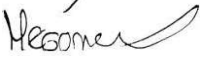


ASOCIACION MOKUYO KAI
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Activo Corriente	Nota No. 3		
Efectivo y equivalentes de efectivo		<u>33.843.343</u>	<u>29.056.458</u>
Pasivos Corriente	Nota No. 4		
Impuestos por pagar		<u>222.650</u>	<u>0</u>
Total Pasivo Corriente		<u>222.650</u>	<u>0</u>
Patrimonio	Nota No. 5		
Fondo Social		21.310.856	21.310.856
Resultado neto /-Pérdida del ejercicio		12.309.837	0
Excedentes acumulados		<u>0</u>	<u>7.745.602</u>
Total Patrimonio		<u>33.620.693</u>	<u>29.056.458</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>33.843.343</u>	<u>29.056.458</u>

署名者:

86EAB9EC861C4C4...
TAKESHI SUSHIMOTO
CE No. 7375002
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>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota No. 6	68.753.251	76.653.191
Otros Ingresos Financieros		28.937	16.382
Gastos de Operación	Nota No. 7	55.243.169	67.908.533
Otros Gastos Financieros	Nota No. 8	<u>1.229.182</u>	<u>1.015.438</u>
Excedente (Pérdida) del Periodo		<u>12.309.837</u>	<u>7.745.602</u>

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

署名者:

86EAB9EC861C4C4...
TAKESHI SUSHIMOTO
CE No. 7375002
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 2025 Y 2024
(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 2025 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 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 y 3019 de 2013, para las empresas del Grupo 3, tomando como base Normas de Información Financiera local o NIF, 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:

Activo Corriente	2.025	2.024
Bancolombia Cuenta de Ahorros	<u>33.843.343</u>	<u>29.056.458</u>

NOTA No 4. Pasivos, Incluye:

Pasivos Corriente	2.025	2.024
Retención Impuesto Industria Comercio (1)	<u>222.650</u>	<u>0</u>

(1) Asociación Mokuyo Kai en enero 2026 declaro y pagó oportunamente retención Impuesto industria y comercio.

NOTA No. 5 PATRIMONIO

Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre 2025 y 2024

	Fondo Social	Excedente (Perdida) del Periodo	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre, 2024	21.310.856	7.745.602	29.056.458
Uso excedentes acumulados		-7.745.602	-7.745.602
Resultado neto año 2025		12.309.837	12.309.837
Saldo al 31 de diciembre, 2025	<u>21.310.856</u>	<u>12.309.837</u>	<u>33.620.693</u>



TAKESHI SUSHIMOTO

CE No. 7375002

Representante Legal



María Eugenia Gómez

CC 51563121

Contador

T.P. 15184 T

NOTA No. 6 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, incluye:

	2.025	2.024
Cuota de sostenimiento (1)	67.764.892	75.355.191
Cuota Ingreso (2)	419.859	750.000
Cuota Asistencia Reuniones (3)	568.500	548.000
	<u>68.753.251</u>	<u>76.653.191</u>

(1) Ingreso para atender los gastos de sostenimiento presupuestados.

(2) Aplica por una sola vez para Asociados nuevos.

(3) Estipulada para los asistentes observadores no asociados

NOTA No. 7 GASTOS DE OPERACIÓN, Incluye:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Instalaciones(1)	25.357.550	39.409.896
Asesoría Financiera(2)	19.256.000	19.724.000
Donaciones(3)	7.600.000	2.600.000
Gastos de viaje (4)	754.146	3.891.549
Asesoría Técnica (5)	1.365.000	1.298.000
Registro Mercantil (6)	525.100	524.900
Impuestos (7)	330.773	216.099
Gastos Legales (8)	54.600	54.089
Transporte	0	190.000
	<u>55.243.169</u>	<u>67.908.533</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 2025 y 2024 efectuó a Asociación Cultural Japonesa colaboración económica para mantenimiento de instalaciones y la pista de Atletismo.

(4) Atendidos exclusivamente por el Presidente en reuniones fuera de Bogotá promoviendo el objetivo de la Asociación.

(5) Mantenimiento de página WEB, hosting, dominio y correo institucional.

(6) Renovación inscripción ESAL y registro de representantes legales ante Cámara de Comercio de Bogotá.

(7) Gravamen a los movimientos financieros

(8) Certificados de existencia, notariales y otros

NOTA No. 8 OTROS GASTOS FINANCIEROS Incluye:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Financieros(1)	<u>1.229.182</u>	<u>1.015.438</u>

(1) Corresponde a comisiones y gastos bancarios.