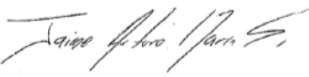


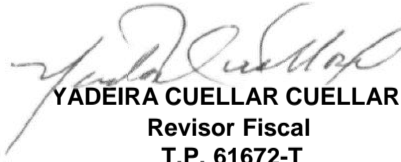
CLUB NAÚTICO EL PORTILLO
Estado Individual de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
(Expresados en Pesos Colombianos)

	<u>NOTAS</u>	Diciembre de 2021	Diciembre de 2022
Activo			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	158.240.227	234.148.103
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	158.044.130	90.325.669
Pagos anticipados	5	21.253.886	1.419.000
Activos por impuestos corrientes	6	25.542.882	24.508.000
Inventarios corrientes	7	11.777.041	18.624.369
Total activos Corrientes		\$ 374.858.166	\$ 369.025.141
Activos no Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	8	382.000.371	368.022.957
Total activos no Corrientes		\$ 382.000.371	\$ 368.022.957
Total activo		\$ 756.858.537	\$ 737.048.098
Pasivo			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	92.163.174	46.980.031
Pasivos por impuestos	10	44.546.000	50.748.472
Beneficio a empleados	11	30.513.174	41.120.601
Total pasivos Corrientes		\$ 167.222.348	\$ 138.849.104
Total pasivo		\$ 167.222.348	\$ 138.849.104
Patrimonio			
Aportes sociales		627.116.958	627.116.958
Otras reservas		1.055.278.961	948.320.992
Excedentes o déficit del ejercicio		-112.032.344	115.520.774
Déficit de periodos anteriores		-1.454.766.393	-1.566.798.737
Excedentes/ déficit (adopción por primera vez niif)		474.039.007	474.039.007
Total patrimonio		\$ 589.636.189	\$ 598.198.994
Total pasivo y patrimonio		\$ 756.858.537	\$ 737.048.098

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.


LUIS MIGUEL GONZALEZ ESPINOSA
Representante Legal


JAIME ARTURO MARIN STEEVENS
Contador
T.P. 110273-T

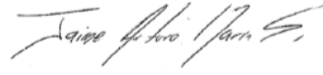

YADEIRA CUELLAR CUELLAR
Revisor Fiscal
T.P. 61672-T

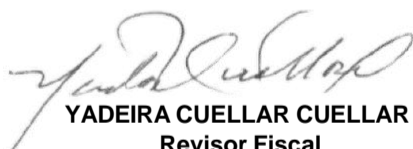
CLUB NAÚTICO EL PORTILLO
Estado de Resultados
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
(Expresados en Pesos Colombianos)

	<u>NOTAS</u>	Diciembre de 2021	Diciembre de 2022
Ingresos de actividades ordinarias	12	1.157.744.848	1.839.158.502
Costo de ventas	13	-397.671.068	-537.576.165
GANANCIA BRUTA		<u>\$ 760.073.780</u>	<u>\$ 1.301.582.337</u>
Gastos de administración	14	841.889.010	1.100.643.107
UTILIDAD o PÉRDIDA, OPERACIONAL		<u>-\$ 81.815.230</u>	<u>\$ 200.939.230</u>
Otros ingresos	15	14.349.172	9.083.170
Otros gastos	16	44.566.286	94.501.626
UTILIDAD o PÉRDIDA, ANTES DE IMPUESTOS		<u>44.566.286</u>	<u>94.501.626</u>
Impuesto corriente		0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>-\$ 112.032.344</u></u>	<u><u>\$ 115.520.774</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.


