



CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA
Estado de Situación Financiera
Comparativo al 31 de diciembre de 2022 y 2021
Expresados en pesos colombianos

Detalle	Nota	DIC 2022	Análisis vertical	DIC 2021	Análisis vertical	Análisis horizontal	
						Variación absoluta	Variación relativa
ACTIVO							
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalente al efectivo.	4	214,551,055	10.0%	476,064,094	26.4%	-	261,513,039 -55%
Inversiones, aportes sociales		-	0.0%	6,864,728	0.4%	-	6,864,728 -100%
Cuentas comerciales por cobrar y otras ctas.	5	324,403,945	15.1%	218,478,779	12.1%	-	105,925,166 48%
Activos por impuestos corrientes. Corriente.	6	95,850,985	4.5%	148,180,280	8.2%	-	52,329,295 -35%
Inventarios Corrientes.	7	195,996,851	9.1%	128,657,364	7.1%	-	67,339,487 52%
Otros activos no financieros corrientes.	8	21,330,540	1.0%	31,337,664	1.7%	-	10,007,124 -32%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		852,133,376		1,009,582,909			-157,449,533 -16%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad Planta y Equipo.	9	1,037,116,675	48.3%	746,590,531	41.5%	-	290,526,144 39%
Cuentas no corriente comerciales por cobrar	10	25,969,221	1.2%	44,474,095	2.5%	-	18,504,874 -42%
Intangibles (Software contable)	11	232,118,275	10.8%	0	0.0%	-	232,118,275 100%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,295,204,171		791,064,626			504,139,545 64%
TOTAL ACTIVO		2,147,337,548		1,800,647,536			346,690,012 19%
PASIVO							
PASIVOS CORRIENTES							
Obligaciones Financieras		5,014,150	0.2%	-	0.0%	-	5,014,150 100%
Cuentas corrientes comerciales por pagar	12	434,809,204	20.2%	281,352,359	15.6%	-	153,456,845 55%
Otras cuentas corrientes comerciales por pagar.	13	468,445,147	21.8%	413,105,372	22.9%	-	55,339,775 13%
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes.	14	104,210,009	4.9%	31,558,000	1.8%	-	72,652,009 230%
Beneficios a los empleados	15	494,759,007	23.0%	358,245,724	19.9%	-	136,513,283 38%
Otros pasivos no financieros corrientes	16	5,831,045	0.3%	12,264,337	0.7%	-	6,433,292 -52%
Otros pasivos	17	24,962,285	1.2%	13,271,422	0.7%	-	11,690,863 88%
Provisión impuesto	18	40,140,922	1.9%	33,083,263	1.8%	-	7,057,659 21%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,578,171,769		1,142,880,477			435,291,292 38%
PASIVOS NO CORRIENTES							
Obligaciones a largo plazo	19	46,878,156	2.2%	63,547,033	3.5%	-	16,668,877 -26%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		46,878,156		63,547,033			-16,668,877 -26%
TOTAL DE PASIVOS		1,625,049,925		1,206,427,510			418,622,415 35%
PATRIMONIO							
Excedentes del ejercicio	20	184,744,883	8.6%	315,098,730	17.5%	-	130,353,847 -41%
Excedentes acumulados		-		279,121,296	15.5%	-	279,121,296 -100%
Reserva aprobada para compra activos 2021		251,384,315	11.7%	-	0.0%	-	251,384,315 100%
Revalorización patrimonio compra PPE 2020		86,158,425	4.0%	-	0.0%	-	86,158,425 100%
TOTAL PATRIMONIO		522,287,623		594,220,026			-71,932,403 -12%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2,147,337,548		1,800,647,536			346,690,012 19%

MARIO FERNANDO ARTEAGA CERÓN
 Representante Legal

CANDELARIA MILENA ACOSTA CÁRDENAS
 TP 81387-T
 Contador Público

ANGÉLICA MARÍA CALA AMAYA
 TP 170206-T
 Revisor Fiscal



CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA

**Estado de actividad y Excedentes Acumulados (Estado de Resultados Integrales)
Comparativo por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
Expresados en pesos colombianos**

