

**CORPORACIÓN CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE LA ACUICULTURA DE COLOMBIA -  
CENIACUA  
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA  
2025**

Cartagena, D.T. 30 de marzo de 2026

En la Sala de Juntas del Edificio Torre Grupo Área en la Avda. San Martín Cra. 2 No 11-41, siendo las 4:00 p.m. del día del 30 de marzo de 2026, se celebró la reunión XXXIX de la Asamblea General Ordinaria de Afiliados de la Corporación Centro de Investigación de la Acuicultura de Colombia – CENIACUA para su sesión ordinaria a la que fueron convocados por el Representante Legal Principal del Centro de Investigación en forma escrita conforme a los estatutos mediante comunicación enviada a la dirección registrada en la administración de CENIACUA el 09 de marzo de 2026 y se confirmó participación telefónicamente de los miembros.

De los temas tratados y de las decisiones adoptadas se deja constancia a continuación:

**Orden del Día:**

- I. Verificación del quórum.
- II. Aprobación del orden del día.
- III. Elección de Presidente y Secretario de la Asamblea.
- IV. Nombramiento comisión acta de verificación
- V. Informe de Gestión 2025.
- VI. Ratificación presupuesto aprobado 2026.
- VII. Estados Financieros NIIF comparativos a 31 de diciembre de 2025 y Aprobación Reinversión de excedentes 2026.
- VIII. Informe del Revisor Fiscal.
- IX. Autorización Representante Legal - Actualización régimen tributario especial.
- X. Pago de Pasivos y estado actual de CENIACUA.
- XI. Elección Junta Directiva 2025-2027.
- XII. Elección Revisor Fiscal 2025-2026.
- XIII. Varios.
  - Lo que los miembros propongan.

**I. Verificación del Quórum**

A la reunión asistieron de forma presencial los siguientes miembros:

- ACUACULTIVOS EL GUAJARO:** representada por el Doctor Gilbert Thiriez.
- BENCHMARK GENETICS COLOMBIA SAS:** representada por la Doctora Marcela Salazar.
- Sergio Rafael Martinez**
- ACUANAL:** representada por Linda Johana Güiza en calidad de Subdirectora Ejecutiva.

Como invitados asistieron: En representación de la Administración asistió el Doctor Carlos Andrés Suárez Navarrete en calidad de Director Ejecutivo.

**Dado que se contó con la presencia de cuatro (4) miembros, se comprobó que había quórum suficiente para deliberar y decidir válidamente de acuerdo con los artículos 22 y 23 de los estatutos. El quórum para esta asamblea fue de 4 de 6 miembros con voto.**

## **II. Aprobación del orden del día**

La totalidad de los asistentes aprueban el orden del día.

## **III. Elección de Presidente y Secretario**

Se propuso como presidente de la Asamblea al Doctor Gilbert Thiriez y propuso nombrar como Secretario a la Subdirectora Linda Johana Güiza.

**Sometida esta propuesta a votación, fue aceptada por unanimidad de los miembros presentes de la asamblea.**

## **IV. Nombramiento Comisión Acta de Verificación**

Se propuso nombrar a la Doctora Marcela Salazar y el Doctor Andrés Suárez como parte del Acta de Verificación.

**Sometida esta propuesta a votación, fue aceptada por unanimidad de los miembros presentes de la asamblea.**

## **V. Informe de labores 2025**

El Doctor Andrés Suárez informa a la Asamblea que se trabajaron en varios aspectos administrativos, técnicos, legales de la entidad se enuncian algunos de los aspectos tratados:

- Participación en mesas de trabajo para la inclusión de sector en las agendas de las diferentes instituciones que nos regulan y que trabajan en el sector e investigación. (MINAGRICULTURA, CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA- AGROSAVIA, GOBERNACION DE BOLIVAR, OBSERVATORIO COLOMBIANO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA, SENA, PNUD, AGENCIA DE RENOVACION DEL TERRITORIO, ADELCO, USAID, MINAMBIENTE, GMAP – ONUDI, ICONTEC, ICA, AUNAP, GLOBAL GAP, COLOMBIA PRODUCTIVA, FAO, MINCIENCIAS, CENIRED, UNIVERSIDADES).
- Atención y respuesta a requerimientos, visitas, reuniones de entidades financiadoras de proyectos.
- Apoyo al sector camaronicultor (Operación estación Tumaco y Laboratorio de Diagnostico).

