

ASOCIACION MOKUYO KAI
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		<u>2.024</u>	<u>2.023</u>
Activo Corriente	Nota No. 3		
Efectivo y equivalentes de efectivo		29.056.458	21.851.882
		<u>29.056.458</u>	<u>21.851.882</u>
Pasivos Corriente	Nota No. 4		
Impuestos por pagar		0	418.000
Avances recibidos		0	52.000
Total Pasivo Corriente		<u>0</u>	<u>470.000</u>
Patrimonio	Nota No. 5		
Fondo Social		21.310.856	21.310.856
Resultado neto /-Perdida del ejercicio		7.745.602	0
Excedentes acumulados		0	71.026
Total Patrimonio		<u>29.056.458</u>	<u>21.381.882</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>29.056.458</u>	<u>21.851.882</u>


KAZUO TAGUCHI
CE No. 6.972.922
Representante Legal


Maria Eugenia Gomez
CC 51563121
Contador
T.P. 15184 T

ASOCIACION MOKUYO KAI
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL-AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		<u>2.024</u>	<u>2.023</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota No. 6	76.653.191	61.844.390
Otros Ingresos Financieros		16.382	39.118
Gastos de Operación	Nota No. 7	67.908.533	60.604.468
Otros Gastos Financieros	Nota No. 8	1.015.438	1.208.014
Excedente (Perdida) del Periodo		<u>7.745.602</u>	<u>71.026</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


CE No. 6.972.922
Representante Legal


Maria Eugenia Gomez
CC 51563121
Contador
T.P. 15184 T

ASOCIACION MOKUYO KAI.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

NOTA No. 1. NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES

La ASOCIACION MOKUYO KAI se constituyó el 28 de febrero de 2014 mediante documento privado por acta de Asamblea de Fundadores, inscrita el 18 de marzo de 2014 bajo el número 00235662 del Libro I de Asociaciones sin Ánimo de Lucro; con su objetivo principal que consiste en: Combinar esfuerzos entre las empresas japonesas con operaciones en Colombia, para defender sus intereses y desarrollar una relación productiva con las autoridades colombianas, el sector industrial y comercial. Desde su constitución y hasta el 31 de diciembre de 2023 pertenece al Régimen Tributario Especial.

NOTA No. 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la ASOCIACION MOKUYO KAI, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, tomando como base Normas de Información Financiera local, o NIF (basadas en las NIIF para PYMES) condensadas en el marco normativo de información financiera para las microempresas o régimen simplificado de la contabilidad de causación para las microempresas.

La contabilidad se lleva por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia, aunque no se haya hecho efectivo su recaudo o pago. La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Asociación.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, como moneda funcional de la Asociación.

RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y gastos: Medición es el proceso de establecer cuantías o valores en los que la Asociación mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en los Estados financieros. La base de medición para la Asociación es el costo histórico.

El costo histórico es el monto original consumido u obtenido, en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado por el valor pagado más los costos y gastos incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización y venta.

Activo, la Asociación reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando es probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la Asociación y el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La Asociación no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la Asociación tenga un alto nivel de certeza.

Pasivo, la Asociación reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado, cuando es probable que se requiera la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y cuando el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con algunas de las condiciones anteriores.

Patrimonio. Es la participación residual en los activos de la Asociación, una vez deducidos todos sus pasivos.

El Fondo Social está definido por los aportes de cada miembro al momento de la constitución de la Asociación y los excedentes o pérdidas de cada año, los cuales no son reembolsados, ni distribuidos bajo ninguna modalidad, ni durante la existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación de la Asociación. Sus excedentes se destinan directa o indirectamente en programas acorde con su objetivo y actividad.

Ingreso, el reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

Se entiende por ingresos de las cuotas de sostenimiento recibidas a lo largo del ejercicio, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con los aportes iniciales de los miembros al Fondo Social.

La ASOCIACION MOKUYO KAI contabiliza por el sistema de causación los ingresos de actividades ordinarias de las cuotas anuales de sostenimiento, de afiliación, asistencia a reuniones. Y Otros Ingresos su origen son los rendimientos financieros en cuenta de ahorros.

Gastos, el reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la Asociación.

Los gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente.

NOTA No. 3 Efectivo y equivalentes de efectivo, no tiene restricciones que limiten su disposición, incluye:

	2.024	2.023
Bancolombia Cuenta de Ahorros	<u>29.056.458</u>	<u>21.851.882</u>

NOTA No 4. Pasivos, Incluye:

	2.024	2.023
Retención Impuesto Industria Comercio (1)	<u>0</u>	<u>418.000</u>
Avances recibidos Cuota Asistencia Reuniones	<u>0</u>	<u>52.000</u>
	<u>0</u>	<u>470.000</u>

(1) Asociación Mokuyo Kai en el año 2024 contrato todos los proveedores como autorretenedores; en el año 2023 declaro y pagó oportunamente en enero de 2024, retención Impuesto industria y comercio del VI bimestre de 2023.

(2) En el año 2020 se recibió el avance de un miembro observador para cuota de asistencia; recursos que se legalizaron en el año 2024 por asistencia presencial a las reuniones.

NOTA No. 5 PATRIMONIO

Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre 2024 y 2023

	Fondo Social	Excedente (Perdida) del Periodo	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre, 2023	21.310.856	71.026	21.381.882
Uso excedentes acumulados		-71.026	-71.026
Resultado neto año 2024		7.745.602	7.745.602
Saldo al 31 de diciembre, 2024	<u>21.310.856</u>	<u>7.745.602</u>	<u>29.056.458</u>



KAZUO TAGUCHI
CE No. 6.972.922
Representante Legal



María Eugenia Gómez
CC 51563121
Contador
T.P. 15184 T

NOTA No. 6 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, incluye:

	2.024	2.023
Cuota de sostenimiento	75.355.191	61.344.390
Cuota Ingreso	750.000	0
Cuota Asistencia Reuniones	548.000	500.000
	<u>76.653.191</u>	<u>61.844.390</u>

NOTA No. 7 GASTOS DE OPERACIÓN, Incluye:

	2.024	2.023
Instalaciones(1)	39.409.896	35.726.309
Asesoría Financiera(2)	19.724.000	14.746.400
Donaciones(3)	2.600.000	6.000.000
Suministros	0	1.937.609
Gastos de viaje	3.891.549	0
Asesoría Técnica	1.298.000	1.180.000
Registro Mercantil	524.900	699.200
Impuestos	216.099	263.550
Gastos Legales	54.088	51.400
Transporte	190.000	0
	<u>67.908.532</u>	<u>60.604.468</u>

(1) La Asociación no posee instalaciones para efectuar sus reuniones periódicas, estas se realizan en el Club de Banqueros y otro; Asociación Mokuyo Kai e Itochu Colombia S.A.S. protocolizaron contrato de mandato sin representación para que este último organice y este a cargo de la logística de las reuniones de la Asociación en el Club de Banqueros y Empresarios. Asociación Mokuyo Kai ha efectuado el reembolso de este gasto en forma oportuna a Itochu Colombia S.A.S.

(2) A través de contrato de prestación de servicios se lleva a cabo todas las actividades contables, fiscales y financieras de la Asociación.

(3) Asociación Mokuyo Kai en el año 2024 y 2023 efectuó a Asociación Cultural Japonesa colaboración económica para mantenimiento de la pista de Atletismo.

NOTA No. 8 OTROS GASTOS FINANCIEROS Incluye:

	2.024	2.023
Financieros(1)	<u>1.015.438</u>	<u>1.208.014</u>

(1) Corresponde a comisiones y gastos bancarios.