LUÍS MIGUEL GONZÁLEZ ESPINOSA
Representante Legal


JAIME ARTURO MARIN STEEVENS
Contador
T.P. 110273-T

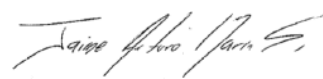

YADEIRA CUELLAR CUELLAR
Revisor Fiscal
T.P. 61672-T

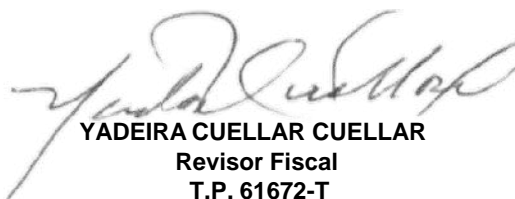
CLUB NAÚTICO EL PORTILLO
Estado de cambio en el patrimonio
Al 30 de diciembre de 2022 con cifras comparativas al 31 de diciembre 2021
(Expresados en Pesos Colombianos)

	Aportes sociales	Otras reservas	Excedentes o déficit del ejercicio	Déficit de periodos anteriores	Excedentes/ déficit (adopción por primera vez niif)	Total
Saldos al 31 de diciembre 2020	627.116.958	915.935.648	- 129.790.844	- 1.324.975.549	474.039.007	562.325.221
Aumento capital Social	0	0	0	0	0	0
aumento reserva	0	139.343.313	0	0	0	139.343.313
Reclasificación de utilidades	0	0	129.790.844	-129.790.844	0	0
Utilidades o perdidas del ejercicio	0	0	-112.032.344	0	0	-112.032.344
Saldos al 31 de diciembre 2021	627.116.958	1.055.278.961	- 112.032.344	- 1.454.766.393	474.039.007	589.636.189
Aumento capital Social	0	0	0	0	0	0
Disminución reservas	0	-106.957.969	0	0	0	-106.957.969
Reclasificación de utilidades	0	0	112.032.344	-112.032.344	0	0
Utilidades del ejercicio	0	0	115.520.774	0	0	115.520.774
Saldos al 31 de diciembre 2022	627.116.958	948.320.992	115.520.774	-1.566.798.737	474.039.007	598.198.994

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.


LUIS MIGUEL GONZALEZ ESPINOSA
Representante Legal


JAIME ARTURO MARIN STEEVENS
Contador
T.P. 110273-T

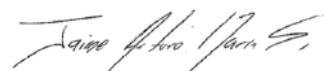

YADEIRA CUELLAR CUELLAR
Revisor Fiscal
T.P. 61672-T


CLUB NAÚTICO EL PORTILLO
Estado de flujo de efectivo
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
(Expresados en Pesos Colombianos)

	Diciembre de 2021	Diciembre de 2022
GANANCIA O PERDIDA DEL PERIODO	-112.032.344	115.520.774
PARTIDAS QUE NO GENERARON FLUJOS DE EFECTIVO		
Depreciación	65.647.570	75.905.978
	65.647.570	75.905.978
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cambios en instrumentos financieros Activos	10.045.735	88.588.229
Cambios en Inventarios	-1.475.551	-6.847.328
Cambios en otros activos no financieros	0	0
Cambios en Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0
Cambios en impuestos por pagar	-80.566.082	-28.373.244
Cambios en otros pasivos no financieros	24.764.636	0
Cambios en Otros pasivos corrientes	0	0
Efectivo generado de actividades de la operación	-47.231.262	53.367.657
FLUJOS NETOS USADOS EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-93.616.036	244.794.409
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cambios en Propiedad, planta y equipo	0	-61.928.564
Efectivo generado de actividades de inversión	0	-61.928.564
FLUJOS NETOS USADOS EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	0	-61.928.564
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento de capital	139.343.313	-106.957.969
Cambios en obligaciones financieras	0	0
FLUJOS NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	139.343.313	-106.957.969
ENTRADA (SALIDA) NETA DE EFECTIVO	19.425.378	75.907.876
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	138.814.849	158.240.227
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE	158.240.227	234.148.103

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.