A continuación, se presentan las actividades de CENIACUA durante el año 2025.

CENIACUA a través de su permiso de investigación y comercialización de productos AAC2 pesqueros de la semilla de camarón hizo entrega de:

| ANO   | MES        | PRODUCTO   | LARVAS<br>(Individuos) | LARVAS (kg) |
|-------|------------|------------|------------------------|-------------|
| 2025  | Febrero    | Postlarvas | 1.915.000              | 3,83        |
| 2025  | Marzo      | Postlarvas | 6.861.000              | 13,72       |
| 2025  | Abril      | Postlarvas | 4.254.000              | 8,51        |
| 2025  | Mayo       | Postlarvas | 2.170.000              | 4,34        |
| 2025  | Junio      | Postlarvas | 2.850.000              | 5,70        |
| 2025  | Julio      | Postlarvas | 2.040.000              | 4,08        |
| 2025  | Agosto     | Postlarvas | 3.770.000              | 7,54        |
| 2025  | Septiembre | Postlarvas | 1.550.000              | 3,10        |
| 2025  | Octubre    | Postlarvas | 2.500.000              | 5,00        |
| 2025  | Noviembre  | Postlarvas | 3.295.000              | 6,59        |
| 2025  | Diciembre  | Postlarvas | 1.680.000              | 3,36        |
| TOTAL |            |            | 32.885.000             | 65,77       |

La entrega de larvas se realizó a pequeños productores como apoyo a la reactivación y fomento a la investigación en pro del sector.

Para el envío de los animales se tomaron las medidas de bioseguridad para prevenir la diseminación de enfermedades en las piscinas.

Para este año, se hizo la entrega de 35.000.000 de nauplios en Tumaco buscando una semilla más resistente y robusta a enfermedades como el WSSV y otras enfermedades emergentes que puedan aparecer en la zona.

Además, se apoyó a la Universidad de los Llanos con entrega de larvas como donación para pruebas con fines académicos.

Se siguieron realizando las mismas actividades

- Aplicación del programa de bioseguridad y monitoreos sanitarios en las fincas del sector camaronicultor para evitar el ingreso y propagación de enfermedades.
- Se realizó la validación de las pruebas de diagnóstico por PCR participando en el ring test de la Universidad de Arizona obteniendo excelentes resultados.
- Se mantiene los requisitos de la norma ISO 17025 como requisito general para la competencia de los laboratorios de ensayo y calibración.
- Apoyo en el programa de genética en la toma de muestras para utilizar los polimorfismos de nucleótido sencillo (SNP) en la determinación del parentesco de la progenie de camarón.

- **Proyectos aprobados y financiados 2025**

Durante 2025 no se ejecutaron proyectos.

**Ingresos 2025:**

Durante el año 2025 el Centro de Investigación CENIACUA percibió ingresos por las siguientes actividades: Desarrollo del programa de mejoramiento genético en la zona de Tumaco por valor de \$291.593.511, servicios de análisis \$47.542.498, servicios de capacitación técnica \$30.500.000, camarón desecho \$630.000, servicios entrega de semilla de camarón \$682.434.840 generando oportunidad de empleo y posibilidad de reactivación del sector en esta zona del país.

Reembolso por arriendo y servicios públicos por \$26.410.778

Cordialmente,


  
**CARLOS ANDRES SUAREZ NAVARRETE**  
REPRESENTANTE LEGAL

La Asamblea aprueba el informe de labores del año 2025

**VI. Ratificación presupuesto aprobado 2026.**

Se presentó a la Asamblea General, el presupuesto consolidado para el funcionamiento de la entidad en el año 2026, el ejecutado 2025, el cual fue aprobado por la Junta Directiva.

