



Cámara de Comercio
de Bogamoso

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2018

Cifras Comparadas a 31 de diciembre de 2017

Tabla de contenido

| | |
|---|----|
| INFORME DEL REVISOR FISCAL | 5 |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | 12 |
| ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL | 14 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 15 |
| ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | 16 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 17 |
| I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL | 17 |
| 1. Entidad que reporta..... | 17 |
| 2. Marco Técnico y Normativo | 17 |
| 3. Bases de Medición..... | 18 |
| 4. Materialidad e importancia relativa..... | 18 |
| 5. Moneda Funcional y de presentación..... | 18 |
| 6. Uso de Estimaciones y Juicios..... | 19 |
| 7. Administración de los riesgos financieros | 19 |
| 8. Políticas Contables Significativas | 19 |
| 8.1 Efectivo y equivalentes al efectivo..... | 19 |
| 8.2 Instrumentos Financieros..... | 20 |
| 8.3 Cuentas por pagar comerciales | 20 |
| 8.4 Propiedades, planta y equipo..... | 21 |
| 8.5 Arrendamientos | 22 |
| 8.6 Beneficios a empleados | 23 |
| 8.7 Provisiones..... | 23 |
| 8.8 Reconocimiento de ingresos | 24 |
| 8.9 Convenios Subvenciones del gobierno | 24 |
| 8.10 Activos Intangibles | 25 |
| 8.11 Estimados y criterios contables relevantes | 25 |
| 8.12 Propiedad de Inversión | 25 |
| II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO | 26 |
| 1. Efectivo y equivalentes al efectivo..... | 26 |
| 1.1 Efectivo restringido: | 27 |

| | | |
|-----|--|----|
| 1.2 | Inversiones en certificados de depósito a término | 27 |
| 2. | Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 28 |
| 2.1 | Detalle de cartera por concepto | 29 |
| 3. | Propiedades, planta y equipo | 30 |
| 4. | Propiedades de Inversión | 32 |
| 5. | Otros Activos Financieros no Corrientes | 33 |
| 6. | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 34 |
| 7. | Otras provisiones a corto plazo | 36 |
| 8. | Otros pasivos no financieros corrientes | 37 |
| 9. | Capital Social | 38 |
| 10. | Resultado del ejercicio | 38 |
| 11. | Ganancias acumuladas | 38 |
| 12. | Ingresos de actividades ordinarias | 39 |
| 13. | Otros ingresos | 40 |
| 14. | Gastos de administración | 41 |
| 15. | Otros gastos | 42 |
| 16. | Otras ganancias | 43 |
| 17. | Ingresos financieros | 43 |
| 18. | Excedente Ejercicio | 43 |
| 19. | Incremento en el valor razonable de propiedades de inversión | 44 |
| 20. | Gastos por depreciación | 44 |
| 21. | Deterioro de inversiones | 44 |
| 22. | Baja cartera deteriorada | 44 |
| 23. | Dividendos en acciones | 45 |
| 24. | Variación neta en cuentas por cobrar comerciales | 45 |
| 25. | Variación neta en otros activos no financieros corrientes | 45 |
| 26. | Variación neta en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar | 45 |
| 27. | Variación neta en otros pasivos financieros corrientes | 46 |
| 28. | Otros ajustes para conciliar ganancia o pérdida | 46 |
| 29. | Adquisiciones de propiedad planta y equipo | 47 |
| 30. | Otras entradas y salidas de efectivo | 47 |

| | | |
|------------|---|----|
| 31. | Partes relacionadas | 47 |
| 32. | Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa..... | 48 |
| 33. | Aprobación de Estados financieros..... | 48 |
| 34. | Estado de situación financiera y Estado de Resultados separados por fondos..... | 48 |

Certificación a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2018

El Representante Legal y Contador de la Cámara de Comercio de Sogamoso

C E R T I F I C A N

Que los Estados Financieros; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad, reflejan la situación financiera de la Cámara de Comercio de Sogamoso a 31 de diciembre de 2018 y los resultados del ejercicio terminado en la misma fecha.

Que los activos y pasivos de la entidad existen a la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo. Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros obtenidos o a cargo de la Cámara de Comercio de Sogamoso en la fecha de corte. Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados y todos los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados

Dada en Sogamoso a los 18 días del mes de Marzo de 2019.



HENRY ALBERTO VALCARCEL VEGA
Representante Legal



YAQUELINE AFANADOR GUTIERREZ
Contadora

CAMARA DE COMERCIO DE SOGAMOSO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
Expresados en pesos colombianos