LUIS MIGUEL GONZALEZ ESPINOSA
Representante Legal


JAIME ARTURO MARIN STEEVENS
Contador
T.P. 110273-T


YADEIRA CUELLAR CUELLAR
Revisor Fiscal
T.P. 61672-T

CLUB NAUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021 (pesos colombianos)

1. Información general sobre estados financieros

1.1 Declaración de cumplimiento de las Normas de Contabilidad

Los estados financieros de **CLUB NAUTICO EL PORTILLO** han sido preparados de acuerdo con las normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF) para las PYMES, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas con los Decretos 2496 y 2420 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

Las NCIF están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

1.2 Entidad reportarte

La entidad sin ánimo de lucro CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, NIT: 860.032.742- 4 con domicilio en el municipio de Sesquilé, Cundinamarca, en el Km. 10 vía Sesquilé Guatavita, esta entidad fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 24 de enero de 2007 bajo el número 00111707 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro, la entidad fue denominada CLUB NÁUTICO EL PORTILLO.

El término de vigencia es indefinido.

EL CLUB NÁUTICO EL PORTILLO tiene como objeto promover entre sus miembros actividades recreativas, sociales, culturales, y deportivas, sin ánimo de lucro. Se dará especial énfasis en la promoción de todos los deportes náuticos. No podrá tomar parte en ninguna forma en debates de carácter político, racial o religioso, ni podrá durante su existencia o su liquidación repartir utilidades.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2022

2. Resumen de las principales políticas contables

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y reguladas en Colombia bajo la ley 1314 de 2009, el decreto 2420 y sus modificatorios 2496 de diciembre de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

Moneda Funcional

Los estados financieros de CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, son presentados en pesos colombianos, que a su vez es su moneda funcional, acorde al ambiente económico en el que opera. De acuerdo con la base que está en funcionamiento continuará con sus actividades y si se liquidara o cortara la operación del Club, los estados financieros se deberán presentar sobre una base diferente. La información suministrada correspondiente al ejercicio finalizado (31 de diciembre de 2021) se presenta de acuerdo con las NIIF para PYMES grupo 2.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo. El efectivo y equivalentes a efectivo incluye saldos en caja general, caja menor, bancos y cuentas de ahorro.

Activos clasificados como Instrumentos Financieros

CLUB NAUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742

Los criterios técnicos definidos por CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, para valorar sus instrumentos financieros han tomado como referencia las NIIF para pymes grupo 2.

Medición inicial

Inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se miden al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas comerciales por cobrar, préstamos por cobrar, e instrumentos de deuda similar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Deterioro de Activos Financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, CLUB NÁUTICO EL PORTILLO evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor de los activos financieros que

se midan al costo. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida en resultados.

Un activo financiero o grupos de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento

Que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro de valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentren con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando los datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en las condiciones de morosidad, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Baja en cuentas de Activos 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. CLUB NÁUTICO EL PORTILLO da de baja en cuentas un activo financiero solo cuando:

Expiran o se liquidan los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o

La entidad transfiere sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, transfiere el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia. En este caso, la entidad:

Da de baja en cuentas el activo, y reconoce por separado cualquier derecho y obligaciones conservados o creados en la transferencia.

Cuentas comerciales por pagar

Las deudas comerciales son obligaciones de pago con proveedores por compras de bienes y servicios generadas en el curso ordinario de los negocios. Las mismas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o en un periodo de tiempo menor.

Las deudas comerciales por pagar se reconocen al valor no descontado de efectivo que debe pagarse.

CLUB NAUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742

Otras cuentas por pagar

Corresponden a compromisos frente a terceros generados en curso de las actividades ordinarias tales como honorarios, servicios públicos, mantenimientos y adecuaciones, etc. Las deudas comerciales se reconocen al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Pagos anticipados

Los pagos anticipados están conformados principalmente por: aportes de socios, seguros, compras de bienes, servicios de mantenimiento y otros pagos cancelados por anticipado.

Los pagos anticipados se clasifican dentro de los activos corrientes, ya que se espera recibir el bien o servicio pagado dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Medición Inicial

Los anticipos en efectivo se reconocen por valor desembolsado, los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo de legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no tener la respectiva legalización o reembolso, se reclasifica como préstamos a terceros y se aplica la política de instrumentos financieros.

