



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DICIEMBRE

ACTIVO	NOTAS	2025	2024	VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
CAJA		50,333,233	94,626,405	-	44,293,172 -47%
CUENTAS CORRIENTES		1,087,141,793	1,060,856,260		26,285,533 2%
CUENTA DE AHORROS		230,876,392	401,514,483	-	170,638,091 -42%
CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO		-	200,000,000	-	200,000,000 -100%
SUB TOTAL	5.1	1,368,351,417	1,756,997,148	-	388,645,730 -22%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR					
CLIENTES NACIONALES		363,999,165	370,905,095	-	6,905,930 -2%
ANTICIPOS Y AVANCES		113,734,328	322,573,745	-	208,839,417 -65%
INGRESOS POR COBRAR		17,760,000	22,857,111	-	5,097,111 -22%
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES		-	1,551,000	-	1,551,000 -100%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		1,069,774	325,430		744,343 229%
DEUDORES VARIOS		215,096,485	330,274,463	█	115,177,978 -35%
SUB TOTAL	5.2	720,375,767	1,048,486,844	-	328,111,077 -31%
INVENTARIOS CORRIENTES					
MATERIA PRIMA		154,363,929	145,192,624		9,171,305 6%
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		315,737,358	224,360,928		91,376,430 41%
SUB TOTAL	5.3	470,101,287	369,553,552		100,547,735 27%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		3,574,727,701	1,912,369,733		1,662,357,968 87%
MAQUINARIA Y EQUIPO		457,551,038	364,933,285		92,617,753 25%
EQUIPO DE OFICINA	█	188,369,609	155,993,414		32,376,196 21%
EQUIPO DE COMP. Y COMUNIC.		96,054,237	137,171,664	-	41,117,427 -30%
SUB TOTAL	5.4	4,316,702,585	2,570,468,096		1,746,234,489 68%
DIFERIDOS					
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		11,135,801	9,187,136		1,948,665 21%
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO (DB)		-	1,709,493	█	1,709,493 -100%
SUB TOTAL	5.5	11,135,801	10,896,629		239,172 2%
TOTAL ACTIVO		6,886,666,857	5,756,402,269	█	1,130,264,588 20%

Uso r.

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Via a Pamplona Entre Puente
Elias M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

PASIVOS	NOTAS	2025	2024	VARIACION	%
BANCOS NACIONALES		292,879,087	449,976,567	- 157,097,480	-35%
SUB TOTAL	5.6	292,879,087	449,976,567	- 157,097,480	-35%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
PROVEEDORES		771,323,411	234,225,564	537,097,847	229%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		554,864,446	300,189,871	254,674,575	85%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		60,345,305	45,340,554	15,004,751	33%
ACREEDORES VARIOS		40,357,177	29,635,117	10,722,060	36%
IMPUESTOS POR PAGAR		295,016,000	308,944,000	- 13,928,000	-5%
INDUSTRIA Y COMERCIO Y CUOTA FOMENTO		17,805,085	16,752,673	1,052,412	6%
SUB TOTAL	5.7	1,739,711,423	935,087,779	804,623,645	86%
PASIVO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS					
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		4,865,552	9,853,677	- 4,988,125	-51%
SUBTOTAL	5.8	4,865,552	9,853,677	- 4,988,125	-51%
BENEFICIOS A EMPLEADOS					
BENEFICIOS A EMPLEADOS		355,595,095	253,518,852	102,076,243	40%
SUB TOTAL	5.9	355,595,095	253,518,852	102,076,243	40%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO					
IMPUESTO DIFERIDO CR.		866,275	0	866,275	100%
SUB TOTAL	5.10	866,275	-	866,275	100%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES					
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		86,443,068	59,106,255	27,336,812	46%
DEPOSITOS RECIBIDOS		194,000,871	467,914,579	- 273,913,708	-59%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		1,687,000	21,234,998	- 19,547,998	-92%
SUB TOTAL	5.11	282,130,939	548,255,832	- 266,124,894	-49%
TOTAL PASIVO		2,676,048,371	2,196,692,707	479,355,664	22%
PATRIMONIO	NOTAS	2025	2024	VARIACION	%
CAPITAL SOCIAL					
FONDO SOCIAL		4,076,411,555	3,459,891,647	616,519,908	18%
SUPERAVIT DE CAPITAL/DONACIONES		986,873,303	986,873,303	-	0%
PERDIDAS ACUMULADAS		928,959,180	1,076,427,921	147,468,741	-14%
AJUSTE POR CONVERSION NIIF		41,903,792	41,903,792	-	0%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO		34,389,017	147,468,741	- 113,079,725	-77%
TOTAL PATRIMONIO	5.12	4,210,618,487	3,559,709,562	650,908,925	18%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		6,886,666,857	5,756,402,269	1,130,264,588	20%

INGRIZ MANGRET FLECHAS ARIZA

Gerente

AURA YANETH CASADIEGO CASTRO

Contadora

M. LEONOR ORDOÑEZ MANTILLA
Revisor Fiscal

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Vía a Pamplona Entre Puente
Elias M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE

CONCEPTO	NOTA	2025	2024	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES BRUTOS	5.13	18,793,180,335	16,406,951,970	2,386,228,365	15%
Cuotas de Sostenimiento		4,134,235,207	3,979,814,069	154,421,138	4%
Cuotas Extraordinarias		4,369,283,563	3,449,558,782	919,724,781	27%
OTROS (Aportes Comites deportivos)		500,131,601	457,947,857	42,183,744	9%
OTROS (Alquileres, salones, alq.locker y otros)		937,795,349	636,257,038	301,538,311	47%
Ingresos de restaurante		8,851,734,615	7,883,374,224	968,360,391	12%
MENOS :Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-	126,814,731	132,310,038	5,495,307	-4%
INGRESOS OPERACIONALES NETOS		18,666,365,604	16,274,641,932	2,391,723,672	15%
COSTOS DE OPERACIÓN	5.14	2025	2024	VARIACION	%
Total costo de operación Club		6,422,175,790	5,257,957,722	1,164,218,068	22%
Total costo de operación restaurante		8,061,594,230	7,226,149,964	835,444,266	12%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		14,483,770,020	12,484,107,686	1,999,662,334	16%
EXCEDENTE BRUTO		4,182,595,585	3,790,534,247	392,061,338	10%
GASTOS OPERACIONALES	5.15	2025	2024	VARIACION	%
GASTOS DE PERSONAL		828,683,454	565,871,121	262,812,333	46%
HONORARIOS		147,459,693	167,749,916	-20,290,223	-12%
IMPUESTOS		133,715,854	108,057,090	25,658,764	24%
ARRENDAMIENTOS		1,404,492,987	1,336,674,426	67,818,561	5%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		9,331,625	8,884,305	447,320	5%
SERVICIOS		793,521,340	805,996,961	-12,475,621	-2%
GASTOS LEGALES		32,868,646	17,608,015	15,260,631	87%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		28,799,924	11,095,368	17,704,556	160%
GASTOS DE VIAJE		1,650,378	2,105,270	-454,892	-22%
DEPRECIACIONES		346,568,215	276,927,776	69,640,440	25%
AMORTIZACIONES		47,041,616	31,802,334	15,239,282	48%
DIVERSOS		136,655,229	134,154,866	2,500,363	2%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		3,910,788,961	3,466,927,448	443,861,514	13%
EXCEDENTE OPERACIONAL		271,806,623	323,606,799	-51,800,175	-16%
INGRESOS NO OPERACIONALES	5.16	2025	2024	VARIACION	%
FINANCIEROS		59,333,674	68,060,518	-8,726,844	-13%
RECUPERACIONES		2,107,399	11,649,631	-9,542,232	-82%
DIVERSOS		73,607,466	68,582,751	5,024,715	7%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		135,048,538	148,292,900	-13,244,362	-9%
GASTOS NO OPERACIONALES	5.17	2025	2024	VARIACION	%
FINANCIEROS		331,583,956	264,194,823	67,389,133	26%
GASTOS DIVERSOS		20,942,036	38,971,996	-18,029,960	-46%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		352,525,992	303,166,819	49,359,173	16%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		54,329,169	168,732,879	-114,403,710	-68%
IMPUESTO DE RENTA		19,940,152	21,264,138	-1,323,986	-6%
IMPUESTO DE RENTA		17,364,385	19,973,864	-2,609,479	-13%
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		2,575,768	1,290,274	1,285,493	100%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT NETO		34,389,017	147,468,741	-113,079,724	-77%

INGRIZ MANGRET FLECHAS ARIZA
Gerente

AURA YANETH CASADIEGO CASTRO
Contadora

M. LEONOR ORDONEZ MANTILLA
Revisoria Fiscal

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Vía a Pamplona Entre Puente
Elias M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (metodo Indirecto)
A DICIEMBRE 31

	2025	2024
Los recursos financieros fueron provistos por:		
Excedente del ejercicio	34,389,017	147,468,741
Mas (menos) cargos que no afectaron el efectivo		
Depreciacion y Amortizaciones	535,896,705	459,399,560
Provision impuesto de renta	19,940,152	21,264,138
Efectivo generado en la operación	590,225,874	628,132,439
Cambios en Activos y pasivos de operación		
(+) Disminucion de deudores	328,111,077	-
(-) Aumento de deudores	-	536,964,223
(+) Disminucion de Inventarios	-	74,596,406
(-) Aumento de inventarios	- 100,547,735	-
(+) Disminucion de Activos diferidos	- 239,172	181,349
(-) Aumento de activos diferidos	-	-
(-) Disminucion de Proveedores	-	145,921,965
(+) Aumento de Proveedores	537,097,847	-
(+) Aumento de Impuestos gravámenes y tasas	-	-
(-) Disminucion de Impuestos gravámenes y tasas	- 24,928,277	35,469,186
(-) Disminucion de Obligaciones laborales	-	-
(+) Aumento de Obligaciones Laborales	102,076,243	48,362,050
(-) Disminucion de Otros Pasivos	- 266,124,894	-
(+)Aumento de Otros Pasivos	-	480,892,842
(-) Disminucion de Cuentas por pagar	-	29,437,232
(+) Aumento de Cuentas por pagar	267,525,798	-
(-) Disminucion de Pasivos diferidos	-	-
(+) Aumento de Pasivos diferidos	866,275	-
Flujo de efectivo neto de actividades de operación	1,434,063,035	484,372,480
Actividades de Inversion		
(-) Compra de Activos fijos	- 2,282,131,194	- 379,291,106
Flujo de efectivo neto en actividades de inversion	- 2,282,131,194	- 379,291,106
Actividades de financiacion		
(+) Aumento de Obligaciones financieras	-	436,462,740
(-) Disminucion de Obligaciones particulares	- 157,097,480	51,750,000
(+) Aumento de capital social	616,519,908	-
Flujo de efectivo neto en actividades financieras	459,422,428	384,712,740
TOTAL AUMENTO FLUJO DE FONDOS DEL PERIODO	- 388,645,730	489,794,115
DISPONIBLE AL INICIO DEL EJERCICIO	1,756,997,148	1,267,203,034
DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO	1,368,351,417	1,756,997,148

INGRIZ MANGRET FLECHAS ARIZA
Gerente

AURA YANETH CASADIEGO CASTRO
Contadora

M. LEONOR ORDOÑEZ MANTILLA
Revisoria Fiscal

www.tennishgolfclub.com.co

Km1 Via a Pamplona Entre Puente
Elias M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

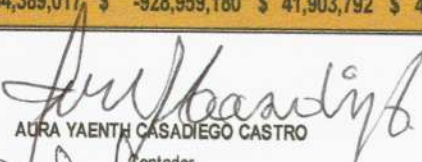
CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CONCEPTO	FONDO SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL / DONACIONES	EXCEDENTES Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO	EXCEDENTES Y/O DEFICIT ACUMULADOS	AJUSTE POR CONVERSION NIIF	PATRIMONIO
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024						
	\$ 3,459,891,647	\$ 986,873,303	\$ 147,468,741	\$ -1,076,427,921	\$ 41,903,792	\$ 3,559,709,562

APORTES SOCIALES (Aumento)	616,519,908					
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO			34,389,017			
TRASLADO A EXCEDENTES ACUMULADOS			-147,468,741	147,468,741		
TRASLADO A RESERVA LEGAL						
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS						
IMPUESTO AL PATRIMONIO						

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025						
	\$ 4,076,411,555	\$ 986,873,303	\$ 34,389,017	\$ -928,959,180	\$ 41,903,792	\$ 4,210,618,487


INGRID MANGRET FLECHAS ARIZA
Gerente


AURA YAENTH CASADIEGO CASTRO
Contador


M. LEONOR ORDÓÑEZ MANTILLA
Revisor Fiscal

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Vía a Pamplona Entre Puente
Elias M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

NIT 807.004.341- 2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
DICIEMBRE 31 DE 2025

