

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA"
NIT 900.307.994-1
ESTADOS FINANCIEROS
Estado de Situación Financiera
A de Diciembre de 2025 - 2024

ACTIVOS			31 DE DICIEMBRE DE	
			2025	2024
codigo contable				
Activos corrientes				
110505	Efectivo y equivalentes al efectivo	6	11.091.271	10.990.529
138095	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por	7	-	660.000
Total de activos corrientes			11.091.271	11.650.529
Activos no corrientes				
152805	Propiedad y equipo	7	2.862.500	3.434.200
Total de activos no corrientes			2.862.500	3.434.200
TOTAL DE ACTIVOS			13.953.771	15.084.729
PASIVOS				
Pasivos corrientes				
236595	Pasivos por impuestos	11	-	660.000
Total Pasivos corrientes			0	660.000
TOTAL PASIVOS			0	660.000
PATRIMONIO				
311505	Aportes asociados sin restricciones		11.942.000	10.942.000
360505	exedentes y/o perdidas del ejercicio		2.011.771	3.482.729
TOTAL PATRIMONIO		8	13.953.771	14.424.729
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			13.953.771	15.084.729
			0	0

Las notas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

Eliska Krausova

ELISKA KRAUSOVA
Representante Legal
CE 41.632.197 Bogota

Aleyda Guiomar Beltran

ALEYDA GUIOMAR BELTRAN
CONTADOR PUBLICO
TP 67903-T

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA"
NIT 900.307.994-1
ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2025 - 2024

codigo contable	ESTADO DE RESULTADOS		31 DE DICIEMBRE DE	
			2025	2024
		<u>NOTA</u>		
417010	Ingresos	9	25.793.401	23.275.145
	<u>Menos - Costos de ventas</u>		-	-
	Ganancia bruta		25.793.401	23.275.145
	Gastos operacionales de administración	10	(17.403.252)	(19.624.045)
	Otros gastos	16	(6.384.000)	(168.572)
	Ingresos financieros	11	5.622	201
	Ganancia antes de impuestos		2.011.771	3.482.729
	Ingresos (gastos) impuestos de renta, cree e impuesto d		-	-
			-	-
	Excedentes y/o beneficio neto Procedente de operaciones cor		2.011.771	3.482.729

Las notas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

Eliska Krausova

ELISKA KRAUSOVA
Representante Legal
CE 41.632.197 Bogota

Aleyda Guiomar Beltran

ALEYDA GUIOMAR BELTRAN
CONTADOR PUBLICO
TP 67903-T

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA"
NIT 900.307.994-1
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A de Diciembre de 2025 - 2024

		31 DE DICIEMBRE DE	
		2025	2024
CAPITAL ASIGNADO			
Capital		11.942.000	10.942.000
Saldo inicial y final del período		11.942.000	10.942.000
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES			
Saldo inicial del período		0	0
Aumento neto del período		0	0
Disminución neto del período		0	0
Prima en emisión		0	0
Saldo final del período		0	0
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS			
Saldo al comienzo del período		0	0
Traslado ganancia del ejercicio		3.482.729	7.434.277
Convergencia a NIIF		0	0
Traslado a reserva		0	0
Ganancia y/o pérdidas de ejercicios anteriores		(3.482.728,91)	(7.434.276,89)
Saldo al final del período		0	0
GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO			
Saldo al comienzo del período		3.482.729	7.434.277
Traslado a ganancia (pérdida) de ejercicios anteriores		(3.482.729)	(7.434.277)
Traslado a reserva legal		-	-
Convergencia a NIIF		-	-
Ganancia neta del período		2.011.771	3.482.729
Saldo al final del período		2.011.771	3.482.729
TOTAL PATRIMONIO		13.953.771	14.424.729

13



ELISKA KRAUSOVA
Representante Legal
CE 41.632.197 Bogota



ALEYDA GUIOMAR BELTRAN
CONTADOR PUBLICO
TP 67903-T

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA"
NIT 900.307.994-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A de Diciembre de 2025 - 2024

	31 DE DICIEMBRE DE	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
FLUJO DE EFECTIVO Y PROCEDENTES UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida) del periodo.	2.011.771	3.482.729
Conciliación del excedente neto y el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación - Amortizaciones	571.700	1.143.400
Activo - Pasivo por impuesto diferido - Gasto (Ingreso)	0	0
	<u>2.583.471</u>	<u>4.626.129</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución (aumento) de cuentas comerciales por cobrar y otras	-	-
Disminución (aumento) activo por impuestos	-	-
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras	-	-
(Disminución) Aumento de impuestos, gravámenes y tasas	-	-
(Disminución) Aumento beneficios a empleados	-	-
Efectivo provisto por las actividades de operación	<u>2.583.471</u>	<u>4.626.129</u>
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición (disminución) de propiedad y equipo	-	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (Disminución) de obligaciones financieras	0	0
Capitalización	1.000.000	1.200.000
Inversión	-3.482.729	-7.434.277
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	<u>(2.482.729)</u>	<u>(6.234.277)</u>
Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes al efectivo	100.742	-1.608.148
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	10.990.529	12.598.677
Efectivo e inversiones al final del año	<u>11.091.271</u>	<u>10.990.529</u>
	-0	-0

Eliska Krausova

ELISKA KRAUSOVA
Representante Legal
CE 41.632.197 Bogota

Aleyda Guiomar Beltran

ALEYDA GUIOMAR BELTRAN
CONTADOR PUBLICO
TP 67903-T

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA"
NIT 900.307.994-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A de Diciembre de 2025 - 2024

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

La entidad sin animo de lucro: ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA" fue constituida el 04 de junio de 2009, por asamblea constitutiva, inscrita en la camara de comercio de Bogota el 26 de agosto de 2009 bajo el numero 001677 del libro I de las entidades sin animo de lucro.