**Proyección presupuesto 2026**



**EJECUCION PPTO 2025 Y PROYECCION 2026**  
(Expresado en miles de pesos)  
CENIACUA-ACUANAL

| RUBROS PRESUPUESTALES DE INGRESOS     | TOTAL EJECUTADO CENIACUA 2025 | TOTAL EJECUTADO DICIEMBRE 2025 | TOTAL EJECUTADO CENIACUA ACUANAL 2025 | PROYECCIÓN PRESUPUESTO CENIACUA 2026 | PROYECCION PRESUPUESTO ACUANAL 2026 | TOTAL PROYECTADO CENIACUA ACUANAL 2026 | EJECUCION PROYECTADA POR MES |
|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--|------------------------------|
| CUOTAS DE SOSTENIMIENTO ASOCIADOS     | \$0                           | \$34.164                       | \$ 34.164                             | \$0                                  | \$42.022                            | \$42.022                               | \$3.502                      |
| OTROS (RTOS FIDUCIA Y DIV FIDUCOLDEX) | \$0                           | \$161.068                      | \$ 161.068                            | \$0                                  | \$119.805                           | \$119.805                              | \$9.984                      |
| OTROS REC CARTERA/ INCAPACIDAD        | \$0                           | \$4.380                        | \$ 4.380                              | \$0                                  | \$4.381                             | \$4.381                                | \$365                        |
| INGRESOS RECIBIDOS OPERACIÓN TUMACO   | \$291.588                     | \$0                            | \$ 291.588                            | \$334.325                            | \$0                                 | \$334.325                              | \$27.860                     |
| SERVICIOS TÉCNICOS /CURSOS            | \$151.000                     | \$0                            | \$ 151.000                            | \$52.000                             | \$0                                 | \$52.000                               | \$4.333                      |
| REINTEGRO ARRIENDO SERVI FINANCIEROS  | \$26.305                      | \$0                            | \$ 26.305                             | \$26.960                             | \$0                                 | \$26.960                               | \$2.247                      |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                 | <b>\$468.893</b>              | <b>\$199.612</b>               | <b>\$ 668.605</b>                     | <b>\$413.285</b>                     | <b>\$166.208</b>                    | <b>\$579.493</b>                       | <b>\$48.291</b>              |

| RUBROS PRESUPUESTALES DE EGRESOS | TOTAL EJECUTADO CENIACUA 2025 | TOTAL EJECUTADO DICIEMBRE 2025 | TOTAL EJECUTADO CENIACUA ACUANAL 2025 | PROYECCIÓN PRESUPUESTO CENIACUA 2026 | PROYECCION PRESUPUESTO ACUANAL 2026 | TOTAL PROYECTADO CENIACUA ACUANAL 2026 | EJECUCION PROYECTADA POR MES |
|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--|------------------------------|
| NOMINA                           | \$163.491                     | \$133.857                      | \$ 297.348                            | \$175.560                            | \$145.295                           | \$320.855                              | \$26.738                     |
| SERVICIOS TÉCNICOS               | \$38.548                      | \$33.777                       | \$ 72.325                             | \$21.953                             | \$35.523                            | \$57.476                               | \$4.790                      |
| SERVICIOS PÚBLICOS               | \$12.541                      | \$0                            | \$ 12.541                             | \$13.337                             | \$0                                 | \$13.337                               | \$1.111                      |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO         | \$135.846                     | \$9.218                        | \$ 145.064                            | \$88.122                             | \$9.688                             | \$97.810                               | \$8.151                      |
| GASTOS DE VIAJE                  | \$19.273                      | \$0                            | \$ 19.273                             | \$20.256                             | \$0                                 | \$20.256                               | \$1.688                      |
| ARRENDAMIENTO                    | \$82.312                      | \$0                            | \$ 82.312                             | \$87.153                             | \$0                                 | \$87.153                               | \$7.263                      |
| REVISORIA FISCAL                 | \$14.400                      | \$0                            | \$ 14.400                             | \$15.134                             | \$0                                 | \$15.134                               | \$1.261                      |
| CAPACITACIONES                   | \$325                         | \$0                            | \$ 325                                | \$0                                  | \$0                                 | \$0                                    | \$0                          |
| GASTOS FINANCIEROS               | \$4.636                       | \$738                          | \$ 5.374                              | \$5.648                              | \$776                               | \$6.424                                | \$535                        |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>             | <b>\$471.372</b>              | <b>\$177.690</b>               | <b>\$ 648.962</b>                     | <b>\$427.163</b>                     | <b>\$191.262</b>                    | <b>\$618.445</b>                       | <b>\$51.537</b>              |

|                                     |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTADO : INGRESOS/EGRESOS</b> | <b>\$ -2.479</b> | <b>\$ 22.022</b> | <b>\$ 19.543</b> | <b>\$ -13.879</b> | <b>\$ -25.074</b> | <b>\$ -38.953</b> | <b>\$ -3.246</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|