I. NOTAS GENERALES

NOTA 01: ENTE ECONOMICO

La Corporación Recreativa Tennis Golf Club es una entidad de derecho privada, sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la ciudad de San José de Cúcuta, ubicada en la vía a Pamplona entre los puentes Elías M. Soto y San Rafael. Su constitución como Corporación Civil sin ánimo de lucro fue mediante Escritura Pública N° 3807 de diciembre 22 de 1999 en la Notaria 2 de Cúcuta. Al tener el carácter de ente recreativo y social, desarrollara las siguientes actividades en beneficio de la comunidad en general y de sus asociados así: a.) Practica y fomento de todas las actividades deportivas, culturales, ecológicas y de protección ambiental. b.) La realización de actividades deportivas de tipo recreativo y competencias en todas las manifestaciones para lo cual la Corporación cuenta con campos deportivos adecuados. c.) La realización de actividades sociales y afines que contribuyan a la paz, concordia, acercamiento y armonía entre la comunidad en general y los miembros de la Corporación. Su objeto social y las demás actividades las desarrollara en inmuebles tomados en arrendamiento.

La vigencia de terminación de la Corporación es el 09 de Julio de 2068. El patrimonio está constituido por un fondo social en el que se registra el valor de los derechos de admisión de los asociados, conforme a lo estipulado en los estatutos.

NOTA 02: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública decreto 3022 del 2013, decreto 2483 del 2018 con base en la norma de la ley 1314 del 2009 emitida por el Ministerio De Hacienda y crédito Público y de Comercio.

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Vía a Pamplona Entre Puente
Elías M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

La Corporación prepara sus Estados Financieros de propósito general al cierre de un periodo para ser conocidos por los asociados en forma comparativos con los del año inmediatamente anterior y están presentados en la unidad monetaria de pesos colombianos que es la moneda funcional de la Colombia.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Corporación. Los juicios que la Gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la Corporación y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

El objetivo en la información Contable y Financiera

Es preparar y presentar Estados Financieros confiables, oportunos y de calidad que reflejen la verdadera situación financiera de la Corporación, de tal manera que sirvan para la toma de decisiones. Se establece como política contable, la presentación de Estados Financieros que reflejen en forma razonable todos los hechos y la realidad económicos de la Corporación. El estudio y análisis de esta información por parte de los distintos usuarios, les permitirá tomar decisiones, acordes con la razonabilidad de estos. Por lo tanto, se espera que los Estados Financieros de la Corporación, sirvan fundamentalmente para:

- Evaluar la gestión de la administración.
- Dar a conocer la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la Administración y su uso en forma transparente, eficiente y eficaz.
- Predecir los flujos futuros de efectivo y la capacidad de la Corporación de generarlos y utilizarlos con eficacia.
- Determinar la capacidad que tiene la Corporación, para la generación positiva de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones.
- Apoyar a la Administración en sus procesos de planeación, organización y dirección de sus actividades.

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Vía a Pamplona Entre Puente
Eliás M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

NOTA 03: POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes al efectivo.

La Sección 7, Estado de Flujos de Efectivo, hace referencia al efectivo y equivalentes de efectivo, los cuales incluyen el dinero en efectivo disponible en caja, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, siendo fácilmente convertible en montos determinados de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios de valor; son utilizados para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

Cuentas por cobrar.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la Corporación, consideradas bajo NIIF para pymes un activo financiero de la categoría de préstamos y partidas por cobrar de las Secciones 11 y 12, Las cuentas por cobrar se reconocen al costo cuando corresponden a los derechos contractuales donde el plazo pactado es inferior a 12 meses.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los Ingresos se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar que superen los veintiocho (28) días, se le calculan los intereses de mora establecidos. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Inventarios

Son los aquellos activos tangibles que la Corporación posee para ser utilizados en el proceso de transformación, consumo o venta dentro de sus actividades ordinarias.

Esta política contable no aplica para elementos de aseo y cafetería ni para la papelería destinada a las actividades administrativas, los cuales serán reconocidos como gasto directamente en el Estado de Resultados del periodo.

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Vía a Pamplona Entre Puente
Elias M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



También se lleva al gasto los insumos o repuestos de propiedades, planta y equipo de apoyo administrativo, dado que no son consumibles directos de la prestación de servicios.

La Corporación, reconoce como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales espera obtener beneficios económicos en períodos futuros a través de su consumo o su venta, cuyo monto sea determinable. La incorporación de todo tipo de inventarios en el sistema de información se efectúa solamente cuando éstos sean recibidos físicamente en forma satisfactoria, en cuanto a calidad y características definidas por parte de la Universidad.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo del inventario se determina aplicando el método de promedio ponderado

Propiedades, planta y equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales estimados, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Construcciones y Edificaciones (En propiedades Ajenas)	1-40 años
Maquinaria y Equipo	1-10 años
Muebles y Enseres	1-5 años
Equipos de Comunicación y computación	1-3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.



Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de uno (1) a cinco (5) años, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y mejoras en propiedades ajenas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

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

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.



Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados:

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para dichos pagos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se ha prestado el servicio, es decir, que los ingresos se reconocen en el momento que se genera, independientemente de cuando se recauden o cobren y los costos y gastos se reconocen en el momento en que ocurran, independiente del pago, así la partidas se reconocen como Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, costos y Gastos bajo los criterios de reconocimiento bajo NIIF para pymes de acuerdo a lo establecido en la Sección , Concepto y Principios Fundamentales, Este ingreso es neto de descuentos e impuestos asociados con el servicio cobrados por cuenta del gobierno.

Impuesto a los excedentes

El gasto por impuestos a los excedentes representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en los excedentes fiscales del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen los excedentes fiscales en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan los excedentes fiscales 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 los excedentes fiscales actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.



El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a los excedentes (pérdida) fiscal de los periodos en los que la Gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

NOTA 04: FUENTES CLAVES DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

El proceso legal civil que existen en contra de la Corporación está siendo atendido por la empresa que asesora Jurídicamente a la Corporación. Este proceso no está reconocido en los Estados Financieros por no contar con una estimación fiable de su valor.

NOTA 05:

INFORMACION FINANCIERA

NOTA 5.1	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CAJA	50.333.233	94.626.405	- 44.293.172
CUENTAS CORRIENTES	1.087.141.793	1.060.856.260	26.285.533
CUENTA DE AHORROS	230.876.392	401.514.483	- 170.638.091
CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO	-	200.000.000	- 200.000.000
SUBTOTAL	1.368.351.417	1.756.997.148	- 388.645.730

El efectivo y equivalente al efectivo representan los dineros en caja, los saldos en bancos de las diferentes cuentas corrientes y de ahorro que tiene la Corporación, debidamente conciliadas al cierre del ejercicio. Presenta una variación del - 22% con respecto al año anterior. La disminución en este rubro se debe a la cancelación del CDT del banco de Bogotá, dineros que fueron utilizados para la construcción del salón Alcaraván.