Su objeto social es promover el desarrollo de la cultura Checa en todos los ambitos institucionales, academicos y culturales; fomentando el conocimiento de la lengua y todas las manifestaciones de la cultura como musica baile literatura, folklor, cine teatro, y gastronomia entre otros.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - a continuación describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Periodo contable

Los siguientes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

- 2.1.1. Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 - 2024
- 2.1.2. Estado de resultados al 31 de diciembre de 2025 - 2024
- 2.1.3. Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2025 - 2024
- 2.1.4. Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2025 - 2024
- 2.1.4. Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 - 2024

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia (NIIF). La asociacion revela y emite los primeros estados financieros aplicados bajo NIIF; la asociacion se rige bajo el nuevo marco técnico normativo que le aplica y se acoge al grupo 3 NIIF (El grupo es la clasificación que la nación contemplo para las empresas en Colombia).

Para la preparación de los estados financieros, ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - ha adoptado las políticas contables de la asociacion.

ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - efectúa el corte de cuentas, prepara y difunde sus estados financieros al 31 de diciembre de cada año.

Los estados financieros de ASOCIACION DE AMISTAD COLOMBO CHECA "ASOCHECA". - al 31 de diciembre son reflejo de la situación contable, económica, financiera, legal y real de la asociacion.

2.3. Responsabilidades de la información y estimaciones realizadas

Las Directivas de la asociacion como responsables de la información contenida en los estados financieros, manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para la preparación de los estados financieros y que se utilizaron estimaciones realizadas por la administración de la asociacion para agrupar los activos de acuerdo a la generación de flujos de efectivo independientes y cuantificar algunos de los activos, pasivos, gastos, obligaciones e ingresos que se encuentran registrados en ellos.

2.4 Transacciones y saldos.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se ajustan al valor del mercado. Las ganancias por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del periodo. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

2.5 Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos que la entidad tenga en caja, provenientes de los diferentes hechos económicos realizados por la entidad, así como los depósitos bancarios, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, bien sea en moneda funcional (pesos colombianos), y los fondos de inversión a la vista.

Los equivalentes de efectivo incluyen todas las inversiones de muy corto plazo representadas por instrumentos de deuda o pasivo, emitidos por otras entidades, que sean de alta liquidez, adquiridos con la intención de efectuar pagos y no con la de mantenerlos como inversión, con un vencimiento igual o inferior a tres meses.

2.6 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están representadas por obligaciones no financieras adquiridas con terceros y empresas por la prestación de servicios o venta de un bien, soportados por contratos o documentos que representan salida de flujo de efectivo, estas cuentas por pagar determinan una relación directa para el cumplimiento del objeto social que presta la asociacion, estas partidas son registradas como pasivos corrientes y no corrientes dependiendo la negociación pactada.

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros, fluyan y estos se puedan valorar con fiabilidad.

Antes de contabilizar un hecho económico se realizarán los juicios necesarios al hacer las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de tal manera que los ingresos no se sobrevaloren durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

NOTA 3 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos por el IASB, que requieren ser aplicadas con posterioridad a periodos contables cuyo inicio sea el 1º. de enero de 2017 las cuales se describen a continuación:

NIIF 9 "Instrumentos financieros" (1er. de enero de 2019)
NIIF 15 "Ingresos de Contratos de clientes
NIIF 16 "Arrendamientos" (1ero. de enero 2019)

NOTA 4 - GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA

De acuerdo al entorno económico de la asociacion se establecen unas políticas de riesgo las cuales son aprobadas y revisadas periódicamente por la asociacion con el propósito de mitigar el impacto de los riesgos que pueden afectar de manera significativa los resultados, la liquidez y el valor económico de los activos. La asociacion realiza periódicamente análisis de la situación financiera con base al entorno económico y los cambios del mercado con el propósito de proyectar nuevas políticas y generar nuevas negociaciones.