EJECUCION PPTO A DICIEMBRE 2025  
(Expresado en miles de pesos)  
CENIACUA-ACUANAL

| RUBROS PRESUPUESTALES DE INGRESOS     | PROYECCIÓN<br>PRESUPUESTO<br>CENIACUA 2025 | TOTAL<br>EJECUTADO A<br>DICIEMBRE 2025 | PROYECCION<br>PRESUPUESTO<br>ACUANAL 2025 | TOTAL<br>EJECUTADO A<br>DICIEMBRE 2025 | TOTAL<br>PROYECTADO<br>CENIACUA<br>ACUANAL 2025 | EJECUCION<br>PROYECTADA<br>POR MES | TOTAL<br>EJECUTADO<br>CENIACUA -<br>ACUANAL DIC<br>2025 | PORCENTAJE %<br>DE<br>CUMPLIMIENTO |
|---------------------------------------|--|--|---|--|---|------------------------------------|---|------------------------------------|
| CUOTAS DE SOSTENIMIENTO ASOCIADOS     | \$0  | \$0                                    | \$34.164                                  | \$34.164                               | \$34.164  | \$34.164                           | \$34.164  | 100%                               |
| OTROS (RTOS FIDUCIA Y DIV FIDUCOLDEX) | \$0  | \$0                                    | \$93.184                                  | \$161.068                              | \$93.184  | \$93.184                           | \$161.068   | 173%                               |
| OTROS REC CARTERA/ INCAPACIDAD        | \$0  | \$0                                    | \$4.381                                   | \$4.380                                | \$4.381   | \$4.381                            | \$4.380   | 100%                               |
| INGRESOS RECIBIDOS OPERACIÓN TUMACO   | \$318.102                                  | \$291.588                              | \$0                                       | \$0                                    | \$318.102                                       | \$318.102                          | \$291.588   | 92%                                |
| SERVICIOS TÉCNICOS /CURSOS            | \$50.000                                   | \$151.000                              | \$0                                       | \$0                                    | \$50.000  | \$50.000                           | \$151.000   | 302%                               |
| REINTEGRO ARRIENDO SERV/ FINANCIEROS  | \$25.732                                   | \$26.305                               | \$0                                       | \$0                                    | \$25.732  | \$25.732                           | \$26.305  | 102%                               |
| TOTAL INGRESOS                        | \$393.834                                  | \$468.893                              | \$131.729                                 | \$199.612                              | \$525.564                                       | \$525.564                          | \$668.505   | 127%                               |