NOTA 5.2	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES NACIONALES	363,999,165	370,905,095 -	6,905,930
ANTICIPOS Y AVANCES	113,734,328	322,573,745 -	208,839,417
INGRESOS POR COBRAR	17,760,000	22,857,111 -	5,097,111
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES	-	1,551,000 -	1,551,000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1,069,774	325,430	744,343
DEUDORES VARIOS	215,096,485	330,274,463 -	115,177,978
SUBTOTAL	720,375,767	1,048,486,844 -	328,111,077

En el ítem de cuentas comerciales por cobrar se encuentran registrados, los clientes nacionales que hacen referencia a los valores adeudados por los asociados, por concepto de las cuotas ordinarias y extraordinarias, previamente facturadas; las deudas que presenten vencimientos superiores a 90 días, se considera cartera morosa y se aplican las disposiciones que rigen en los Estatutos de la Corporación.

Los anticipos y avances corresponden a los valores entregados a los proveedores y contratistas de las diferentes obras, cuyo rubro presentaron una disminución de 209 millones con respecto al año anterior.

Así mismo se encuentran en este ítem los Ingresos por Cobrar, correspondientes a las deudas de los concesionarios, por concepto de arrendamiento, energía y el valor de las Vallas Publicitarias que apoyan los eventos deportivos que organizan los diferentes Comités.

Otra variación significativa se presentó en el ítem de deudores varios el cual disminuyó en \$ 115 millones con respecto a la vigencia del año anterior. El saldo corresponde a la cartera por cobrar de los diferentes eventos que se realizan en la temporada navideña.

La variación general de este rublo presentó una disminución del 31% con respecto al año anterior, lo que significa que el recaudo de la cartera se realizó con mayor eficiencia, mejorando la liquidez de la Corporación.



NOTA 5.3	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
INVENTARIOS CORRIENTES			
MATERIA PRIMA	154.363.929	145.192.624	9.171.305
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	315.737.358	224.360.928	91.376.430
SUBTOTAL	470.101.287	369.553.552	100.547.735

Los inventarios se registran al costo de adquisición, utilizando el sistema de inventario permanente y el método de valuación es el de promedio ponderado. El saldo a diciembre 31 de 2025 de \$ 470 millones, corresponde a todos los insumos que se utilizan en el área de Alimentos y Bebidas, con un aumento porcentual del 27% con respecto al año anterior.

El incremento de las existencias del inventario corresponde a compras realizadas de manera anticipada con el fin de mitigar el impacto de los incrementos de precios de inicio de año.

NOTA 5.4	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES (MEJORAS EN BIENES AJENOS)	3.574.727.701	1.912.369.733	1.662.357.968
MAQUINARIA Y EQUIPO	457.551.038	364.933.285	92.617.753
EQUIPO DE OFICINA	188.369.609	155.993.414	32.376.196
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	96.054.237	137.171.664	- 41.117.427
SUBTOTAL	4.316.702.585	2.570.468.096	1.746.234.489

Ítem en el cual se encuentran registradas las compras de bienes muebles e inmuebles de la Corporación, desglosado en las Mejoras en propiedades ajenas, maquinaria y equipo, equipos oficina y equipos de computación y comunicaciones propiedad de la Corporación, los cuales son depreciados por el método de línea recta.

El reconocimiento de los activos fijos se realiza al costo de compra más los impuestos y demás gastos inherentes para dejar el activo en condiciones de uso.

La variación general de este rubro refleja un aumento porcentual del 68%, específicamente en la construcción en propiedades ajenas como fue la obra del nuevo salón Alcaraván, reforma al área de BBQ, reforma de la terraza de la cafetería principal entre otros, destinados al fortalecimiento de la capacidad operativa de la Corporación.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

NOTA 5.5 DIFERIDOS	SALDO INICIAL DEL PERIODO	NUEVOS ADQUISICIONES	AMORTIZACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	VARIACION
GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS	9.187.136	48.990.281	47.041.616	11.135.801	1.948.665
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO DB	1.709.493	-	1.709.493 -	0 -	1.709.493
SUBTOTAL	10.896.629	48.990.281	48.751.109	11.135.801	239.172

A 31 de diciembre, el saldo de gastos y cargos diferidos asciende a \$11 millones, correspondientes a erogaciones pendientes de amortización que se reconocerán en periodo futuro.

En este rublo, se encuentran registrados los gastos y cargos diferidos, como son las pólizas de seguros, las pólizas de valores, las pólizas de todo riesgo, las de la maquinaria amarilla y la de directores y administradores que son adquiridas por la Corporación para el amparo de sus bienes y en el rublo de los cargos diferidos está registrado el valor del software contable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos 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 por 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.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según la tasa impositiva que se aplica a los excedentes fiscales de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de la tasa impositiva del periodo sobre el que se informa.

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Vía a Pamplona Entre Puente
Elias M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



NOTA 5.6	SALDO INICIAL DEL PERIODO	NUEVOS CREDITOS	ABONOS A CREDITO	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	TASA NOMINAL	VARIACION
PASIVOS FINANCIEROS						
BANCOS NACIONALES						
Banco de Bogotá	437.500.000	0	150.000.000	287.500.000	1,06%	-150.000.000
Tarjeta de Credito Empresarial- Bancolom	12.476.567	125.737.112	132.834.592	5.379.087		-7.097.480
TOTALES	449.976.567	125.737.112	282.834.592	292.879.087		- 157.097.480

Los pasivos financieros, son las obligaciones contraídas con las entidades bancarias o terceros para apalancar y financiar las operaciones.

Durante el periodo se evidencia una reducción del 35% en las obligaciones financieras, producto de los pagos realizados sobre los créditos existente.

La obligación vigente fue adquirida con el Banco de Bogotá por valor \$ 450 millones, el cual fue pactado a 36 cuotas con una tasa de interés del 1.06% mensual, de las cuales ya se han cancelado 13 cuotas y que se terminaría de pagar en noviembre del 2027.