NOTA 5 - ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LA ADMINISTRACION

La administración teniendo en cuenta el requerimiento del uso de estimaciones y supuestos según la aplicación de las normas internacionales de información financiera (NIIF), necesariamente realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los activos y pasivos de los estados financieros durante el periodo del reporte. Las estimaciones y supuestos correspondientes se basan en la práctica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular y se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 6- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre comprende:

	31 DE DIC DE 2025	31 DE DIC DE 2024
Bancos	44,181	45,154
Caja	11,047,090	10,945,375
	11,091,271	10,990,529

NOTA 7 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de diciembre comprende:

	31 DE DIC DE 2025	31 DE DIC DE 2024
Cuenta por cobrar rte pendiente	0	660,000
cartera perdida	0	0
	0	660,000
Provisiones		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo	0	660,000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a largo plazo	0	0

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre comprende:

	31 DE DIC DE 2.025	31 DE DIC DE 2.024
Proveedores	0	0
Costos y gastos por pagar (Cheques)	0	0
Otras cuentas por pagar	0	0
Total a corto plazo	0	0
Otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0
	0	0

NOTA 11 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre comprende:

	31 DE DIC DE 2025	31 DE DIC DE 2024
Retención en la fuente	0	660.000
Retención iva	0	0
Retención ICA	0	0
Industria y comercio	0	0
Impuesto de Renta	0	0
Iva por pagar	0	0
	-	660.000

NOTA 7– PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de propiedad y equipo al 31 de diciembre comprende:

	31 DE DIC DE 2025	31 DE DIC DE 2024
Equipo de computacion	5.717.000	5.717.000
Depreciacion	-2.854.500	-2.282.800
	2.862.500	3.434.200

La propiedad y Equipo son activos tangibles, utilizados por la asociacion, se registraran a su costo menos la depreciación y perdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en la estimación contable.

NOTA 8 – PATRIMONIO

El saldo de los aportes de los asociados al 31 de diciembre comprende:

	31 DE DIC DE 2025	31 DE DIC DE 2024
Aportes de los asociados o benefactores	11.942.000	10.942.000
Excedentes y/o perdidas del ejercicio	2.011.771	3.482.729
TOTAL PATRIMONIO	13.953.771	14.424.729

El capital de la asociacion esta constituido por los aportes que de los asociados y/o benefactores y al no tener restricciones se capitaliza como ingreso de acuerdo a las necesidades financieras

EJECUCION EXCEDENTE AÑO ANTERIOR

Art. 358. Exención sobre el beneficio neto o excedente.

Título VI - Régimen Tributario Especial

El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra.

en el año 2024 el ejercicio arrojo un excedente por valor de \$3.482.891 este valor de acuerdo a la ley se ejecuto en el año 2025; con forme a la ley el desarrollo de su objeto social y los soportes de pago son los siguientes documentos

	31 DE DIC DE 2.025	31 DE DIC DE 2.024
Excedente o beneficio neto año 2024	3.482.729	3.482.729
Menos - gasto ejecutado		
FA EA 1708 CONTRATO EDICION Y PUBLICACION - EDITORIAL AULA (06-11-25)	3.482.729	
se tomo una parte de esta fac		
	-0	3.482.729

NOTA 9 – INGRESOS DE ACTIVIDADES SOCIALES

Los ingresos por actividades ordinarias por el año terminado incluyen:

	31 DE DIC DE 2025	31 DE DIC DE 2024
Actividades Servicios sociales	25.793.401	23.275.145
Ingresos capitalizables (aportes vigentes y años anteriores)	0	0
	25.793.401	23.275.145
Menos - Devoluciones	0	0
	25.793.401	23.275.145

NOTA 10 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración por el año terminado incluyen:

	31 DE DIC DE 2025	31 DE DIC DE 2024
Honorarios	1.850.000	0
Servicios	8.218.100	2.516.798
Gastos legales	151.300	141.700
Adecuaciones e instalaciones	280.000	0
Gastos de viaje	0	43.800
Depreciacion	571.700	1.143.400
Diversos:		
Libros, suscripciones, periodicos y revistas	0	10.000.000
Utiles Y Papeleria	320.000	164.744
Combustibles Y Lubricantes	1.940.361	1.437.825
Taxis Y Buses	790.000	1.200.000
Casino Y Restaurante	3.242.841	2.696.094
Parqueaderos	38.950	14.734
Otros	0	264.950
	17.403.252	19.624.045

NOTA 16 – OTROS GASTOS

Los otros gastos por el año terminado incluyen:

	31 DE DIC DE 2025	31 DE DIC DE 2024
Gastos bancarios	0	168.572
Gastos extraordinarios - multa y gastos no soportados	6.384.000	0
Provision deudores	0	0
	6.384.000	168.572

NOTA 11 – INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros por el año terminado incluyen:

	31 DE DIC DE 2025	31 DE DIC DE 2024
Interés financiero	5.622	201
	5.622	201

REVELACIONES Y/O HECHOS ADICIONALES DE LA ASOCIACION AL 31 DE DIC 2024 - 2023

(1) **Otros juicios y demandas**

La asociacion no tiene juicios y demandas en curso.

(2) **Medio Ambiente**

A la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 - 2024, no existen desembolsos que la asociacion haya realizado por concepto de ayudas o mejoras del medio ambiente.

(3) **Hechos posteriores**

No existen hechos contables, financieros u otros que afecten significativamente los saldos de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2025 - 2024

Las notas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.



ELISKA KRAUSOVA
Representante Legal
CE 41.632.197 Bogota



ALEYDA GUIOMAR BELTRAN
CONTADOR PUBLICO
TP 67903-T