| RUBROS PRESUPUESTALES DE EGRESOS | PROYECCIÓN<br>PRESUPUESTO<br>CENIACUA 2025 | TOTAL<br>EJECUTADO A<br>DICIEMBRE 2025 | PROYECCION<br>PRESUPUESTO<br>ACUANAL 2025 | TOTAL<br>EJECUTADO A<br>DICIEMBRE 2025 | TOTAL<br>PROYECTADO<br>CENIACUA<br>ACUANAL 2025 | EJECUCION<br>PROYECTADA<br>POR MES | TOTAL<br>EJECUTADO<br>CENIACUA -<br>ACUANAL DIC<br>2025 | PORCENTAJE %<br>DE<br>CUMPLIMIENTO |
|----------------------------------|--|--|---|--|---|------------------------------------|---|------------------------------------|
| NOMINA                           | \$166.543                                  | \$163.491                              | \$138.244                                 | \$133.857                              | \$304.787                                       | \$304.787                          | \$297.348   | 98%                                |
| SERVICIOS TÉCNICOS               | \$37.291                                   | \$38.548                               | \$33.799                                  | \$33.777                               | \$71.090  | \$71.090                           | \$72.325  | 102%                               |
| SERVICIOS PÚBLICOS               | \$12.359                                   | \$12.541                               | \$0                                       | \$0                                    | \$12.359  | \$12.359                           | \$12.541  | 101%                               |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO         | \$107.069                                  | \$135.846                              | \$9.936                                   | \$9.218                                | \$117.006                                       | \$117.006                          | \$145.064   | 124%                               |
| GASTOS DE VIAJE                  | \$18.900                                   | \$19.273                               | \$0                                       | \$0                                    | \$18.900  | \$18.900                           | \$19.273  | 102%                               |
| ARRENDAMIENTO                    | \$83.863                                   | \$82.312                               | \$0                                       | \$0                                    | \$83.863  | \$83.863                           | \$82.312  | 98%                                |
| REVISORIA FISCAL                 | \$14.400                                   | \$14.400                               | \$0                                       | \$0                                    | \$14.400  | \$14.400                           | \$14.400  | 100%                               |
| CAPACITACIONES                   | \$0  | \$325                                  | \$0                                       | \$0                                    | \$0   | \$0                                | \$325   | 0%                                 |
| GASTOS FINANCIEROS               | \$3.785                                    | \$4.636                                | \$776                                     | \$738                                  | \$4.561   | \$4.561                            | \$5.374   | 118%                               |
| TOTAL EGRESOS                    | \$444.210                                  | \$471.372                              | \$182.756                                 | \$177.590                              | \$626.966                                       | \$626.966                          | \$648.962   | 104%                               |

|                              |            |           |            |           |             |             |           |      |
|------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|-------------|-------------|-----------|------|
| RESULTADO : INGRESOS/EGRESOS | \$ -50.376 | \$ -2.479 | \$ -51.026 | \$ 22.022 | \$ -101.402 | \$ -101.402 | \$ 19.543 | -19% |
|------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|-------------|-------------|-----------|------|

Evaluada la propuesta, la Asamblea General ratificó la aprobación del presupuesto para el funcionamiento de CENIACUA en el año 2026 y la ejecución presupuestal del año 2025.

VII. Estados Financieros NIIF comparativos a 31 de diciembre de 2025 y Aprobación Reinversión de excedentes 2025 para 2026

Se presentó los estados financieros NIIF de las operaciones del año 2025: Estados de situación financiera individual comparativa. Estado de resultado integral individual, Estados de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio con sus respectivas revelaciones.

Los principales resultados fueron:

Balance General Comparativo a 31 de diciembre de 2025:

**Activos (expresados en miles de pesos):** El total de los activos ascendieron a \$807.323.220, conformados por Activos Corrientes con un valor de \$789.040.639 representados en Efectivo y equivalente del efectivo por el valor de \$93.157.797; Inversiones \$679.157.000; Cuentas por Cobrar por \$14.107.628; Otros activos no financieros \$2.147.301; anticipo de impuestos \$470.913

Los Activos no corrientes con un valor de \$18.282.581 activos fijos de la entidad.

**Pasivos (expresados en miles de pesos):** El pasivo total es de \$160.705.884 representado por proveedores por pagar \$48.633.258, impuestos, gravámenes y tasas por pagar \$5.035.473; beneficios a empleados por \$17.902.823, provisiones \$849.392; préstamo vinculadas \$60.000.000 e ingresos recibidos de terceros \$29.134.330.

**Patrimonio (expresados en miles de pesos):** El total del patrimonio tiene un valor de \$646.617.336 conformado por déficit acumulado de \$-1.574.957.898 y déficit del presente ejercicio por valor de \$-345.595.234, ajustes efectos conversión NIIF \$-244.985.915 y donaciones de \$2.812.156.383.

**Estado de Resultados Integral Individual comparativo a 31 de diciembre de 2025**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Las conformaciones de los estados de resultados son: Ingresos netos operacionales por un valor de \$1.045.757.118; Ingresos netos no operacionales financieros y otros por un valor de \$202.015.466; Gastos Operacionales por un valor de \$467.869.360 y Gastos no operacionales por \$494.986.501, Costo de venta \$630.511.955

**Déficit del presente ejercicio de \$-345.595.233**

Una vez analizados los informes, así como los Estados de situación financiera individual comparativo, Estado de resultado integral individual, Estados de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio con sus respectivas revelaciones con corte a 31 de diciembre de 2025, **se dio la aprobación unánime de los Estados Financieros, los cuáles fueron suscritos por el contador y representante legal, conjuntamente con el revisor fiscal y forman parte integral de la presente Acta.**