NOTA 5.7 CUENTAS POR PAGAR	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
PROVEEDORES	771.323.411	234.225.564	537.097.846,86
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	554.864.446	300.189.871	254.674.574,81
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	60.345.305	45.340.554	15.004.751,00
ACREEDORES VARIOS	40.357.177	29.635.117	10.722.060,00
IMPUESTOS A LAS VENTAS POR PAGAR	295.016.000	308.944.000	- 13.928.000,00
INDUSTRIA Y COMERCIO Y HORTIFRUTICOLA	17.805.085	16.752.673	1.052.411,84
TOTALES	1.739.711.423	935.087.779	804.623.645

El saldo de cuentas por pagar a corto plazo representa compromisos pendientes de pago derivados de la adquisición de bienes y servicios necesarios para la operación, cuyo vencimiento se encuentra dentro del periodo de un año, también se encuentra registradas en estos ítems, las retenciones y aportes de nómina, los impuestos nacionales y municipales, entre otros.

Todas estas acreencias obedecen al giro normal de las actividades de la Corporación, compromisos que se van cancelando según los vencimientos acordados con los proveedores.



En la actual vigencia, presentan un incremento porcentual del 86% con respecto al año anterior, esto en concordancia con las políticas aplicadas a los procesos de compras de insumos.

A la fecha de corte de los Estados Financieros la Corporación se encuentra al día con todos sus compromisos parafiscales, de impuestos y tasas, entre otros.

NOTA 5.8 PASIVO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4,865,552	9,853,677	-4,988,125
TOTALES	4,865,552	9,853,677	-4,988,125

Este rubro refleja el reconocimiento fiscal del impuesto de renta causado durante el ejercicio, calculado con base en la normatividad vigente.

El valor registrado corresponde al impuesto de renta causado por los valores recibidos por las actividades no operacionales generadas durante el ejercicio.

Para la vigencia del año 2025 el impuesto de renta se causó por la conciliación fiscal, dando este como resultado un valor de \$ 17 millones, impuesto que se depuró restando al valor del impuesto causado las retenciones en la fuente practicadas por terceros, quedando un impuesto neto de renta a pagar de \$ 5 millones.

NOTA 5.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
OBLIGACIONES LABORALES	355,595,095	253,518,852	102,076,243
TOTALES	355,595,095	253,518,852	102,076,243

Los beneficios a empleados representan las obligaciones de la Corporación derivadas de la relación laboral, tales como salarios, cesantías, intereses a las cesantías, primas y vacaciones, reconocidos a los empleados durante el periodo, conforme a la legislación laboral vigente.

Este rubro presenta un incremento del 40% con respecto al año anterior, debido a la política que la administración viene aplicando en la vinculación directa del personal con Corporación. A la fecha de corte de los Estados Financieros la Corporación se encuentra al día con todos sus compromisos laborales.



NOTA 5.10	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
IMPUESTO DIFERIDO CR.	866.275	0	866.275
TOTALES	866.275	0	866.275

El impuesto diferido pasivo corresponde al valor del impuesto a pagar en el futuro como consecuencia de diferencias temporales entre la base contable y la base fiscal de los activos según la normatividad vigente.

Este impuesto se liquida a la tasa del 20%, aplicable a las entidades sin ánimo de lucro.

NOTA 5.11	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES			
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	86.443.068	59.106.255	27.336.812
DEPOSITOS RECIBIDOS	194.000.871	467.914.579	- 273.913.708
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	1.687.000	21.234.998	- 19.547.998
TOTALES	282.130.939	548.255.832	- 266.124.894

Los otros pasivos financieros corresponden a obligaciones con terceros diferentes a proveedores y entidades crediticias.

La Corporación en este rubro registra los valores recibidos por anticipos para cancelación de cuotas de sostenimientos, tarjetas de consumo, eventos y los depósitos por derechos de admisión.

Loss derechos de admisión son los dineros recibidos por los aspirantes a ser admitidos como asociados que, una vez aprobada la solicitud de ingreso por la Junta directiva de admisiones, se realiza el traslado al Fondo Social de acuerdo con lo establece el Artículo No 5 de los Estatutos Vigentes; en caso de no ser admitido se procede a realizar la devolución al aspirante.

En la cuenta ingresos recibidos para terceros se registran todos los dineros que recauda la Corporación para ser entregados a un tercero, como son los recibidos por propinas a los empleados, hándicap, entre otros.

Este rubro presentó una disminución del 49% con respecto al año anterior, debido a que los dineros recibidos por derechos de admisión fueron reinvertidos en los diferentes proyectos de la Corporación durante la vigencia 2025.



NOTA 5.12	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
CAPITAL SOCIAL			-
FONDO SOCIAL	4,076,411,555	3,459,891,647	616,519,908
SUPERAVIT DE CAPITAL/DONACIONES	986,873,303	986,873,303	-
PERDIDAS ACUMULADAS	- 928,959,180	- 1,076,427,921	147,468,741
AJUSTE POR CONVERSION NIIF	41,903,792	41,903,792	-
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	34,389,017	147,468,741	- 113,079,725
TOTALES	4,210,618,486	3,559,709,562	650,908,925

El patrimonio de la Corporación está conformado por el fondo social, que se incrementa con la reinversión de los valores recibidos por los derechos de admisión de los aspirantes admitidos en las diferentes clases de asociados o usuarios de la Corporación, recursos que son reinvertidos en compra de bienes y servicios

Así mismo las donaciones, los excedentes o déficit de las vigencias terminadas, también hace parte del patrimonio Corporativo.

Para la vigencia 2025, el capital social presento un incremento \$ 651 millones (18%) con respecto al año anterior. Esta vigencia arrojó un excedente de \$ 34 millones, los cuales se destinarán para enjugar perdidas de periodos anteriores.

NOTA 5.13	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES BRUTOS	18.793.180.335	16.406.951.970	2.386.228.365
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	4.134.235.207	3.979.814.069	154.421.138
CUOTAS EXTRAORDINARIAS	4.369.283.563	3.449.558.782	919.724.781
OTROS (Aportes Comites deportivos)	500.131.601	457.947.857	42.183.744
OTROS (ALQUILERES, SALONES, LOCKER Y OTRO)	937.795.349	636.257.038	301.538.311
VENTAS DE RESTAURANTE	8.851.734.615	7.883.374.224	968.360.391
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	- 126.814.731	- 132.310.038	5.495.307
Menos: Devoluciones	- 126.814.731	- 132.310.038	5.495.307
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	18.666.365.604	16.274.641.932	2.391.723.672

Los ingresos operacionales de la Corporación corresponden a los recursos generados en el desarrollo de su objeto social, dineros que son utilizados para cubrir los costos y gastos operativos.