Los anticipos en efectivo se reconocen como activos siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o la Prestación del servicio. Cuando se presten los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo.

Propiedades, planta y equipo

El CLUB NÁUTICO EL PORTILLO durante el año 2018 realizó 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 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.

Impuesto a las ganancias corriente, impuesto a las ganancias diferido, Impuesto a las Ganancias Corriente y diferido

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

CLUB NAUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742

El cargo por impuesto a las ganancias corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Cuando corresponde la compañía constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. El impuesto a las ganancias diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos del estado de situación financiera y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Beneficios a los empleados

Los criterios técnicos definidos por CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, para reconocer los costos por préstamos han tomado como referencia la sección 28 de las NIIF para Pymes.

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

Reconocimiento y Medición Inicial

La compañía reconoce dentro de su estado de situación financiera los beneficios a los empleados a corto plazo, es decir los que espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Dentro de los beneficios a empleados a corto plazo se incluyen conceptos como: sueldos, comisiones y bonificaciones (legales o implícitas), estas obligaciones se registran mensualmente con cargo al resultado, a medida que se devengan.

Medición Posterior

La entidad mide posteriormente los beneficios por la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Medición posterior de beneficios a Corto Plazo: Se entiende que por ser pagos a corto plazo se pagan antes de los 360 días, y se mantendrá a su costo reconocido inicialmente. En caso de mantenerse por más de 360 días, no se realizan recálculos.

Medición posterior de beneficios a Largo Plazo: Se entiende que por ser pagos a largo plazo se pagan después de los 361 días y serán reflejados por su valor presente descontado. En los cierres y en la medición posterior los beneficios serán medidos a costo amortizado.

Patrimonio

El Patrimonio del Club a 31 de diciembre de 2022 está compuesto por los aportes sociales incluidas las reservas acumuladas, bajo la supervisión del órgano de administración nombrados por los miembros de la junta directiva.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los criterios técnicos definidos por CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, para el reconocimiento de los ingresos ordinarios han tomado como referencia la Sección 23 de las NIIF para Pymes.

CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Prestación de Servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

Los servicios de restaurante, escuela de vela y eventos se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al avance en la realización del trabajo pactado contractualmente al finalizar el periodo de presentación de los estados financieros.

CLUB NAUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742

Reconocimiento de Gastos

CLUB NÁUTICO EL PORTILLO., reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, reconoce los gastos en el estado de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el reconocimiento de un gasto tiene lugar de forma simultánea al reconocimiento del incremento del pasivo como los salarios, impuestos, gastos financieros, etc. o la reducción del activo como es el caso de las depreciaciones, amortizaciones, etc. Además, se reconoce un gasto de forma inmediata en el estado de resultados cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.

3. Efectivo y equivalente al efectivo

Está compuesto por el saldo de caja, cuentas corrientes e inversión inferior a tres meses, las cuales no tienen ningún tipo de restricción, el saldo al 31 de diciembre de 2022 está conformado como sigue:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Caja	400.000	500.000
Cuentas corrientes	155.275.233	174.332.448
Cuentas ahorros	2.564.994	59.315.655
	<u>\$ 158.240.227</u>	<u>\$ 234.148.103</u>

4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El saldo al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Socios - Cuotas	60.149.567	16.173.515
Cursos Escuela	50.537.520	34.154.361
Alquileres Y Eventos	20.473.796	24.553.692
Restaurante	25.413.905	14.125.537
Servicio De Astillero	856.542	116.144
Otros (Combustibles, Patrocinios)	612.800	1.202.420
	<u>\$ 158.044.130</u>	<u>\$ 90.325.669</u>

5. Pagos por anticipado

El saldo de los pagos por anticipado a 31 de diciembre de 2022 se discrimina así:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Anticipo A Proveedores	21.152.500	1.309.000
Anticipo A Contratistas	88.799	0
Anticipo A Trabajadores	12.587	110.000
	<u>\$ 21.253.886</u>	<u>\$ 1.419.000</u>

6. Activos por impuestos corrientes

El saldo al 31 de diciembre de 2022 se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Anticipo retención en la fuente	1.034.882	0
Saldo a Favor en renta	24.508.000	24.508.000
	<u>\$ 25.542.882</u>	<u>\$ 24.508.000</u>

CLUB NAUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742

7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2022 se discrimina así:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Inventario Corrientes	<u>11.777.041</u>	<u>18.624.369</u>
	\$ 11.777.041	\$ 18.624.369

8. Propiedad planta y equipo

El saldo a 31 de diciembre de 2022 corresponde en su totalidad al activo fijo que posea la compañía.