**Reinversión de excedentes 2025**

La entidad no presentó excedentes para distribuir en el año 2026, ya que arrojó déficit por valor de \$-345.595.233

**Se aprueba la no reinversión de excedentes para el año 2026 por déficit presentado en 2024**

**VIII. Informe del Revisor Fiscal**

Se presentó a la honorable Asamblea General el informe del Revisor Fiscal el cual fue presentado por el doctor Carlos Andrés Suárez en representación de Marlen Valero Lopez revisora fiscal principal. A continuación, se transcribe literalmente el Dictamen del Revisor Fiscal:

Bogotá, marzo 26 de 2026

Señores

CENIACUA

Ciudad

Opinión

He auditado los estados financieros del CORPORACION CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE LA ACUICULTURA DE COLOMBIA "CENIACUA", que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2025, el estado del resultado Integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en la sección de "Fundamento de la Opinión", los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CENIACUA a 31 de diciembre de 2025, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## Fundamento de la opinión

### Realización de Pérdidas en Inversiones (BMK Holding)

En la negociación que realizó Ceniagua con Benchmark en agosto de 2016, se acordó que el saldo de la deuda de USD\$450.000 se cancelarían con acciones de Benchmark, o en efectivo. En el mes de enero de 2021 se evidencio la colocación de 536.272 acciones de Benchmark a Ceniagua, como cancelación de la deuda de 1.569 millones.

Estas acciones cotizan en bolsa y son actualizadas trimestralmente de acuerdo con el reporte suministrado por Numi. Durante los periodos 2024 y 2025, la entidad enfrentó una desvalorización sostenida de sus acciones en BMK Holding PLC (Bolsa de Londres), la cual superó el 48% de su valor de adquisición.

Es imperativo resaltar que la administración, bajo un criterio de transparencia y cumplimiento de las NIIF, reconoció mensualmente estas fluctuaciones negativas en el Estado de Resultados.

Este procedimiento contable permitió que el impacto financiero de la pérdida se reflejara de manera progresiva y técnica, evitando una afectación abrupta en un solo periodo contable. No obstante, en julio de 2025, se procedió a la venta total de dichas acciones, materializando una pérdida de capital efectiva que asciende a aproximadamente \$580.000.000 frente a los valores históricos de 2024.

### Incertidumbre Material Relacionada con la Continuidad del Negocio

Los hechos anteriormente descritos (pérdidas recurrentes, liquidación de inversiones estratégicas a pérdida) indican la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Corporación para continuar como una empresa en marcha. La viabilidad de la entidad depende de la ejecución inmediata de planes de capitalización o de una reestructuración operativa.

### Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debía a fraude o error.

### Responsabilidad del Revisor Fiscal

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno que la

dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debía a fraude o error.

La auditoría se realizó de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

Soy independiente de CENIACUA de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para dar opinión.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs, ejerzo mi juicio profesional y mantengo escepticismo profesional durante la auditoría.

También identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseño y realicé procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtengo evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas.

Evalúo lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.

Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la entidad deje de operar como un negocio en marcha.

Evalúo la presentación general estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

También efectué trabajo mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad.

#### Otras Responsabilidades de Información

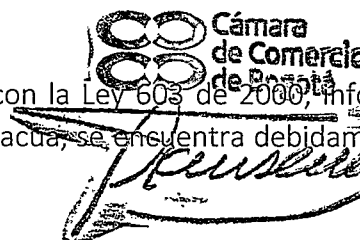
Durante el año 2025 CENIACUA ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.

#### Normas legales que afectan la actividad de la entidad

De acuerdo con el decreto 1406 de 1999, informo que la administración de la entidad controló, registró y presentó adecuadamente durante el año 2025 las declaraciones de autoliquidación de los recursos correspondientes al sistema general de seguridad social en salud de sus empleados, a la fecha la entidad se encuentra al día en la atención de sus obligaciones por estos conceptos.



Dando cumplimiento a las disposiciones relacionadas con la Ley 603 de 2000, informo que el Software instalado y en funcionamiento en Ceniagua, se encuentra debidamente licenciado para su uso.



