

REVELACIONES GENERALES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

NOTA 1

La entidad sin ánimo de lucro **ASOCIACION COLOMBIANA DE LA INDUSTRIA GASTRONOMICA ACODRES.**, Identificada con NIT 819.001.433-3, con domicilio en la ciudad de Santa Marta (Magdalena), cuyo objeto social es Orientar, coordinar, defender y representar los intereses de sus afiliados ante autoridades, instituciones, empresas o cualquier persona, manteniendo y fomentando las relaciones con personas o instituciones afines para integrar a la industria gastronómica a nivel nacional; Agrupar en el capítulo los establecimientos y las asociaciones de la industria gastronómica, las instituciones de formación y proveedores relacionados con esta industria y fomentar la presencia e imagen de la Asociación en toda la República de Colombia y en el exterior; Elaborar, promover y difundir estudios e investigaciones que permitan conocer la realidad de la industria gastronómica dentro del entorno socioeconómico y turístico del capítulo entre otros.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

El estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

MONEDA DE PRESENTACION Y MONEDA FUNCIONAL

La moneda de presentación de estados financieros es el peso que es la moneda funcional de la entidad; toda la información se presenta en pesos.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la asociación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la entidad y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el valor del costo y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomara como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta.

Activo	Método Depreciación	Años Vida Útil
Equipos de comunicación	Línea Recta	5

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor.

Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la entidad originadas en desarrollo de su actividad operacional.

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a una obligación contractual para entregar dinero u otro activo financiero a terceros en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Es probable que cualquier beneficio económico salga de la entidad
- La partida tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad

OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

INGRESOS

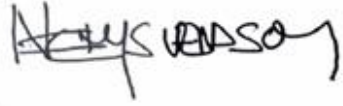
Los ingresos corresponden a los beneficios económicos, que se generan en la realización de las actividades de la Asociación Colombiana de la Industria Gastronómica ACODRES.

Incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia, para determinar el valor de los ingresos, la entidad deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por la entidad.

ACODRES CAPITULO MAGDALENA
NIT 819.001.433-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
Durante los Periodo Terminados en 30 de Diciembre de 2025-2024

ACTIVO	NOTAS	2,025	2,024	DIF
CORRIENTE		111,593,052	84,002,130	27,590,922
EFFECTIVOS Y EQU. DEL EFFECTIVO				
CAJA Y BANCOS	1	63,491,482	46,435,852	17,055,630
INVERSIONES	1	15,000,000	15,000,000	-
CUENTA COMERCIAL				
CLIENTES	2	30,968,570	18,883,557	12,085,013
ANTICIPO	2	2,133,000	3,682,721	(1,549,721)
ACTIVOS NO CORRIENTE		45,167,104	20,631,101	24,536,003
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3	44,410,801	19,431,101	24,979,700
OTROS ACTIVOS	3	756,303	1,200,000	(443,697)
TOTAL ACTIVO		156,760,156	104,633,231	52,126,925
PASIVO				
CORRIENTE		39,627,760	25,199,944	14,427,816
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR				
CUENTAS POR PAGAR	4	5,000,000	14,009,575	(9,009,575)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4	7,400,000	4,052,800	3,347,200
APORTES Y RETENCION DE NOMINA	4	767,300	690,200	77,100
ACREEDORES VARIOS	4	552,000	501,700	50,300
IMPUESTOS POR PAGAR	4	16,180,400	925,000	15,255,400
PARA OBLIGACIONES LABORALES	5	9,728,060	5,020,669	4,707,391
TOTAL PASIVO		39,627,760	25,199,944	14,427,816
ACTIVO NETO		117,132,396	79,433,287	24,979,701
INVERSIONES EN ACTIVOS		44,410,802	19,431,101	24,979,701
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	5	64,732,592	39,177,418	25,555,174
EXCEDENTE ACUMULADA		7,989,002	20,824,768	(12,835,766)
TOTAL ACTIVO NETO + PASIVO		156,760,156	104,633,231	52,126,925