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Construcciones y edificaciones	819.059.644	828.254.644
Maquinaria y Equipo	229.524.535	234.070.335
Equipo de oficina	176.954.000	180.114.824
Equipo de computación y comunicación	22.078.900	28.895.020
Equipo de Hoteles y restaurantes	27.778.000	37.888.820
Flota y Equipo Fluvial y Marítimo	626.113.000	654.213.000
Depreciación Acumulada	<u>-1.519.507.708</u>	<u>-1.595.413.686</u>
	\$ 382.000.371	\$ 368.022.957

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo al 31 de diciembre de 2022 se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Honorarios	4.403.800	0
Varios (Servicios Públicos, Reintegros)	7.917.604	11.525.404
Aportes A Seguridad Social	15.231.375	10.125.900
Anticipos Recibidos	<u>64.610.395</u>	<u>25.328.727</u>
	\$ 92.163.174	\$ 46.980.031

10. Pasivos por impuestos

El saldo al 31 de diciembre de 2022 se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Retefuente por pagar	2.520.000	3.079.262
Reteica por pagar	357.000	284.768
Iva e inc por pagar	34.312.000	36.244.442
Ica por pagar	<u>7.357.000</u>	<u>11.140.000</u>
	\$ 44.546.000	\$ 50.748.472

11. Beneficios a empleados

El saldo al 31 de diciembre de 2022 se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Cesantías	16.726.872	25.417.639
Intereses de cesantía	1.870.187	2.717.798
Dotaciones	0	0
Vacaciones	<u>11.916.115</u>	<u>12.985.164</u>
	\$ 30.513.174	\$ 41.120.601

CLUB NAUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742

12. Ingresos de actividades ordinarias

El saldo al 31 de diciembre de 2022 se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
cuotas socios	462.121.166	645.430.051
alquileres y eventos	71.078.876	428.072.257
cursos vela	232.747.029	274.711.498
restaurante	371.369.250	485.918.496
otros (invitados, astillero)	<u>20.428.527</u>	<u>5.026.200</u>
	\$ 1.157.744.848	\$ 1.839.158.502

13. Costo de ventas

El costo al 31 de diciembre de 2022 se compone de materia prima, mano de obra y CIF, saldo se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Gastos de personal	180.941.972	225.828.119
Costo de ventas	209.335.477	288.403.044
Fletes de restaurante	1.726.589	1.557.178
Elementos de aseo	3.965.916	15.028.578
Papelería y útiles	267.050	2.782.145
Mantenimiento y reparaciones	724.064	780.000
Licencias y publicidad	<u>710.000</u>	<u>3.197.100</u>
	\$ 397.671.068	\$ 537.576.165

14. Gastos de administración

El saldo al 31 de diciembre de 2022 se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Gastos de personal	228.894.398	286.004.508
Honorarios	75.277.575	78.231.617
Impuestos	18.506.183	16.170.475
Arrendamientos	67.847.520	97.931.577
Contribuciones y afiliaciones	2.725.578	0
Seguros	13.685.899	4.437.069
Servicios	89.391.182	187.134.667
Gastos legales	2.311.350	2.007.300
Mantenimiento y reparaciones	79.779.805	63.187.186
Adecuaciones e instalaciones	10.638.011	7.486.916
Gastos de viaje	0	40.389.623
Depreciaciones	65.347.153	75.905.978
Diversos	<u>187.484.356</u>	<u>241.756.191</u>
	\$ 841.889.010	\$ 1.100.643.107