Este ítem está conformado por las cuotas de sostenimiento, las cuotas extraordinarias aprobadas por la asamblea, alimentos y bebidas (ventas de restaurante) y los otros ingresos.

La operación de Alimentos y bebidas está diseñada para ser un centro de costos autosostenible en un 100%, es decir, que cubre la totalidad de los costos de funcionamiento y para la presente vigencia con su excedente apalanco en un 6.67% los gastos operativos, resultados que superaron lo presupuestado para esta vigencia fiscal.

En general, el incremento neto de este rubro fue del 15% con respecto al año anterior.

NOTA 5.14	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
COSTOS DE OPERACIÓN			
COSTO DE COSTOS DE OPERACIÓN	6.422.175.790	5.257.957.722	1.164.218.068
COSTO DE VENTA RESTAURANTE	8.061.594.230	7.226.149.964	835.444.266
TOTALES	14.483.770.020	12.484.107.686	1.999.662.334

En este rubro se registran los costos en que incurre la Corporación para el desarrollo normal de su objeto social o actividad misional, distribuidos en costos de operación y costos de venta de alimentos y bebidas.

Los costos de venta registraron un incremento respecto al ejercicio anterior en un 12%, explicado principalmente por mayores precios de insumos, aumento en la mano de obra directa y otros gastos asociados a la producción y prestación de servicios. Como resultado de la relación entre ingresos y costos, se determina un margen bruto que refleja la eficiencia operativa de la entidad en la generación de sus recursos.

En cuanto a los costos operacionales registran un incremento del 22% con respecto a la vigencia anterior, Entre los costos más representativos podemos enunciar los beneficios a empleados directos e indirectos, los servicios públicos entre otros.

Fiscalmente, tanto los costos de venta como los costos operacionales asociados a cada actividad y reconocidos en los estados financieros cumplen con los requisitos legales para su deducción fiscal en la determinación de la renta gravable

Es importante informar que el resultado generado por AYB contribuyó a cubrir parte de los costos y gastos operacionales de la entidad, mejorando la eficiencia en la utilización de los recursos en la presente vigencia.



NOTA 5.15	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
GASTOS DE PERSONAL	828,683,454	565,871,121	262,812,333
HONORARIOS	147,459,693	167,749,916 -	20,290,223
IMPUESTOS	133,715,854	108,057,090	25,658,764
ARRENDAMIENTOS	1,404,492,987	1,336,674,426	67,818,561
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9,331,625	8,884,305	447,320
SERVICIOS	793,521,340	805,996,961 -	12,475,621
GASTOS LEGALES	32,868,646	17,608,015	15,260,631
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28,799,924	11,095,368	17,704,556
GASTOS DE VIAJE	1,650,378	2,105,270 -	454,892
DEPRECIACIONES	346,568,215	276,927,776	69,640,440
AMORTIZACIONES	47,041,616	31,802,334	15,239,282
DIVERSOS	136,655,229	134,154,866	2,500,363
TOTALES	3,910,788,961	3,466,927,448	443,861,514

Los gastos operacionales del periodo corresponden a erogaciones necesarias para el desarrollo de la actividad administrativa y de soporte de la Corporación, tales como salarios administrativos, arrendamientos, servicios públicos, suministros y honorarios profesionales. Contablemente, se reconocen en el periodo en que se incurrieron, conforme al principio de devengo. Fiscalmente, estos gastos son deducibles en la determinación de la renta líquida gravable, dado que cumplen con los requisitos legales vigentes.

Este rubro presenta un incremento del 13% con respecto a la vigencia anterior, siendo los ítems más representativos, lo gastos por arriendo, el gasto por beneficio a los empleados y el gasto por servicios (públicos, vigilancia, temporales), reconocidas como partidas monetarias, entre las no monetarias está el ítems del gasto por depreciaciones acumuladas que presenta un incremento del 25%, seguidos por los ítems de menor impacto, pero que no dejan de ser importante para el buen funcionamiento de la Corporación y la buena atención al asociado.

NOTA 5.16	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
INGRESOS NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS	59.333.674	68.060.518 -	8.726.844
RECUPERACIONES	2.107.399	11.649.631 -	9.542.232
DIVERSOS	73.607.466	68.582.751	5.024.715
TOTALES	135.048.538	148.292.900 -	13.244.362



Los ingresos no operacionales son aquellos que la Corporación recibe por actividades distintas a su actividad principal, es decir, no provienen de la venta de bienes o servicios relacionados con el objeto social, dentro de los ingresos no operacionales, se encuentran registrados los rendimientos financieros, originados en las cuentas ahorros de la Corporación, los intereses de mora, las recuperaciones de cartera de periodos anteriores y los aprovechamientos.

El ítem diversos, presenta un crecimiento de 7%, en la cual se registran los valores recibidos por concepto de donaciones para los Comités y las Sanciones por inasistencias a las asambleas, de acuerdo con lo establecido en los Estatuto General que rigen la Corporación.

Este rublo en general al final del periodo fiscal presento una variación de 5 millones.

NOTA 5.17	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION
GASTOS NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS	331.583.956	264.194.823	67.389.133
GASTOS DIVERSOS	20.942.036	38.971.996	-18.029.960
TOTALES	352.525.992	303.166.819	49.359.173

Los gastos no operacionales del periodo corresponden a desembolsos generados por actividades distintas a la operación principal de la Corporación, tales como, gastos financieros ordinarios y extraordinarios. Contablemente se registran en el periodo en que se incurren, separados de los gastos operacionales. Fiscalmente, estos gastos son deducibles únicamente cuando cumplen con los requisitos legales de documentación, necesidad y proporcionalidad; algunos conceptos, como multas y sanciones, no son fiscalmente deducibles según la normativa vigente.

Entre los gastos financieros se encuentra registrados, el gravamen del movimiento financiero, los intereses por obligaciones financieras, las comisiones por los pagos recibidos con tarjetas de crédito y débito, el uso de los datafonos, entre otros.

Este rubro presento un incremento 16%, con respecto al año anterior, siendo lo más representativo los gastos financieros por el uso masivo de pago con tarjetas, ya que la Corporación, por seguridad, esta prohibió la recepción de efectivo en los puntos de venta.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT 807.004.341-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2025

La información, las observaciones y las precisiones que respaldan las presentes notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2025, están contenidas en 17 folios.


INGRIZ MANGRET FLECHAS ARIZA
Gerente


AURA YANETH CASADIEGO C.
Contadora Pública
TP No 102805-T

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Via a Pamplona Entre Puente
Elias M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT - 807004341-2.

