club Náutico el Portillo reconocerá un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la misma obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad, serán reconocidas las propiedades planta y equipo para los cuales su valor supere o sea igual a 35 UVT vigente.

Se recalculó la Depreciación con las nuevas vidas útiles y valor residual NIIF, Se establece la aplicación de la Depreciación por línea recta.

El detalle de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2.018	2.017
Construcciones y Edificaciones		
Edificios	819.060	819.060
Total Construcciones y Edificaciones	819.060	819.060
Maquinaria y Equipo		
Maquinaria y Equipo	49.532	53.722
Tractor	177.823	98.000
Total Maquinaria y Equipo	227.355	151.722
Equipo de Oficina		
Muebles y Enseres y equipo de oficina	163.636	109.347
Total Equipo de Oficina	163.636	109.347

Equipo de Computación y comunicaciones

Equipos de Procesamientos de Datos	17.975	8.817
Total Equipo de Computación y Comunicaciones	17.975	8.817

Equipo de Hoteles y Restaurantes

Equipo de Hoteles y Restaurantes	22.628	17.981
Total Equipo de Hoteles y Restaurantes	22.628	17.981

Flota y Equipo Fluvial y/o Marítimo

Lanchas botes boyas yolas gomones	603.363	288.718
total Flota y Equipo fluvial y/o marítimo	603.363	288.718

TOTAL PROPIEDAD PLANTA EQUIPO ANTES DE DEPRECIACION	1.854.017	1.395.645
--	------------------	------------------

Menos depreciación:

Concepto	2.018	2.017
Depreciación acumulada		
- Construcciones y Edificaciones	(591.599)	(534.734)
- Maquinaria y Equipo	(32.333)	(25.382)
- Tractor	(70.528)	(65.000)
- Equipo de Oficina	(110.580)	(99.441)
- Equipo de Computo	(16.151)	(14.505)
- Equipo de Hoteles y Restaurantes	(11.560)	(9.456)
- Equipo Fluvial	(289.360)	(258.863)
TOTAL DEPRECIACION	(1.122.111)	(1.007.381)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	731.906	388.264

REVELACIÓN 8. Obligaciones financieras

el detalle de las obligaciones financieras a 31 de diciembre es el siguiente:

Obligaciones Financieras		
DESCRIPCION	2018	2017
BBVA Leasing Tractor	6.420	34.424
Total obligaciones financieras	6.420	34.424

REVELACIÓN 9. Otros Pasivos corto plazo

El detalle de otros pasivos está compuesto por:

cuentas comerciales por pagar		
DESCRIPCION	2018	2017
Servicios públicos	0	1.431
varios	3.847	8.428
aportes seguridad social	6454	0
seguros	0	2.747
Anticipos recibidos de clientes	9.254	4.039
Retención en la fuente por pagar	1.022	976
Retención de Ica por pagar	202	172
Total cuentas comerciales por pagar	20.779	17.793

impuestos corrientes por pagar		
DESCRIPCION	2018	2017
Impuesto al consumo	4.082	3.208
Iva Por pagar	35.319	32.556
Ica por pagar	2.760	0
Total impuestos corrientes por pagar	42.161	35.764

REVELACIÓN 10. Beneficios a empleados

Son obligaciones adquiridas que se generan en virtud del cumplimiento de una norma legal. Corresponde a los pasivos de origen laboral: Salarios, prestaciones sociales y seguridad social

Beneficios a los Empleados		
DESCRIPCION	2018	2017
Cesantías	16.599	16.933
Intereses de Cesantías	1.991	2.032
Vacaciones	6.298	4.289

Total beneficio a los empleados	24.888	23.254
--	---------------	---------------

REVELACIÓN 11. Patrimonio

El Patrimonio del Club a 31 de diciembre de 2018 revela el aporte de los socios y las reservas acumuladas hasta la fecha por un valor de \$1, 279,823.000, déficit de ejercicios anteriores más el del 2018 asciende a \$833.812.000 debido principalmente al valor de depreciaciones acumuladas, durante el año 2018 se realiza un estudio de valorización de activos generando un "Superávit revalorización de activos" por valor de \$427,177.000. La transición a NIIF dio como resultado un Excedente efectos de convergencia de \$46,862.000.