| Notas | 2018 | 2017 | Variacion | | |
|---|------|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| | | | Absoluta | % | |
| ACTIVOS | | | | | |
| Activos corrientes | | | | | |
| Efectivo y equivalente al efectivo | 1 | 1.975.275.100 | 1.896.738.217 | 78.536.883 | 4% |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 2 | 147.788.424 | 97.289.290 | 50.499.134 | 52% |
| Total activos corrientes | | 2.123.063.524 | 1.994.027.507 | 129.036.017 | 6% |
| Activos no corrientes | | | | | |
| Propiedad planta y equipo | 3 | 4.308.962.029 | 4.245.090.968 | 63.871.062 | 2% |
| Propiedad de Inversión | 4 | 371.560.400 | 238.775.000 | 132.785.400 | 56% |
| Otros activos financieros no corrientes | 5 | 6.527.680 | 4.795.480 | 1.732.200 | 36% |
| Total de activos no ctes | | 4.687.050.109 | 4.488.661.448 | 198.388.662 | 4% |
| Total Activos | | 6.810.113.633 | 6.482.688.955 | 327.424.679 | 5% |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | | | |
| Pasivo corriente | | | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 6 | 300.494.271 | 288.613.251 | 11.881.021 | 4% |
| Otras Provisiones a corto Plazo | 7 | 3.846.500 | 10.160.000 | -6.313.500 | -62% |
| Otros pasivos no financieros corrientes | 8 | 105.338.086 | 31.680.650 | 73.657.436 | 232% |
| Total Pasivos corrientes | | 409.678.857 | 330.453.901 | 79.224.957 | 24% |
| Total Pasivos | | 409.678.857 | 330.453.901 | 79.224.957 | 24% |
| Patrimonio | | | | | |
| Capital Social | 9 | 4.602.239.603 | 4.350.168.808 | 252.070.795 | 6% |
| Resultado del Ejercicio | 10 | 248.199.722 | 280.078.660 | -31.878.938 | -11% |
| Ganancias acumuladas | 11 | 1.549.995.451 | 1.521.987.586 | 28.007.865 | 2% |
| Total Patrimonio | | 6.400.434.776 | 6.152.235.054 | 248.199.722 | 4% |
| Total Pasivos y Patrimonio | | 6.810.113.633 | 6.482.688.955 | 327.424.679 | 5% |

Las notas son parte integral de los Estados Financieros


Henry Alberto Valcarcel Vega
Representante Legal


Yagueline Afanador Gutierrez
Contadora
TP 41927


Dora Ligia Bayona Mojano
Revisora Fiscal
TP 31344
Ver opinion adjunta

CAMARA DE COMERCIO DE SOGAMOSO
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERIODOS DE 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2018 y 2017

Expresados en pesos colombianos

| | Nota | 2018 | 2017 | Variacion | |
|--|------|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| | | | | Absoluta | % |
| Ingresos de actividades ordinarias | 12 | 2.538.623.267 | 2.368.105.009 | 170.518.258 | 7 |
| Ganancia bruta | | 2.538.623.267 | 2.368.105.009 | 170.518.258 | 7 |
| Otros ingresos | 13 | 224.463.711 | 106.482.984 | 117.980.727 | 111 |
| Gastos de administración | 14 | 2.711.378.196 | 2.342.705.193 | 368.673.004 | 16 |
| Otros gastos | 15 | 37.549.615 | 31.978.131 | 5.571.485 | 17 |
| Otras ganancias | 16 | 132.785.400 | 61.629.000 | 71.156.400 | 115 |
| Resultados de actividades de la operación | | 146.944.566 | 161.533.669 | -14.589.102 | -9 |
| Ingreso financiero | 17 | 101.255.156 | 118.544.991 | -17.289.836 | -15 |
| Ingreso financiero neto | | 101.255.156 | 118.544.991 | -17.289.836 | -15 |
| Excedente ejercicio | | 248.199.722 | 280.078.660 | -31.878.938 | -11 |
| Resultado del período | | 248.199.722 | 280.078.660 | -31.878.938 | -11 |
| Resultado integral total del año | | 248.199.722 | 280.078.660 | -31.878.938 | -11 |



Henry Alberto Valcarcel Vega
Representante Legal



Jaqueline Alvarador Gutierrez
Contadora
TP 41927



Dora Ligia Bayona Molano
Revisora Fiscal

TP 31344

Ver opinion adjunta

CAMARA DE COMERCIO DE SOGAMOSO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados a 31 diciembre de 2018 y 2017
Expresados en pesos colombianos

| | Capital social | Reserva legal | Resultado del ejercicio | Ganancias acumuladas | Total Patrimonio |
|--|----------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo 1 de enero de 2017 | 4.094.489.970 | 434.236.450 | 284.087.597 | 1.059.342.377 | 5.872.156.394 |
| Traslado del ejercicio que termino el 31 de diciembre de 2016 | 255.678.838 | | -284.087.597 | | -28.408.759 |
| Resultado del ejercicio que termino el 31 de diciembre de 2017 | | | 280.078.660 | | 280.078.660 |
| Reservas | | 28.408.759 | | | 28.408.759 |
| Saldo 31 de diciembre de 2017 | 4.350.168.808 | 462.645.209 | 280.078.660 | 1.059.342.377 | 6.152.235.054 |
| Traslado del ejercicio que termino el 31 de diciembre de 2017 | 252.070.795 | | | | -28.007.865 |
| Resultado del ejercicio que termino el 31 de diciembre de 2018 | | | -280.078.660 | | |
| | | | 248.199.722 | | 248.199.722 |
| Reservas | | 28.007.865 | | | 28.007.865 |
| Saldo 31 de diciembre de 2018 | 4.602.239.603 | 490.653.074 | 248.199.722 | 1.059.342.377 | 6.400.434.776 |


Henry Alberto Valcarcel Vega
Representante Legal

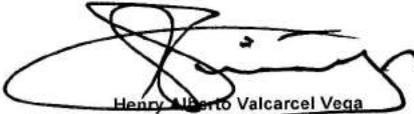

Yaqueline Afanador Gutierrez
Contadora
TP 41927


Dora Ligia Bayona Molano
Revisora Fiscal
TP 31344
Ver opinion adjunta

CAMARA DE COMERCIO DE SOGAMOSO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE 2018 2017
Expresado en pesos colombianos