15. Otros ingresos

El saldo al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Aprovechamientos	7.646.084	6.281.744
Reintegro de costos y gastos	359.066	0
Indemnizaciones	1.094.352	2.749.158
Otros	247.670	52.268
Subvenciones del gobierno	<u>5.002.000</u>	<u>0</u>
	\$ 14.349.172	\$ 9.083.170

CLUB NAUTICO EL PORTILLO

NIT. 860.032.742

16. Gastos no operacionales

El saldo al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Impuestos asumidos	748.081	1.152.451
Gmf	5.689.029	9.154.958
Gastos no deducibles	1.213.872	4.831.451
Propaganda y publicidad	0	34.845.987
Gastos diversos	11.180	12.495
Gastos bancarios	17.465.205	21.171.163
Intereses	4.000	94.118
Descuentos comerciales condicionados	19.427.133	23.239.002
Otros	7.786	0
	<u>\$ 44.566.286</u>	<u>\$ 94.501.626</u>

17. Negocio en marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que el CLUB NAUTICO EL PORTILLO está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible, sin embargo, la viabilidad de continuar está regida bajo la renovación del Contrato de Comodato o préstamo de uso celebrado con la Empresa de Energía Eléctrica de Bogotá hoy GEB, la Gerencia tiene la firme intención de continuar con las operaciones, mencionado que la Entidad cuenta con la capacidad y no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Situación que se revela con mayor detalle en el contenido siguiente Nota a los EEFF.

18. Hechos ocurridos

Contrato de Comodato o préstamo de uso celebrado con la Empresa de Energía Eléctrica de Bogotá hoy Grupo Energía Bogotá GEB

En la fecha de presentación de los estados financieros, el CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, en el desarrollo de su objeto y operación, se encuentra en medio de la vigencia del contrato de comodato celebrado el 02 de enero de 1973 con la Empresa de Energía Eléctrica de Bogotá, con una duración de 50 años y fecha de caducidad el 02 de enero del 2023.

Frente a este evento, el CLUB en el año 2022 conformó la comisión asesora para atender los asuntos con el Grupo Energía Bogotá GEB, que ha venido fortaleciendo el relacionamiento, gestionando acciones para el beneficio de los socios del CLUB y diseñado la ruta a seguir hacia adelante, motivo por el cual, en este momento y como resultado de las negociaciones se logró mediante la modificación de la cláusula del plazo de ejecución, una prórroga hasta el día 2 de mayo de 2023, mientras se establece un acuerdo sobre el nuevo esquema.

Teniendo en cuenta que por la regulación actual, el Grupo Energía Bogotá GEB, no está dispuesto a renovar el Comodato, por lo que se ha planteado liquidarlo y suscribir un nuevo contrato de arriendo que permita al CLUB mantener el desarrollo de su actividad y operación en el futuro, entendiendo que la modalidad del contrato de arriendo generará el cobro de un canon de arrendamiento, que se espera sea razonable y permita un reconocimiento en especie con proyectos sociales locales en la región, que se esperan implementar y fortalecer en el mediano plazo.

Hoy el CLUB está a la espera de los resultados del avalúo del predio para establecer el valor del canon de arrendamiento.

Cuando se establezca la nueva metodología de contratación, los activos fijos se reactivarán al período de duración de este, teniendo en cuenta su valor razonable.

Acciones legales interpuestas a la CAR por cobro de Tasa de Utilización de Aguas (TUA)

La Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca (CAR) con la resolución 096 de 2014 emitió una medida preventiva de suspensión del uso del espejo del agua, generando el cese de actividades náuticas por incumplir la normatividad ambiental, en el informe técnico emitido por la entidad ambiental quedó establecido que los clubes del embalse de TOMINÉ, incluido el CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, estaban utilizando el agua en actividades no permitidas que podrían contaminar el embalse, adicionalmente, la Corporación Regional de Cundinamarca, expidió facturas de cobro números 201911783 y 201813052 al CLUB, por concepto de la tasa por Utilización de Aguas - TUA correspondientes a las vigencias 2018 y 2019.