084  
LAAC2

MARLEN VALERO LOPEZ

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional N° 135218-T

#### **IX. Autorización Representante Legal - Actualización régimen tributario especial**

La Subdirectora de la Entidad Linda Johana Güiza informa que dando cumplimiento al decreto reglamentario 2150 de 20 de diciembre de 2017, requiere que la Asamblea de CENIACUA autorice al Doctor Carlos Andrés Suárez Navarrete con CC 79.469.695 de Bogotá, representante legal principal para que solicite ante la DIAN la actualización en el régimen tributario especial del Impuesto de Renta para entidades sin ánimo de lucro para el año gravable 2025:

1. De acuerdo con los Estatutos de la Corporación es una entidad cuyo objeto principal es realizar programas de investigación que se materialicen en proyectos, trabajos, experimentos y otras actividades complementarias que tiendan a mejorar el conocimiento de las bioespecies acuáticas cultivadas para la extracción, el procesamiento, la comercialización y el cultivo de los recursos acuícolas a nivel nacional y que su actividad se enmarca dentro de las actividades meritorias (ciencia, tecnología e innovación) enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario y que las mismas son de interés general y de acceso a la comunidad previstas en los parágrafos 1 y 2.
2. La calidad de fundador no crea ningún derecho sobre el patrimonio y las rentas de la Corporación, y por ende los aportes no son reembolsables bajo ninguna modalidad y no generan derecho de retorno para los aportantes, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.
3. En razón a que CENIACUA es una entidad sin ánimo de lucro, organizada como corporación, los excedentes de años gravables anteriores no son transferidos a terceros bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución y liquidación, sino que son conservados por la entidad y son íntegramente destinados al desarrollo de su objeto social.

Sometida esta propuesta a votación, fue aceptada por unanimidad de los miembros presentes de la Asamblea General y autoriza al Representante Legal para que solicite la Actualización en el Régimen Tributario Especial-DIAN vigencia 2025.

#### **X. Pago de Pasivos y Estado Actual de CENIACUA-ACUANAL**

La Asamblea General presenta el estado financiero actual de las entidades a marzo de 2026, donde se refleja la situación financiera de sus saldos, cuentas por cobrar, por pagar y las deudas presuntas.



CENIACUA-ACUANAL  
CONSOLIDADO FINANCIERO A MARZO 30 DE 2026

| DETALLE                                   | ACUANAL          | CENIACUA       | CONSOLIDADO      |
|---|------------------|----------------|------------------|
| SALDO EN BANCOS CUENTA CTE GNB            | \$ 16.891.438    | \$ 93.176.309  | \$ 110.067.747   |
| SALDO EN FIDUCIA                          | \$ 15.135.437    |                | \$ 15.135.437    |
| SALDO EN CDT 1 (VENCE 13 MAY 2026)        | \$ 300.000.000   |                | \$ 300.000.000   |
| SALDO EN CDT 2 /VENCE 20 ABR 2026)        | \$ 300.000.000   |                | \$ 300.000.000   |
| SALDO EN CDT 1 (VENCE 22 ABR 2026)        |                  | \$ 600.000.000 | \$ 600.000.000   |
| DIVIDENDOS FIDUCOLDEX EFECTIVO (30 JUNIO) | \$132.394.596    |                | \$ 132.394.596   |
| SALDO TOTAL EN BANCOS (EFECTIVO)          | \$ 764.421.471   | \$ 693.176.309 | \$ 1.457.597.780 |
| SALDO EN ACCIONES FIDUCOLDEX              | \$1.014.432.256  | \$ -           | \$ 1.014.432.256 |
| TOTAL SALDO EN ACCIONES                   | \$ 1.014.432.256 | \$ -           | \$ 1.014.432.256 |
| CUENTAS POR COBRAR                        | \$ -             | \$ -           |                  |
| CARTERA CLIENTES                          | \$ 12.042.810    | \$ 28.969.758  | \$ 41.012.568    |
| TOTAL CARTERA POR COBRAR                  | \$ 12.042.810    | \$ 28.969.758  | \$ 41.012.568    |
| TOTAL FLUJO CAJA ENTIDADES                | \$ 1.790.896.537 | \$ 722.146.067 | \$ 2.513.042.604 |

| DETALLE DE CARTERA / CXC | ACUANAL        | CENIACUA      | CONSOLIDADO    |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|
| OCEANOS SA               | \$ 107.692.660 | \$ 14.501.000 | \$ 122.193.660 |
| BMK                      | \$ 1.750.905   | \$ 28.969.758 | \$ 30.720.663  |
| GUAJARO                  | \$ 10.291.905  | \$ -          | \$ 10.291.905  |
| TOTAL CARTERA            | \$ 119.735.470 | \$ 43.470.758 | \$ 163.206.228 |