A diciembre 31 de

| Notas | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Excedente ejercicio | 248.199.722 | 280.078.600 |
| Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo: | | |
| Incremento en el valor razonable de propiedades de inversión | 132.785.400 | 61.629.000 |
| Gastos por depreciación | 154.402.257 | 141.468.200 |
| Deterioro de inversiones | 800 | 520.088 |
| Baja cartera deteriorada | 500.000 | 4.994.000 |
| Dividendos en acciones | 1.733.000 | |
| Flujo de efectivo neto proveniente de ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo | 19.384.657 | 75.365.288 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Variación neta en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 51.036.172 | 26.332.456 |
| Variación neta en otros activos no financieros corrientes | 1.037.038 | 894.633 |
| Variación neta en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar | 11.881.021 | 17.181 |
| Variación neta de otros pasivos no financieros corrientes | 67.343.936 | 38.243.754 |
| Otros ajustes para conciliar ganancia o pérdida | 1.183.145 | |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación | 30.408.968 | 65.488.024 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Adquisiciones de propiedad planta y equipo | 220.456.463 | 33.307.332 |
| Anticipo de Propiedad, planta y equipo | - | 15.320.000 |
| Otras entradas y salidas de efectivo | 1.000.000 | |
| Flujo neto de efectivo provenientes de actividades de inversión | 219.456.463 | 48.627.332 |
| Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 78.536.883 | 241.328.532 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 1.896.738.217 | 1.655.409.626 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 1.975.275.100 | 1.896.738.217 |
| Variación efectivo | 78.536.883 | 241.328.591 |


Henry Alberto Valcarcel Vega
Representante Legal


Yaqueline Afanador Gutierrez
Contadora
TP 41927


Dora Ligia Bayona Molano
Revisora Fiscal
TP 31344
Ver opinion adjunta

CÁMARA DE COMERCIO DE SOGAMOSO

NIT 891.855.066-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad que reporta

La Cámara de Comercio de Sogamoso, es un ente jurídico de derecho privado, de carácter corporativo, gremial y sin ánimo de lucro creado por el Gobierno Nacional mediante el Decreto 1537 de Mayo 6 de 1947, De conformidad con el artículo 2.2.2.45.49 del decreto 1074 de mayo de 2015; su jurisdicción comprende los municipios de Sogamoso, Aquitania, Betétiva, Busbanzá, Corrales, Cuitiva, Firavitoba, Gámeza, Iza, Labranzagrande, Mongua, Mongui, Nobsa, Pajarito, Paya, Pesca, Pisba, Tibasosa, Tópaga y Tota en el departamento de Boyacá. La dirección de su domicilio principal es Carrera 11 No. 21-112 en la ciudad de Sogamoso, departamento de Boyacá.

Su actividad económica consiste en llevar los Registros Públicos integrados al Registro Único Empresarial y Social, creado mediante el Decreto Ley 19 de 2012 en su artículo 166. y además desarrollar las funciones establecidas en el Decreto 1074 de mayo de 2015.

La Junta Directiva designa al Presidente Ejecutivo de la entidad y el Revisor Fiscal es elegido por los comerciantes (Afiliados) en elecciones simultáneas a las de Junta Directiva, para un período de cuatro años. La entidad cuenta con un grupo de colaboradores para desarrollar todas las funciones que le corresponde en las diferentes áreas.

Las tasas que pagan los comerciantes por concepto de los registros, son ingresos públicos, que se destinan a la operación y administración los registros delegados y al cumplimiento de las demás funciones atribuidas por la ley y su inversión es vigilada por la Superintendencia de Industria y Comercio y la Contraloría General de la Republica.

2. Marco Técnico y Normativo

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, establecida en la ley 1314 de 2009, el decreto 3022 de 2013, y el decreto 2490 y 2496 de 2015, y decreto 2131 de 2016, desde el 01 de Enero de 2016 se están aplicando las NIIF PYMES, con fecha de transición 01 de Enero de 2015.

Los Decretos 2496 del 23 de diciembre de 2015 y 2131 del 22 de diciembre de 2016 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas

por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes en mayo de 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017, con algunos requerimientos de aplicación retroactiva y con la posibilidad de considerar su aplicación de manera anticipada.

El Decreto 2483 expedido el 28 de diciembre de 2018 compilo y actualizo los marcos técnicos de las normas de Información Financiera para el grupo 1 y de las Normas de Información Financiera, NIIF para las Pymes grupo 2, el cual tiene aplicación a partir de 2019.

3. Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable, afectando el estado de resultados y/o los otros resultados integrales en el patrimonio, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico es la contraprestación pagada a cambio de los bienes y servicios en el momento de la adquisición.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición.

4. Materialidad e importancia relativa

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros de la Cámara de Comercio de Sogamoso, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, a los ingresos anuales percibidos por su actividad, se considera como material toda partida que supere el 0.25% con respecto al rubro seleccionado.

5. Moneda Funcional y de presentación.

Las partidas están presentadas en la moneda en que opera la Cámara de Comercio (pesos colombianos).

El rendimiento de la Cámara se mide y se muestra al público en pesos colombianos, y la administración analizo y concluyo que el peso colombiano muestra con mayor fiabilidad los hechos económicos que afecta a la entidad.

6. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para las Pymes, donde se requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que, encaminadas en la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, en la fecha del balance, así como ingresos y gastos informados del año.

Las estimaciones y supuestos que son proyecciones al futuro que se consideran relevantes serán revisados en la fecha de cierre y presentación de los estados financieros.

7. Administración de los riesgos financieros

La entidad está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

- **Riesgo de liquidez:** El riesgo al incumplimiento con terceros, por pérdida de capacidad de pago y manejo del capital de trabajo. La Cámara tiene una posición de liquidez la cual es evaluada y monitoreada con el propósito de cubrir las salidas de flujos de efectivo.
- **Riesgo de Mercado:** El riesgo relacionado con la tasa de interés para las inversiones y precio de las acciones, y la Cámara de Comercio en su gran mayoría invierte en títulos a riesgo bajo y a la vista.
- **Riesgo de Crédito:** Es el riesgo de que las cuentas por cobrar no sean cumplidas por parte de los clientes de acuerdo a las condiciones contractuales del contrato.
- **Riesgo tasa de Interés:** Donde se revisa la variación de las tasas y la forma que afecta a la Cámara de Comercio.

8. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la presentación de los Estados Financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

8.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos o fiducias, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y cuya intención es cubrir pagos a corto plazo más que para propósitos de inversión.

8.2 Instrumentos Financieros

Activos financieros: La Cámara de Comercio de Sogamoso, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable que afecta el resultado, o al costo y las cuentas por cobrar al método del costo amortizado.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento y medición: Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de que los activos financieros se clasifiquen al costo. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado del resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo y la tasa utilizada para el periodo corriente es cero, menos el deterioro.

El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo a través de la vida esperada del instrumento de deuda.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de los activos financieros clasificados a valor razonable afectan la cuenta de resultados y se incluyen en el rubro otros ingresos o egresos, en el período en el que se origina los cambios en el valor razonable.

8.3 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Deterioro de activos financieros

Activos a costo amortizado: La Cámara de Comercio de Sogamoso evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Cuando el cliente tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando el asociado haya sido reportado en centrales de riesgos, tales como Cifin y Data Crédito.
- Cuando el cliente solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones o refinanciación.
- Cuando el cliente entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el cliente, cuando una calificación de riesgo país u otras circunstancias evidencian que efectivamente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan riesgos de cobro.
- Cuando un grupo de clientes presente una disminución medible en los pagos de sus créditos.
- Por despido de un grupo de empleados de la Cámara que son clientes.

8.4 Propiedades, planta y equipo

La Cámara de Comercio opto por usar el costo atribuido de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para los rubros de terrenos y edificios, Para los demás rubros de la Propiedad, Planta y Equipo mantuvo su costo histórico.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la cámara y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El reconocimiento de los costos a ser capitalizados de un activo fijo finaliza cuando el elemento se encuentra en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

| Clase de Activos | Vida útil en años |
|--------------------|-------------------|
| Construcciones | 10 a 70 |
| Muebles y enseres | 5 a 20 |
| Equipos de computo | 3 a 10 |
| Vehículos | 5 a 20 |

La vida útil de los activos se revisa y ajusta, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian por la vida útil más corta entre el final del contrato y expectativa de uso.

8.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Se reconocerá un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del activo o al valor presente de los pagos mínimos, el que sea menor. El cálculo del valor presente requerirá el uso de la tasa implícita siempre que sea practicable determinarla. Cada una de las cuotas del arrendamiento se divide en 2 partes, una que corresponde a la carga financiera- intereses- y otra a la amortización de la deuda como disminución de la obligación asumida. Adicionalmente se deberá reconocer la depreciación del activo arrendado siguiendo la política establecida por el grupo correspondiente a cada clase de activo. La obligación financiera será medida al costo amortizado usando la tasa de interés implícita.

Los pagos del arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Medición posterior arrendamiento financiero arrendatario

La Cámara de Comercio repartirá los pagos mínimos los arrendamientos entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método de interés efectivo.

La Cámara de Comercio depreciará el activo arrendado bajo arrendamiento financiero de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo, si no se existiese certeza razonable de que La Cámara de Comercio de obtendrá la propiedad al término del plazo de arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de la vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor.

Deterioro de activos no financieros

Los activos sometidos a depreciación o amortización se realizan pruebas de deterioro cuando se producen hechos o circunstancias que señalen que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable comprende el mayor entre el valor neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable y la contrapartida en resultados.

8.6 Beneficios a empleados

Beneficios a corto plazo: La Cámara de Comercio de Sogamoso reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo que se informa como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados y como un gasto.

El reconocimiento de estos beneficios se realiza de forma inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones a los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales

Pensiones de jubilación: Los planes de pensiones de beneficios definidos establecen el monto de beneficio por pensión que recibirá un empleado, el que usualmente depende de uno o más factores, tales como, edad, sueldo y otros.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera, corresponde al valor de los planes de pensiones de beneficios definidos, que es el valor presente de la obligación del beneficio definido a la fecha del cierre, los ajustes por ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en resultados. La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes usando el método de unidad de crédito proyectado.