UN SIGLO DE ENCUENTROS, TRADICIÓN Y FAMILIA

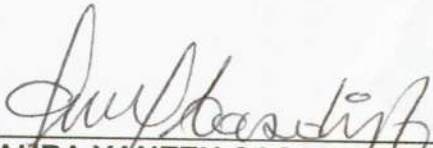
CORPORACIÓN RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB
NIT 807.004.341-2

CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con base en el Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Gerente y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros Básicos a 31 de diciembre de 2025 y que los mismos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad como lo establece el Decreto 3022 del 2013, Decreto 2483 del 2018 con base en la Norma de la ley 1314 del 2009.

San José de Cúcuta a los veintinueve (10) días del mes de marzo de 2026


INGRIZ MANGRET FLECHAS ARIZA
Gerente


AURA YANETH CASADIEGO CASTRO
Contadora Pública
TP No 102805-T

www.tennisgolfclub.com.co

Km1 Vía a Pamplona Entre Puente
Eliás M Soto Y San Rafael.

PBX 5756606 - MOVIL 317 4021431.



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

**SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACION RECREATIVA
TENNIS GOLF CLUB, CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

Señores
**ASOCIADOS DE LA
CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB"**

En mi calidad de Revisor Fiscal de la **CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB** y atendiendo al ordenamiento legal, me permito presentar el Dictamen correspondiente al periodo transcurrido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2025.

A. Entidad y período del dictamen

De acuerdo con la revisión realizada a los Estados Financieros adjuntos de la **CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB** que constan del estado de situación financiera consolidado, el estado de resultado consolidado, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y el estado de flujos de efectivo consolidado, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como todas las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

B. Opinión Responsabilidad del Revisor Fiscal

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2025-2024, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo correspondientes por los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera -NCIF para Pymes compiladas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y otras que lo modifican y están en vigor, los cuales incorporan en Colombia las Normas internacionales de Información Financiera-NIIF para preparadores de información financiera que conforman el grupo 2 contenido en el anexo del decreto 2784 de 2012 y el decreto 2483 de 2018



C. Fundamentos de mi opinión

Mi conclusión se basa en las evidencias de las auditorías obtenidas hasta la fecha de mi informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Corporación deje de ser una empresa en funcionamiento. Comuniqué a los responsables de la administración de la entidad en relación con, el alcance y el momento de la realización de las auditorías planificadas, los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia propia del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección - responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores emitido por el IESBA e incorporado en Colombia mediante el Decreto 302 de 2015 y otros requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas y las normas internacionales de auditoría en lo que resulta pertinente

He cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

D. Responsabilidad de la Administración

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con el anexo No. 2 del decreto 2420 del 2015.

La gerencia de la Corporación es responsable de la implementación y mantenimientos del control interno que se considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sean por fraude y error.

Al preparar los estados financieros la Administradores de la Corporación, es responsable de evaluar la capacidad de la Corporación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, salvo que se tenga intención de liquidar o cesar las operaciones de la CORPORACION.



E- Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores de importancia material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. La seguridad razonable proporciona un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria – NIA vigentes en Colombia siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria vigentes en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. De igual manera:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.
- Concluí sobre la adecuada utilización, por la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Corporación para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros.



o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.

- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la Entidad no continúe como una empresa en marcha.
- Evalué la presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y los estados financieros reflejan las transacciones y hechos subyacentes de manera que logran una presentación razonable.

Comuniqué a la gerencia de la Corporación, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de los procedimientos de auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

También proporcioné a los responsables la gerencia de la Corporación una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y les comuniqué acerca de todas las relaciones y demás asuntos que razonablemente puedan suponer una amenaza para mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la gerencia de la Corporación, determiné aquellas que han sido de mayor significancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que, en consecuencia, son asuntos clave de la auditoría; los cuales fueron informados en comunicaciones separadas a través de cartas a la gerencia y responsables (comité financiero Corporativo).

F. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que, durante el año 2025, la **CORPORACION**, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la administración se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General, y la Junta Directiva.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente.

Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.



En cumplimiento con las responsabilidades del revisor fiscal, efectué la evaluación del cumplimiento legal y normativo de Corporación Recreativa Tennis Golf Club, con base en los criterios establecidos en las leyes, decretos, circulares, estatutos relacionados con la evaluación de si las decisiones de los responsables de la gerencia de la Corporación y si hay y si son adecuadas las medidas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder. Basado en el resultado de mi evaluación emití mis conclusiones en un informe separado de fecha 13 de marzo de 2026.

G. Cumplimiento de otros aspectos diferentes a las contables.

La corporación continúa ejecutando gradualmente la incorporación de la totalidad del personal externo misional a su planta de personal, eliminando la intermediación hasta donde sea jurídicamente procedente y conveniente, lo que resulta inevitablemente en el incremento del riesgo antijurídico frente a la operación directa del mismo, todo ello en acatamiento de las disposiciones legales vigentes.

Igualmente se destaca en este período el cambio de Software ERP (Financiero, Administrativo Contable, servicio y ventas POS) mediante la renovación del contrato con la empresa TNS S.A.S implementando el nuevo programa portal TNS, en la nube, el cual se inició con él a partir del 01 de octubre de 2025 y con la migración de datos y puesta en marcha del sistema a partir del 6 de octubre de 2025.

Sin dejar de mencionar, se destaca el trabajo que la Administración viene adelantando en la implementación del Sistema de Gestión de Calidad bajo los lineamientos de la norma ISO 9001, evidenciándose avances en la estandarización de procesos, el fortalecimiento de controles internos y la orientación hacia la mejora continua, aspectos que contribuyen al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al aseguramiento de la calidad en la prestación de los servicios.

Durante la vigencia 2025, no se presentaron reclamaciones administrativas ante los diferentes órganos de control.

Dejo constancia que la Junta Directiva, la administración y el Asesor Jurídico externo, han estado pendientes en el desarrollo de los procesos legales instaurados en contra de la Corporación

En la vigencia del 2025 la Corporación atendió durante el lapso en citas 9 acciones judiciales cuyo estado se registran a continuación:



1-PROCESO ORDINARIO CIVIL VERBAL – RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL (CASO ESPECTACULO AEREO:

JUZGADO SEPTIMO CIVIL DEL CIRCUITO DE CÚCUTA.

Demandante: **ABDÓN HERIBERTO GALVIS NOCUA, MARLING YUSELLY MORENO CÁRDENAS, MARÍA GABRIELA GALVIS MORENO.**

Demandado: CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB-PETROANDAMIOS S.A.S.- NADIA LISSETH PABÓN TIBADUIZA.