CLUB NAUTICO EL PORTILLO

Como respuesta ante este Acto Administrativo, es decir en contra al acto de liquidación de TUA, el CLUB NAUTICO EL PORTILLO, interpuso oportunamente recurso de reposición y en subsidio de apelación, solicitando se revocara el cobro por las sumas cobradas.


Frente al proceso jurídico de Nulidad y Restablecimiento del Derecho de CLUB NÁUTICO EL PORTILLO contra la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca - CAR que por este caso se encontraba abierto al cierre del período 2020, sobre los cuales existían a esa fecha, dos recursos de Reposición y en Subsidio de Apelación en contra de la liquidación y cobro de la Tasa de Utilización de Aguas (TUA) generadas por la CAR contenidas en las Facturas 201813052 expedida el 30 de abril de 2019 sobre cobro de período 2018 por valor de (\$212.815.185) y factura 201911783 expedida el 30 de agosto de 2019 y sobre cobro de período 2019 por valor de (\$ 331'328.556) se hace prudente mencionar y revelar de manera muy concreta en el contenido de las Notas a los Estados Financieros, lo mencionado por el abogado que lleva el caso en relación con las actuaciones y novedades sucedidas en el período 2022, así:

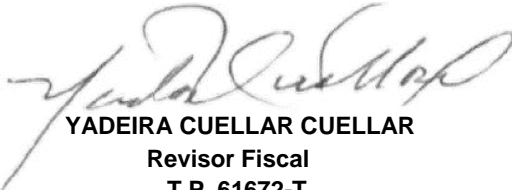
El recurso por vía administrativa fue resuelto mediante Resolución DAF 80217000420 del 19 de agosto de 2021, modificada por aviso de 30 de agosto de 2021, notificada por aviso el 30 de agosto de 2021, por parte de la CAR, acto administrativo que agoto la vía administrativa y que en su encabezamiento cito: (por medio del cual se atiende reclamación frente al factura TUA No 201911783 Club Náutico el Portillo, RAD 2021159234). Agotada dicha actuación en el 2021, que era necesaria adelantar y una vez recibido el fallo con una respuesta negativa frente a los recursos de reposición y apelación, fue procedente continuar con el caso frente a otras instancias ante el contencioso administrativo y vía ante un juez.

Acorde con las consideraciones del abogado que lleva el caso, agotada esta etapa, en el año 2022 se procedió a continuar con el proceso ante otras instancias del contencioso administrativo, motivo por el cual el abogado adjunto memorial describiendo el traslado del recurso de reposición contra auto de 13 de julio de 2022 y envío al Consejo de Estado el expediente digital dando cumplimiento al numeral primero del auto en mención, para surtir recurso de apelación en el efecto devolutivo por la parte demandante; por su parte el Consejo de Estado en fecha reciente, allega oficio 0276 del 7 de febrero de 2023, por haber resuelto esa corporación el recurso de apelación e informa que devuelve el expediente electrónico, lo que conlleva a que el proceso siga su curso en adelante y tome un tiempo en el mediano y largo plazo propio de todo proceso judicial.

Por tal razón para el cierre del período 2022, no se tiene una medición fiable de la probabilidad de ocurrencia de fallos en contra del CLUB NÁUTICO EL PORTILLO, por lo cual acorde con la interpretación de la NIC 37, aunque la Entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, no hay certeza de la probabilidad de ocurrencia de la salida de recursos y no puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación, por tal razón se mencionan las revelaciones adecuadas, pero no hay reconocimiento de provisión alguna, dentro de los Estados Financieros del cierre del período 2022.


LUIS MIGUEL GONZALEZ ESPINOSA
Representante Legal


JAIME ARTURO MARIN STEEVENS
Contador
T.P. 110273-T


YADEIRA CUELLAR CUELLAR
Revisor Fiscal
T.P. 61672-T