8.7 Provisiones

Reconocimiento y Medición Inicial

La Cámara de Comercio de Sogamoso solo reconoce una provisión cuando:

- Tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Medición posterior

La Cámara de Comercio cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida, así mismo revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

8.8 Reconocimiento de ingresos

- Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y el grado de avance en la fecha del balance, pueda ser valorado de forma fiable, los costos incurridos y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.
- Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.
- Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.
- Intereses, regalías y dividendos: Los ingresos ordinarios derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:
 - Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.
 - Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

8.9 Convenios Subvenciones del gobierno

Las alianzas con las entidades gubernamentales, significan que dichas entidades transfieren a la Cámara, recursos monetarios para ser gestionados de acuerdo con los presupuestos y cláusulas específicas de cada uno de los convenios para ser administrados por la Cámara, para el desarrollo empresarial, la competitividad, la innovación, el desarrollo regional se registraran contablemente como un pasivo a favor de la entidad otorgante, el cual se incrementa con nuevos aportes y se disminuye con los gastos propios de la ejecución, según las cláusulas del convenio respectivo.

Cada vez que se contrate o pague a terceros, autorizados según las cláusulas del convenio y el modelo de contratación de la Cámara, se debe consultar la disponibilidad de recursos

registrados a nombre del aliado, y tomar el valor del contrato o compra como un INGRESO en una cuenta específica y exclusiva para estas operaciones y en forma simultánea registrar el mismo valor en una cuenta del GASTO específica y exclusiva para este tipo de operaciones.

8.10 Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de X años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles asignadas a cada activo intangible son establecidas con base en la utilización esperada del activo, la cual oscila entre 3 y 5 años.

8.11 Estimados y criterios contables relevantes

Los estimados y criterios usados son base de la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Entidad efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

8.12 Propiedad de Inversión

La Cámara de Comercio de Sogamoso, clasifica como propiedades de inversión a propiedades que se mantienen bajo un arrendamiento para obtener rentas y plusvalías. En la medición inicial la entidad opto por usar el costo, y después de este reconocimiento inicial la Cámara mide las propiedades de inversión bajo el modelo de valor razonable sobre la fecha en que se informa, siempre y cuando este se pueda medir de manera fiable sin esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, y su presentación en estados financieros es como activos no corrientes.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado así:

Este rubro está conformado por las cuentas de caja, banco e inversiones que son a corto plazo con un riesgo muy bajo y de alta liquidez.

La intención de la administración de este tipo de inversiones es el uso de este efectivo en los gastos operativos de la Cámara de Comercio.

| Efectivo en caja, Bancos y CDT'S | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variacion |
|--|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| CAJA | 7.750.000 | 1.562.484 | 13.417.552 | 1.740.027 | 9.312.484 | 15.157.579 | |
| CAJA GENERAL | 5.406.273 | 0 | 11.204.400 | 264.593 | 5.406.273 | 11.468.993 | |
| CAJAS MENORES | 2.343.727 | 1.562.484 | 2.213.152 | 1.475.434 | 3.906.211 | 3.688.586 | |
| BANCOS | 398.879.231 | 51.340.382 | 359.526.700 | 101.152.509 | 450.219.613 | 460.679.209 | |
| CUENTAS CORRIENTES | 50.404.845 | 26.507.365 | 155.070.910 | 23.994.527 | 76.912.210 | 179.065.437 | |
| CTAS CORRIENTES - RESTRINGIDO | 51.553.518 | 0 | 10.630.689 | 1.552.700 | 51.553.518 | 12.183.389 | |
| CUENTAS DE AHORRO | 296.920.868 | 24.833.017 | 193.825.101 | 75.605.282 | 321.753.886 | 269.430.383 | |
| CERTIFICADOS EQUIVALENTES A EFECTIVO | 676.054.246 | 839.688.757 | 671.039.692 | 749.861.737 | 1.515.743.003 | 1.420.901.429 | |
| C.D.TS. | 676.054.246 | 839.688.757 | 671.039.692 | 749.861.737 | 1.515.743.003 | 1.420.901.429 | |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO | 1.082.683.477 | 892.591.623 | 1.043.983.945 | 852.754.272 | 1.975.275.100 | 1.896.738.217 | 4% |

La administración del efectivo en la entidad está orientada a mantener la disponibilidad de los recursos que permitan atender los egresos o desembolsos necesarios para la operación de la

Cámara de Comercio. A la fecha no existen partidas conciliatorias que puedan ser indicios de deterioro para el efectivo.

De acuerdo a la tendencia del recaudo de ingresos en las Cámaras de Comercio, en el primer trimestre del año se recauda un porcentaje que oscila entre el 50% y 55% de los ingresos proyectados para la vigencia, teniendo en cuenta esta situación y de acuerdo a los flujos de efectivo se colocan los excedentes de liquidez en CDT , la tasa de interés para 2018 oscilo entre el 4% y 5% EA.