Los Asambleístas aprueban el informe presentado de deudas consolidadas a marzo 2026.

XI. Elección Junta Directiva para el periodo 2025-2027

El presidente de la Asamblea doctor Gilbert Thiriez presentó a consideración de la Asamblea la nueva plancha para integrar la Junta Directiva 2025-2027 con los siguientes integrantes:

JUNTA DIRECTIVA CENIACUA 2025-2027

| MIEMBROS PRINCIPALES                            | MIEMBROS SUPLENTE                                 |
|---|---|
| GILBERT THIRIEZ<br>C.E. 215961                  | EDUARDO ANTONIO HADDAD BONILLA<br>C.C. 79.688.026 |
| CARLOS ANDRÉS SUÁREZ NAVARRETE<br>CC 79.469.695 | EDGARD EDUARDO ARIAS AVILA<br>C.C. 19.311.215     |
| MARCELA SALAZAR VALLEJO<br>C.C. 39.690.637      | SERGIO RAFAEL MARTÍNEZ IBARRA<br>C.C. 9.062.662   |

No habiéndose sugerido otra lista o propuesta, el Presidente de la Asamblea Doctor Gilbert Thiriez sometió a votación la plancha propuesta la cual fue aprobada por unanimidad de los miembros presentes de la Asamblea.

Todos los miembros de Asamblea aceptaron los cargos designados.

## XII. Propuestas y Elección Revisor Fiscal 2026-2027

Se informa a los Asambleístas que la señora Marlen Valero es la actual revisora fiscal por lo que postula nuevamente para el periodo 2026-2027.

Evaluada las propuestas de servicios profesionales de revisoría fiscal, la Asamblea aprueba la reelección de la Sra. Marlen Valero como revisora fiscal periodo 2026-2027.

Sometida esta propuesta a votación, fue elegida la revisoría fiscal de la Sra. Marlen Valero aceptada por unanimidad de los miembros presentes de la asamblea.

La Sra. Marlen Valero López identificada con CC 51.924.721 de Bogotá, acepta el nombramiento del cargo de Revisor Fiscal principal con T.P. #135218-T.

## XIII. Varios.

### Acciones BMK

Tras su salida de la Bolsa de Londres y su conversión en empresa privada, en julio de 2025 BMK Holdings monetizó las acciones de CENIACUA por un valor de GBP 134.068, equivalente a COP \$653.043.410,82.

Dichos recursos fueron monetizados en enero de 2026 e ingresaron a la cuenta bancaria autorizada de CENIACUA.

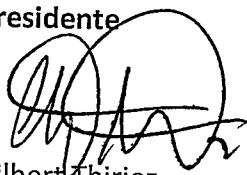
**Los Asambleístas aprueban el informe presentado de monetización acciones.**

No habiendo otro tema por tratar se levantó la sesión a 5 p.m.

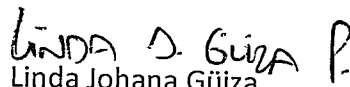
Acta aprobada por unanimidad.

Para constancia se firma la presente acta por el Presidente de la Asamblea, el Secretario de la misma y comité verificador de Acta.

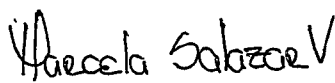
Presidente

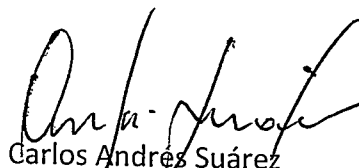
  
Gilbert Thiriez

Secretario

  
Linda Johana Güiza

Verificación Acta:

  
Marcela Salazar

  
Carlos Andrés Suárez