Ultima actuación: 13/08/2025 TRIBUNAL SUPERIOR DEL DISTRITO JUDICIAL DE CUCUTA - SALA CIVIL FAMILIA PROFIERE SENTENCIA FAVORABLE DE 2DA INSTANCIA, CONFIRMANDO LA DE 1RA, POR MEDIO DE LA CUAL SE ABSOLVIO A LA CORPORACION DE LAS PRETENSIONES INCOADAS EN LA DEMANDA POR ENCONTRAR PROBADA LA EXCEPCION DE FALTA DE LEGITIMACION EN LA CAUSA POR PASIVA. **SE ARCHIVA EL PROCESO.**

2-PROCESO ORDINARIO CIVIL VERBAL – IMPUGNACION ACTOS DE JUNTA DIRECTIVA POR EX MIEMBRO DE CUADRO FAMILIAR:

JUZGADO QUINTO CIVIL DEL CIRCUITO DE CÚCUTA.

Demandante: **PEDRO ANDRÉS SILVA ARCILA.**

Demandado: CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB.

Ultima actuación: 21/05/2025 SETENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA FAVORABLE PARA LA CORPORACION, MEDIANTE LA CUAL SE CONFIRMA SETENCIA DE PRIMERA INSTANCIA, **ABSOLVIENDOLA** DE TODAS LAS PRETENSIONES DE LA DEMANDA. **SE ARCHIVA EL PROCESO.**

3-PROCESO ORDINARIO CIVIL VERBAL – IMPUGNACION ACTOS DE JUNTA DIRECTIVA POR EX ASOCIADO:

JUZGADO SEXTO CIVIL DEL CIRCUITO DE CÚCUTA.

Demandante: **GUILLERMO PEÑA TORRES.**

Demandado: CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB.

Ultima actuación: EL 14/11/2025, SE INICIÓ AUDIENCIA ORAL PREVISTA EN EL ART. 372 DEL C.G.P. LLEGANDO HASTA LA ETAPA DE CONCILIACION. 2/12/2025 SE PRESENTÓ AL DESPACHO LA DECISION DE LA JUNTA DIRECTIVA SOBRE LA PROPUESTA PRESENTADA POR LA PARTE DEMANDANTE PARA UNA POSIBLE CONCILIACION. **A LA FECHA NOS ENCONTRAMOS A LA ESPERA DE PRONUNCIAMIENTO DEL JUZGADO**

4-PROCESO ORDINARIO LABORAL – CASO EX EMPLEADO ALTERNOS CARLOS DUARTE:

JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE CÚCUTA.

Demandante: **CARLOS ALBERTO DUARTE SANCHEZ.**

Demandado: CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB.

Ultima actuación: 06/10/2025 SENTENCIA DE 2DA INSTANCIA FAVORABLE PARA LA CORPORACION, TRIBUNAL CONFIRMA LA SENTENCIA PROFERIDA EL 2 DE MAYO DE 2025, POR EL JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE CÚCUTA DONDE ES **ABSUELTA LA CORPORACIÓN.** **SE ARCHIVA EL PROCESO.**



5-PROCESO ORDINARIO LABORAL – CASO EX PROFESOR DE GOLF LUIS FERNANDO SANCHEZ PLATA:

JUZGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE CÚCUTA.

Demandante: **LUIS FERNANDO SANCHEZ PLATA.**

Demandado: CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB.

Ultima actuación: 08/08/2025 POR **ABSOLUCION DE LA CORPORACIÓN** EN SEGUNDA INSTANCIA SE LIQUIDAN COSTAS A FAVOR DE LA CORPORACION, SE APRUEBAN Y SE ORDENA **ARCHIVO DEL EXPEDIENTE.**

6-PROCESO ORDINARIO LABORAL – CASO EX EMPLEADA ALTERNOS:

JUZGADO QUINTO LABORAL DEL CIRCUITO DE CÚCUTA.

Demandante: **FLOR DEL CARMEN TORRADO LAZARO.**

Demandado: CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB.

Ultima actuación: PREVIO A LA CELEBRACION DE LA PRIMERA AUDIENCIA, EL 07/10/2025 SE PROFIERE AUTO QUE **TERMINA EL PROCESO POR DESISTIMIENTO SOLICITADO POR LA PARTE DEMANDANTE. SE ARCHIVA EL PROCESO**

7-PROCESO ORDINARIO LABORAL – CASO EX CONCECIONARIO BILLARES:

JUZGADO SEGUNDO LABORAL DEL CIRCUITO DE CÚCUTA.

Demandante: **DIDIER ALONSO RIVERA MARÍN.**

Demandado: CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB.

Ultima actuación: 04/12/2025 POR **SENTENCIA ABSOLUTORIA PARA LA CORPORACIÓN** EN AMBAS INSTANCIAS, SE LIQUIDAN COSTAS A FAVOR DE LA CORPORACION, SE APRUEBAN Y **SE ORDENA ARCHIVO DEL EXPEDIENTE.**

8-PROCESO CONSTITUCIONAL TUTELAR ASOCIADO:

JUZGADO DECIMO CIVIL MUNICIPAL DE ORALIDAD DE CÚCUTA RAD. 2025-00947

Accionante: **JORGE FERNANDO VELAZCO.**

Accionado: CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB

ACCION TUTELAR POR SUPUESTA VIOLACION AL DERECHO FUNDAMENTAL DE PETICION. CONTESTADA EL 13/08/2025. 6/10/2025 **SETENCIA DE 2DA INSTANCIA FAVORABLE PARA LA CORPORACION.**



9-PROCESO CONSTITUCIONAL TUTELAR ASOCIADO:

JUZGADO CUARTO PENAL MUNICIPAL CON FUNCIONES DE CONOCIMIENTO DE CÚCUTA RAD. 2025-00474

Accionante: JORGE FERNANDO VELAZCO.

Accionado: CORPORACION RECREATIVA TENNIS GOLF CLUB

ACCION TUTELAR POR SUPUESTA VIOLACION AL DERECHO AL DEBIDO PROCESO Y DERECHO DE ASOCIACION. CONTESTADA EL 16/09/2025. 24/09/2025 **SETENCIA FAVORABLE PARA LA CORPORACION.**

Dictamen emitido en San José De Cúcuta el 13 de marzo de 2026.

Cordialmente;

C.P. MERCEDES LEONOR ORDOÑEZ MANTILLA

Revisor Fiscal

T.P. 13249-T

Urbanización Tama coa casa A-13

Villa Del Rosario.