1.1 Efectivo restringido:

El efectivo restringido corresponde a efectivo disponible única y exclusivamente para la ejecución de los convenios que tiene la entidad con terceros.

| Efectivo restringido | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variacion |
|-----------------------------------|-----------------------|----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| CTAS CORRIENTES - RESTRINGIDO | 51.553.518 | 0 | 10.630.689 | 1.552.700 | 51.553.518 | 12.183.389 | |
| TOTAL EFECTIVO RESTRINGIDO | 51.553.518 | 0 | 10.630.689 | 1.552.700 | 51.553.518 | 12.183.389 | 323% |

1.2 Inversiones en certificados de depósito a término

A continuación, se detallan las inversiones en certificados de depósito a término a 31 diciembre de 2018, con su respectivo plazo en días y tasa de interés efectiva anual:

| RECURSOS PUBLICOS | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|--------|---------|------------------|
| EMISOR | CALIFICACION CREDITICIA | TITULO | VALOR | T.I EA | TERMINO | FECHA COLOCACION |
| BANCO BOGOTA | AAA | 1078339 | 100.000.000 | 4,75% | 3 MESES | SEPT 28 2018 |
| BANCO AGRARIO | AAA | 1072364 | 100.000.000 | 4,36% | 3 MESES | OCTUB 16 2018 |
| BCS OFICINA PARQUE DE LA VILLA | AAA | 25500771267 | 40.447.440 | 4,65% | 3 MESES | OCT 11 2018 |
| BCS OFICINA SOGAMOSO | AAA | 25500809985 | 40.447.440 | 4,65% | 3 MESES | OCT 11 2018 |
| BANCO DE OCCIDENTE | AAA | 870000 | 75.794.304 | 4,50% | 3 MESES | OCT 10 2018 |

| | | | | | | |
|------------------------|-----|---------------|--------------------|-------|---------|-----------------|
| BANCO COLPATRIA | AAA | 6950100005191 | 101.277.598 | 4,59% | 3 MESES | OCTUBRE 7 2018 |
| FINANCIERA COMULTRASAN | AA | 475228 | 218.087.464 | 5,70% | 3 MESES | OCTUBRE 17 2018 |
| Total publico | | | 676.054.246 | | | |

| RECURSOS PRIVADOS | | | | | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------|--------------------|--------|---------|------------------|
| EMISOR | CALIFICACION CREDITICIA | TITULO | VALOR | T.I EA | TERMINO | FECHA COLOCACION |
| BANCO DAVIVIENDA | AAA | 2502223 | 325.671.215 | 4,60% | 3 MESES | OCTUBRE 10 2018 |
| BANCO DAVIVIENDA | AAA | 2502224 | 50.554.304 | 4,60% | 3 MESES | OCTUBRE 10 2018 |
| BCS OFICINA SOGAMOSO | AAA | 25500809986 | 110.005.242 | 4,65% | 3 MESES | OCTUBRE 11 2018 |
| BANCO COOMEVA | AAA | 333079 | 353.457.996 | 4,80% | 3 MESES | OCTUBRE 9 2018 |
| Total privado | | | 839.688.757 | | | |

2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

El detalle de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variación |
|---|-----------------------|-----------|------------|------------|-------------|------------|-----------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| CLIENTES | 104.194.068 | 9.449.000 | 29.169.154 | 20.317.000 | 113.643.068 | 49.486.154 | |
| CLIENTES NACIONALES | 104.194.068 | 9.449.000 | 29.169.154 | 20.317.000 | 113.643.068 | 49.486.154 | |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES | 0 | 0 | 0 | 5.332.957 | 0 | 5.332.957 | |
| CTAS CTES COMERCIALES NACIONALES | 0 | 0 | 0 | 5.332.957 | 0 | 5.332.957 | |
| INGRESOS POR COBRAR | 7.200.217 | 8.809.650 | 8.532.346 | 11.080.201 | 16.009.867 | 19.612.547 | |

| | | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------|
| INTERESES | 7.200.217 | 8.809.650 | 8.532.346 | 11.080.201 | 16.009.867 | 19.612.547 | |
| ANTICIPO IMPOTOS Y CONTRIBUCION | 0 | 0 | 10.873 | 35.924 | 0 | 46.797 | |
| IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | 0 | 0 | 10.873 | 35.924 | 0 | 46.797 | |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 0 | 6.100.009 | 0 | 11.682.204 | 6.100.009 | 11.682.204 | |
| OTROS PRESTAMOS A EMPLEADOS | 0 | 6.100.009 | 0 | 11.682.204 | 6.100.009 | 11.682.204 | |
| DEUDORES VARIOS | 5.703.230 | 0 | 4.259.343 | 0 | 5.703.230 | 4.259.343 | |
| OTROS | 5.703.230 | 0 | 4.259.343 | 0 | 5.703.230 | 4.259.343 | |
| OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CTES | 6.332.250 | | 7.369.288 | | 6.332.250 | 7.369.288 | |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 6.332.250 | | 7.369.288 | | 6.332.250 | 7.369.288 | |
| DETERIORO | 0 | 0 | 0 | -500.000 | 0 | -500.000 | |
| DETERIORO CLIENTES | 0 | 0 | 0 | -500.000 | 0 | -500.000 | |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC | 123.429.765 | 24.358.659 | 49.341.004 | 47.948.286 | 147.788.424 | 97.289.290 | 52% |

2.1 Detalle de cartera por concepto

El detalle de los clientes a 31 de diciembre de 2017 por cada concepto que origino la cuenta por cobrar es el siguiente:

| CLIENTES | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variacion |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| | 2018 | | 2017 | | 2017 | 2016 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| SERVICIOS AUDITORIOS | 256.000 | 0 | 2.957.000 | 0 | 256.000 | 2.957.000 | |
| CONVENIOS | 100.000.000 | 0 | 20.457.500 | 0 | 100.000.000 | 20.457.500 | |
| CAPACITACIONES | 0 | 0 | 0 | 1.210.000 | 0 | 1.210.000 | |
| DEUDORES PUBLICIDAD REVISTA | 0 | 9.449.000 | 0 | 9.000.000 | 9.449.000 | 9.000.000 | |
| MUNICIPIOS PLANTAS AROMATICAS | 0 | 0 | 0 | 8.107.000 | 0 | 8.107.000 | |
| OTROS | 3.938.068 | 0 | 5.754.654 | 2.000.000 | 3.938.068 | 7.754.654 | |
| TOTAL CLIENTES | 104.194.068 | 9.449.000 | 29.169.154 | 20.317.000 | 113.643.068 | 49.486.154 | 130% |