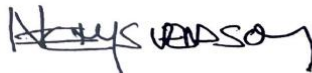

LUIS GONZALEZ
Representante Legal
C.C. 1.082.863.848


NERYS VELASQUEZ MARTINEZ
Contador 57930-T
C.C 57.437.635

ACODRES CAPITULO MAGDALENA
NIT 819,001,433-1
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Durante los Periodo Terminados en 31 de Diciembre de 2025-2024

DETALLE	NOTAS	2,025	2,024	DIF
Sostenimiento	6	98,149,465	82,044,521	16,104,944
BPM	6	40,075,400	48,828,200 -	8,752,800
Cocinar	6	149,201,805	94,851,600	54,350,205
Comida rapida	6	45,500,000	2,500,000	43,000,000
Hotel Sabrosura	6	26,060,000	19,500,000	6,560,000
Eventos Ocasionales	6	112,043,000	4,800,000	107,243,000
Otros ingresos	6	1,870,000	2,730,000 -	860,000
INGRESOS BRUTOS		472,899,670	255,254,321	217,645,349
MENOS: COSTOS		229,745,774	95,046,747	134,699,027
BPM	10	20,252,426	24,299,400 -	4,046,974
Cocinar	10	81,966,008	53,042,247	28,923,761
Festival comida rapida	10	35,092,164		35,092,164
Otros	10	92,435,176	17,705,100	74,730,076
EXCEDENTE BRUTO		243,153,896	160,207,574	82,946,322
MENOS: GASTOS		186,860,220	121,131,882	65,728,338
GASTOS DE PERSONAL	7	71,449,329	57,186,568	14,262,761
HONORARIOS	7	33,896,000	12,252,000	21,644,000
ARRENDAMIENTOS	7	12,961,384	9,759,000	3,202,384
CONTRIBUCIONES	7	1,423,500	1,300,000	123,500
SERVICIOS	7	29,166,272	25,187,033	3,979,239
GASTOS LEGALES	7	713,700	831,000 -	117,300
OTROS DIVERSOS	7	37,250,035	14,616,281	22,633,754
MAS: Ingresos No operacional		14,009,575	3,137,587	10,871,988
Financiero	8	14,009,575	3,137,587	10,871,988
MENOS: Gastos No Operacionales		5,570,659	3,035,861	2,534,798
Otros financieros	9	3,901,811	2,054,068	1,847,743
GRAVAMEN	9	1,668,848	981,793	687,055
EXCEDENTE		64,732,592	39,177,418	25,555,174


LUIS GONZALEZ
Representante Legal
C.C, 1.082.863.848


NERYS VELASQUEZ MARTINEZ
Contador TP 57930-T
C.C 57.437.635

REVELACIONES ESPECÍFICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.025 Y 2.024

NOTA 1

Efectivo y equivalente al efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

DETALLE	2,025	2,024
CAJA	620.000	500.000
BANCOLOMBIA CTA CTE 51657292894	62.871.482	45.935.852
CDT	15.0000.000	15.000.000
TOTAL	\$78.491.482	61.435.852

NOTA 2

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Clientes nacionales (1)	30.968.570	18.883.557
Anticipo de impuestos	1.533.000	3.682.721
Otras cuentas por cobrar	600.000	
Total	<u>33.101.570</u>	<u>22.566.278</u>

NOTA 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - OTROS ACTIVOS

Estos valores representan la propiedad, planta y equipos, y los otros activos que tiene la entidad, en el caso de ACODRES, se reconocen por el costo menos depreciación y deterioro estas partidas están representadas de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,025	2,024
COMPUTADOR	35.173.194	10.693.494
MUEBLES Y ENSERES	11.523.324	11.023.324
DEPRECIACION	-2.285.717	-2.285.717
TOTAL, ACTIVO FIJO	44.410.801	19.431.101

OTROS ACTIVOS

DETALLE	2,025	2,024
OTROS ACTIVOS	756.303	1.200.000

NOTA 4

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar por rubro:

CUENTAS	2,025	2,024
PROVEEDORES	5.000.000	14.009.575
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7.400.000	4.052.800
RETENCION Y APORTES	767.300	690.200
IMPUESTOS POR PAGAR	16.180.400	925.000
ACRREDITORES VARIOS	552.000	501.700
TOTAL	29.899.700	20.179.275

NOTA 5

Otros pasivos no financieros corrientes.