Detalle	NOTA	Acumulado Diciembre 2022	Análisis Vertical	Acumulado Diciembre 2021	Análisis Vertical	Análisis Horizontal	
						Variación absoluta	Variación relativa
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Subvención		4,698,038,100	47.61%	4,448,057,278	56.58%	249,980,822	5.62%
Cuotas de sostenimiento		1,208,931,142	12.25%	1,050,696,596	13.36%	158,234,547	15.06%
Entretimiento y esparcimiento.		326,527,434	3.31%	234,713,210	2.99%	91,814,224	39.12%
Apartamentos		519,373,298	5.26%	473,220,324	6.02%	46,152,974	9.75%
Bar y Restaurante		2,931,774,373	29.71%	1,611,284,611	20.50%	1,320,489,762	81.95%
Actividades de alquiler		182,995,252	1.85%	43,771,647	0.56%	139,223,605	318.07%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	21	9,867,639,599		7,861,743,666		2,005,895,933	
COSTO DE VENTAS							
Costo Bar y Restaurante		1,757,184,215	17.81%	1,013,191,972	12.89%	743,992,242	73.43%
TOTAL COSTOS BAR Y RESTAURANTE	22	1,757,184,215		1,013,191,972		743,992,242	
(=) EXCEDENTES BRUTAS		8,110,455,384		6,848,551,693		1,261,903,691	18.43%
(+) OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		69,203,651		401,888,985		-332,685,334	
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON							
Salarios y beneficios a empleados		4,825,017,446	48.90%	3,674,721,263	46.74%	1,150,296,183	31.30%
Honorarios		97,647,427	0.99%	57,854,608	0.74%	39,792,819	68.78%
Impuestos		84,567,320	0.86%	67,978,579	0.86%	16,588,741	24.40%
Arrendamientos		55,217,864	0.56%	14,432,018	0.18%	40,785,846	282.61%
Contribuciones y afiliaciones		4,906,000	0.05%	3,469,340	0.04%	1,436,660	41.41%
Seguros		11,156,123	0.11%	9,575,523	0.12%	1,580,600	16.51%
Servicios		1,296,323,954	13.14%	1,016,633,037	12.93%	279,690,917	27.51%
Gastos Legales		930,170	0.01%	894,020	0.01%	36,150	4.04%
Mantenimiento y reparaciones		437,351,171	4.43%	445,414,495	5.67%	-8,063,324	-1.81%
Adecuación e instalación		257,913,511	2.61%	664,431,886	8.45%	-406,518,375	-61.18%
Gastos de viaje		4,980,420	0.05%	835,200	0.01%	4,145,220	496.31%
Depreciación		101,638,770	1.03%	115,623,753	1.47%	-13,984,983	-12.10%
Amortización		3,109,680	0.03%	0	0.00%	3,109,680	100.00%
Diversos		704,124,259	7.14%	740,988,734	9.43%	-36,864,475	-4.98%
Deterioro de cartera		15,115,187	0.15%	15,351,065	0.20%	-235,878	-1.54%
Otros no operacionales extraordinarios		47,371,320	0.48%	43,220,996	0.55%	4,150,324	9.60%
(=) GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACIÓN	23	7,947,370,622		6,871,424,517		1,075,946,104	15.66%
(=) EXCEDENTE OPERATIVO		232,288,413		379,016,161		-146,727,748	-38.71%
(-) GASTOS FINANCIEROS		26,929,120		44,900,837		-17,971,717	
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		205,359,293		334,115,324			
Gastos por impuestos corrientes		20,614,410		19,016,594			
Excedente procedente de Op. Continuas		184,744,883		315,098,730			
RESULTADOS ACUMULADAS		0		279,121,296			
EXCEDENTE NETO A CERRE DE PERIODO		184,744,883		594,220,026			

MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON
Representante Legal

CANDELARIA MILENA ACOSTA CARDENAS
Contador Público

ANGELICA MARIA CALA AMAYA
Revisor Fiscal



CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA
Estado de Cambio en los Activos Netos (Estado de cambios en el patrimonio)
Comparativo a 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Nota. 24).

Concepto	31 de diciembre 2021	Aumento	31 diciembre de 2022
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Excedentes año 2021.		184,744,883	184,744,883
Excedente del ejercicio.	315,098,730		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES			
Excedentes acumulados	279,121,296	0	337,542,740
TOTALES	594,220,026	184,744,883	522,287,623


MARIO FERNANDO ARTEAGA CERON
Representante Legal


CANDELARIA MILENA ACOSTA CARDENAS
Contadora T.P. 81,387-T


ANGELICA MARIA CALA AMAYA
Revisora Fiscal T.P. 170206-T



CLUB MIRAMAR BARRANCABERMEJA

Estado de Flujo de Efectivo

Comparativo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos - COP)

(Nota. 25)

	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Utilidad Neta</i>	184,744,883	315,098,730
<i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>		
+ Gasto por Depreciaciones	101,638,770	115,623,753
+ Retiro de PPYE	2,101,361	-
	288,485,014	430,722,483
<i>Variaciones en el capital de trabajo:</i>		
- Aumento de activos operacionales tales como...	173,264,653	94,940,833
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes	105,925,166	11,711,057
Activos por impuestos corrientes, corriente	-	6,552,549
Inventario Neto	67,339,487	5,770,204
Otros activos no financieros corrientes	-	26,432,928
Deudas de difícil cobro	-	44,474,095
+ Disminución de activos operacionales tales como...	87,706,021	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes	-	-
Inversiones y aportes sociales	6,864,728	-
Activos por impuestos corrientes, corriente	52,329,295	-
Inventario Neto	-	-
Deudas de difícil cobro	18,504,874	-
Otros activos no financieros corrientes	10,007,124	-
- Disminución de pasivos operacionales tales como...	6,433,292	188,104,362
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	3,998,390
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	-	-
Beneficios a empleados	-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	6,433,292	172,064,513
Otros pasivos	-	12,041,459
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	436,710,434	281,997,408
Cuentas por pagar a proveedores	153,456,845	154,601,343
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	55,339,775	-
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	72,652,009	10,217,792
Beneficios a empleados	136,513,283	106,688,470
Pasivo por impuestos diferidos	7,057,659	10,489,803
Otros pasivos no financieros corrientes	11,690,863	-
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	344,718,510	(1,047,787)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Adquisiciones y pagos por destinación de excedentes	342,835,711	-
- Pago por compra de Intangibles	232,118,275	-
+ Producto de la compra de PPYE	308,107,850	200,720,291
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	883,061,836	200,720,291
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+ Aumento de Obligaciones financieras	5,014,150	(27,270,997)
+ Aumento de Otras Obligaciones financieras	(16,668,877)	(14,570,076)
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	(11,654,727)	(41,841,073)
Variación del Efectivo	(261,513,039)	187,113,332
Efectivo inicial	476,064,094	288,950,763
Efectivo actual	214,551,055	476,064,095


MARIO FERNANDO ARTEAGA CERÓN
Representante Legal


CANDE LARIA M. ACOSTA CÁRDENAS
TP 81387-T
Contador Público


ANGÉLICA MARÍA CALA AMAYA
TP 170206-T
Revisor Fiscal