La variación presentada en este cuenta se origina por los valores adeudados por aportes de entidades con las cuales la Cámara de Comercio suscribió convenios de cooperación durante la vigencia 2018, así:

Convenio de cofinanciación No. CTDE006017

Suscrito con la Unidad de Gestión de Crecimiento Empresarial INNPULSA Colombia cuyo objeto es la ejecución del proyecto denominado "Transformación de Unidades de Desarrollo Empresarial en Centros TIC de Desarrollo Empresarial, el valor total del convenio asciende a \$217.357.563, de los cuales Innpulsa aporta \$160.000.000, y a la fecha de corte adeuda aportes por valor de \$96.000.000.

Convenio de colaboración 541 Confecamaras

Suscrito con Confecamaras cuyo objeto es establecer las condiciones de participación de la Cámara de Comercio de Sogamoso en el desarrollo de la Agenda Integrada de Competitividad, Ciencia, Tecnología e Innovación para el Departamento de Boyacá, en el marco de lo establecido en el Convenio Interinstitucional 281 de 2018 suscrito entre MinTIC y Confecamaras, el valor total del convenio asciende a \$20.000.000 aportados por Confecamaras, de los cuales a la fecha de corte adeuda \$4.000.000.

De acuerdo con la política establecida para convenios durante la vigencia la entidad reconoció en el ingreso y gasto el importe de la ejecución de los convenios mencionados

A 31 de diciembre de 2018, la cartera tiene vencimiento inferior a 60 días, y no existen indicios de deterioro.

3. Propiedades, planta y equipo

El detalle de la propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

| Propiedad, planta y equipo | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variacion |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| ANTICIPO PPE | | | 15.320.000 | 0 | | 15.320.000 | |
| TERRENOS | 937.201.760 | 0 | 937.201.760 | 0 | 937.201.760 | 937.201.760 | |
| URBANOS | 937.201.760 | | 937.201.760 | | 937.201.760 | 937.201.760 | |
| CONSTRUCCION Y EDIFICACIONES | 3.158.472.564 | 214.941.391 | 3.100.905.515 | 214.941.391 | 3.373.413.955 | 3.315.846.906 | |
| EDIFICIOS | 3.158.472.564 | 214.941.391 | 3.100.905.515 | 214.941.391 | 3.373.413.955 | 3.315.846.906 | |
| EQUIPO DE OFICINA | 391.805.143 | 4.368.607 | 266.185.355 | 5.770.514 | 396.173.749 | 271.955.869 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 391.805.143 | 4.368.607 | 266.185.355 | 5.770.514 | 396.173.749 | 271.955.869 | |
| EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC | 201.480.873 | 0 | 152.924.304 | 0 | 201.480.873 | 152.924.304 | |



| | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACIONES | 201.480.873 | | 152.924.304 | | 201.480.873 | 152.924.304 | |
| VEHICULOS | 180.000 | 0 | 180.000 | 0 | 180.000 | 180.000 | |
| BICICLETAS | 180.000 | | 180.000 | | 180.000 | 180.000 | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -578.025.724 | -21.732.585 | -429.772.207 | -18.565.664 | -599.758.308 | -448.337.871 | |
| DEP. CONSTRUCCIONES EDIFICAC. | -309.426.325 | -17.093.978 | -231.166.770 | -12.795.150 | -326.520.303 | -243.961.920 | |
| DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA | -163.391.599 | -4.638.607 | -125.899.003 | -5.770.514 | -168.030.206 | -131.669.518 | |
| DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTAC | -105.027.799 | 0 | -72.526.433 | | -105.027.799 | -72.526.433 | |
| DEPRECIACION FLOTA Y EQU TRANS | -180.000 | | -180.000 | | -180.000 | -180.000 | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 4.111.114.616 | 197.577.413 | 4.042.944.727 | 202.146.241 | 4.308.692.029 | 4.245.090.968 | 1% |

La Cámara de Comercio de acuerdo con la política para propiedad planta y equipo reconoce todos los elementos de este grupo al costo menos la depreciación acumulada, para la depreciación se distribuye el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

A la fecha de corte no existen indicios de deterioro.