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros corrientes por rubro:

PASIVOS NO FINANCIEROS	2,025	2,024
PARA OBLIGACIONES LABORALES	9.728.060	5.020.669
FONDOS PARA PROYECTOS	64.732.592	39.177.418
TOTAL	74.460.652	44.198.087

NOTA 6

Ingresos operacionales

Los ingresos recibidos durante el año 2025 y 2024están constituidos por:

INGRESOS	2.025	2.024
Sostenimiento	98.149.465	82.044.521
Capacitación		
BPM	40.075.400	48.828.200
Otros ingresos	334.674.805	124.381.600
TOTAL,		
INGRESOS	472.899.670	255.254.321

OTROS INGRESOS		
EVENTO	2.025	2.024
COCINAR	149.201.805	94.851.600
COMIDA RÁPIDA	45.500.000	2.500.000
hotel sabrosura	26.060.000	19.500.000
OTROS	113.913.000	7.530.000
total	334.674.805	124.381.600

NOTA 7

Gastos operacionales de Administración

Los gastos administrativos al cierre del ejercicio de los años 2025 y 2024 fueron:

	2,025	2,024
PERSONAL	71.449.329	57.186.568
HONORARIOS	33.896.000	12.252.000
CONTRIBUCIONES	1.423.500	9.759.000
ARRENDAMIENTOS	12.961.384	1.300.000
SERVICIOS	29.166.272	25.187.033
GASTOS LEGALES	713.700	831.000
DIVERSOS	37.250.035	14.616.281
TOTAL	186.860.220	121.131.882

En referencia a los gastos se puede decir: Gastos de personal corresponde al nuevo salario de la directora ejecutiva con las prestaciones sociales ajustadas.

Gastos de Honorarios: corresponde a los honorarios de Revisoría Fiscal.

Gastos De Servicios: corresponde a las contrataciones para el reemplazo de la directora ejecutiva, servicios de publicidad, servicios celulares, servicios de digitación entre otros.

Gastos De viaje: Corresponde a los tiquetes aéreos y manutención para los eventos realizados por fuera de la ciudad donde se hace necesaria la participación del capítulo.

Gastos Diversos: Corresponde a la atenciones y cortesías realizadas por la asociación a algunas entidades, comisiones de la directora ejecutiva, Útiles y papelería y Rodamientos entre otros.

NOTA 8

Otros ingresos no Operacionales

Los otros ingresos al cierre del ejercicio de los años 2025 y 2024 fueron:

DETALLE	2,025	2,024
INTERESES	14.009.575	3.137.587

NOTA 9

Gastos financieros

Los gastos financieros durante el 2025 y 2024 están conformados por:

GASTOS NO OPERACIONALES	2,025	2,024
INTERESES	5.570.659	3.035.861

NOTA 10

Costo de venta

Los pagos incurridos para realizar el evento de cocinar y los proveedores de la bpm durante el 2025 y 2024 están conformados por:

COSTOS DE VENTA	2,025	2,024
BPM	20.252.426	24.299.400
COCINAR	81.966.008	53.042.247
COMIDA RAPIDA	35.092.164	
OTROS	92.435.176	17.705.100
TOTAL	229.745.774	95.046.747



LUIS GONZALES HERNANDEZ
Representante Legal
C.C 1.082.863.848



NERYS VELASQUEZ MARTINEZ
Revisor Fiscal TP 57930-T
CC 57.437.635