DESCRIPCION	2018	2017
Aportes Sociales	627.117	602.649
Otras Reservas	666.966	523.445
Déficit de periodos anteriores	(768.305)	(530.162)
Superávit revalorización de activos	427.177	0
Excedentes o déficit del ejercicio	(79.767)	(238.143)
Excedentes o déficit efectos de converg	46.862	46.862
Total Patrimonio	920.050	404.651

REVELACIÓN 12. Ingresos Ordinarios

Durante el 2018 los ingresos tuvieron un incremento significativo en los rubros de Escuela, alquileres escuela de vela, eventos y restaurante.

ingresos ordinarios		
DESCRIPCION	2018	2017
Cuota socio activo	397.101	371.174
cuota socio ausente	27.270	35.781
Alquileres embarcaciones	15.997	8.694
Alquiler sede	47.667	29.897
Escuela de Vela	190.045	103.623
Eventos y restaurante	253.958	227.790
Consumo mínimo	31.106	14.728
Servicio de astillero	8.666	2.114
Lavada-sacada de botes y otros	5.617	3.978
Total Ingresos Ordinarios	977.426	797.779

REVELACIÓN 13: Gastos Operacionales
Gastos operacionales

Los Gastos operacionales el club tuvieron una variación con respecto al 2017 y aumentaron en un 10%

Gastos de Administración Operacionales		
DESCRIPCION	2018	2017
Gastos Personal		
Gastos de personal	199.318	219.113
Honorarios	83.844	75.714
Impuestos	18.718	12.866
Arrendamientos	56.013	43.529
Seguros	1.404	5.528
Servicios		
Aseo	7.695	7.653
Asistencia Técnica	360	420
Acueducto y aseo	1.246	1.453
Mensajería	750	1.705
Energía	18.415	16.150
telefonía comcel	3.324	5.114
Página Web e internet-Blog	17.929	6.169
Directv	1.846	1.625
Fletes y acarreos	9.128	5.851
Gas	5.714	7.544
Procesamiento de datos	20.143	0
Correos y otros	2.002	82
Gastos Legales	1.907	2.514
Mantenimiento y reparaciones		
Construcciones y edificaciones	20.587	21.575
Maquinaria y equipo	1.197	3.681
Equipo de Oficina	50	145
Equipo de computación	1.240	1.245
Equipo Hoteles y restaurante	10.365	2.118
Tractor	1.760	0
Flota y equipo fluvial y marítimo	10.216	15.662
Adecuaciones e instalaciones eléctricas	6.094	2.182
Diversos		
Gastos de representación	0	498
Elementos de aseo	4,606	3,429
Útiles, papelería y fotocopias	3,620	3,363
Combustibles	17,700	13,728
Transportes	3,953	6,074
Gastos Asamblea y Juntas	3,692	4,640
Casinos empleados	20,271	19,547
Gastos varios para eventos	3,360	5,754
Parqueaderos	0	0
Gastos campeonatos	13,703	13,082
Gastos Varios	957	730

Implementación del sistema de riesgo y gestión	6,632	
Devolución anulación ventas	14,260	23,760
Activos menor cuantía	1,718	168
Gastos Escuela	42,613	24,247
Total Gastos de administración Operacionales	638.351	578.658

REVELACIÓN 14: GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES

Gastos y Costos Restaurante

Gastos costos restaurante		
DESCRIPCION	2018	2017
Gastos de personal	135.148	130.004
Compras varias	1.722	3.502
Bajas inventarios	977	925
Costo de ventas	127.483	122.884
Fletes de mercados	16.200	12.716
Elementos de aseo	8.005	5.758
Total gastos costos Restaurante	289.535	275.789

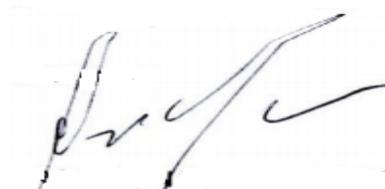
REVELACIÓN 15: ingresos no operacionales

Ingresos no operacionales		
DESCRIPCION	2018	2017
Rendimientos	121	38
Tenis	0	415
Campeonatos	0	5.350
Venta de partes de intereses social	14.000	9.500
Ventas activo totalmente depreciado	0	11.000
Aprovechamientos	16.328	19.818
Otros	4.033	845
Total Ingresos no operacionales	34.482	46.966

REVELACIÓN 16: Gastos no operacionales

Gastos no operacionales		
DESCRIPCION	2018	2017
Financieros		
Gastos bancarios	1.087	291
Comisiones bancarias	13.574	18.175
Intereses BBVA	2.933	5.880
Descuentos comerciales	18.742	18.131
Gravamen financiero	3.576	4.338
Costos y gastos ejercicios anteriores	0	1.325
Retiro de Propiedad Planta y Equipo	4.190	0
Impuestos asumidos y otros	947	1.852
Total gastos no operacionales	45.049	49.992

A la fecha de elaboración de estos estados de situación financiera no han ocurrido hechos relevantes que puedan alterar los resultados ni comprometan la estabilidad financiera del club al 30 de marzo de 2018.



YADIRA MILENA JUTINICO MORA

Contadora

T.P. 166.365-T