Durante la vigencia 2018 se realizaron bajas en activos sobre los cuales no se esperaba obtener beneficios económicos futuros

Conciliación Propiedad Planta y Equipo

| Expresado en pesos | Terrenos | Construcc y Edificación | Equipo oficina | Anticipo ppe | Eq. de Computo | Total |
|--|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------|-------------------|----------------------|
| Concepto | | | | | | |
| 31/12/2017 | 937.201.760 | 3.071.884.986 | 140.286.351 | 15.320.000 | 80.397.871 | 4.245.090.968 |
| Adiciones (compras) | 0 | 57.567.049 | 113.192.534 | 0 | 49.696.880 | 220.456.463 |
| Ajuste | 0 | 0 | -1.183.145 | 0 | 0 | -1.183.145 |
| Reclasificación | | | 14.320.000 | -15.320.000 | | -1.000.000 |
| Bajas | 0 | 0 | -1.841.509 | 0 | -1.140.311 | -2.981.820 |
| Depreciación periodo | 0 | -82.558.382 | -38.202.197 | 0 | -33.641.677 | -154.402.257 |
| Ajuste Depreciación por Vida Útil (*) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación Bajas | 0 | 0 | 1.841.509 | 0 | 1.140.311 | 2.981.820 |
| Total Propiedad. Planta y Equipo 31 12 2018 | 937.201.760 | 3.046.893.652 | 228.413.544 | 0 | 96.453.074 | 4.308.962.029 |

4. Propiedades de Inversión

El detalle de propiedades de inversión para la Cámara de Comercio de Sogamoso, se encuentra representado en Lote de terreno ubicado en la vereda Siatame cuya adquisición se efectuó con recursos privados, del cual se obtienen rentas por arrendamiento y que se encuentra reconocido a valor razonable, a través de avalúo comercial.

La fecha del levantamiento del avalúo fue Noviembre de 2018, y de acuerdo al informe técnico la metodología valuatoria utilizada fue "Método comparativo o Mercadeo para el Lote".

El avaluo fue realizado por Luis Fernando Nossa Granados, identificado con cedula de ciudadanía número 9.530.941, inscrito en el Registro Abierto de avaluadores con el numero AVAL-9530941, inscrito en las categorías de inmuebles urbanos, inmuebles rurales, inmuebles especiales y maquinaria fija, equipos y maquinaria móvil.

La propiedad esta compuesta por los siguientes predios

| Pedio | area (metros cuadrados) | Avaluo comercial |
|-----------------------------|-------------------------|------------------|
| Lote denominado El Recuerdo | 6,638,10 | 261.080.360 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|--------------------|
| Lote denominado El Porvenir | 4,002,90 | 110.480.040 |
| Total | 10,641 | 371,560,400 |

Conciliación Propiedades de Inversión

| <i>Expresado en pesos</i> | <i>Propiedad de inversión</i> | <i>Total</i> |
|--|-------------------------------|--------------------|
| Concepto | | |
| 31/12/2017 | 238.775.000 | 238.775.000 |
| <i>Ganancias de ajustes a valor razonable</i> | <i>132.785.400</i> | <i>132.785.400</i> |
| Total propiedades de inversión a 31 12 2018 | 371.560.400 | 371.560.400 |

Durante el año 2018 esta propiedad fue afectada por 2 situaciones que disminuyeron su área y restringieron su uso :

Mediante escritura 1967 de la Notaria segunda de Sogamoso de fecha 16 de noviembre de 2018, se constituyó servidumbre de conducción de energía eléctrica y telecomunicaciones a favor de Interconexión Eléctrica S.A ESP sobre una franja de terreno de 1.088 metros cuadrados localizada dentro del predio denominado lote y descritos sus linderos en la escritura mencionada restringiendo el uso de la Cámara de Comercio sobre esta área.

Mediante escritura 2089 de la notaria primera de Sogamoso de fecha 19 de diciembre de 2018, se realizó una cesión de vías a favor del Municipio de Sogamoso de una extensión de 562.14 metros cuadrados localizada dentro del predio denominado Lote y descritos sus linderos en la escritura mencionada.

5. Otros Activos Financieros no Corrientes

Las inversiones que posee la Cámara de Comercio de Sogamoso a 31 diciembre de 2018 corresponden a activos financieros-acciones medidas a valor razonable y al costo, son activos adquiridos con recursos privados, el detalle es el siguiente

| Activos financieros no corrientes | TOTAL | | Variacion |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------|
| | 2018 | 2017 | |
| ACCIONES | 6.527.680 | 4.795.480 | |
| ACCIONES A VALOR RAZONABLE | 325.680 | 326.480 | |
| BOLSA NACIONAL AGROPECUARIA | 325.680 | 326.480 | |
| ACCIONES AL COSTO - | 6.202.000 | 4.469.000 | |
| FDO. REGIONAL GARANTÍAS BOYACÁ | 6.202.000 | 4.469.000 | |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 6.527.680 | 4.795.480 | 36% |

Movimiento Otros Activos Financieros no Corrientes

Durante el ejercicio se presentaron los siguientes movimientos en este grupo

| Entidad emisora | Medicion | Acciones | Cotizacion en bolsa \$ | Valor nominal \$ | Dividendos recibidos | | Participacion |
|-----------------------------|-----------------|----------|------------------------|------------------|----------------------|----------|---------------|
| | | | | | Efectivo | Acciones | |
| Bolsa Nacional Agropecuaria | Valor Razonable | 440 | 740 | | 37,249 | | |
| Fondo Regional de Garantías | Costo | 6,202 | 0 | 1,000 | 2,355,923 | 1,733 | 1,16% |

6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2018, comprende los pasivos por adquisición de bienes y servicios, impuestos y retenciones en la fuente por pagar, beneficios a empleados y otros pasivos derivados del desarrollo del objeto social de la entidad:

| TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variacion |
|---|-----------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| PROVEEDORES | 81.922.644 | 14.078.847 | 85.482.073 | 18.856.948 | 96.001.491 | 104.339.021 | |

| | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| NACIONALES - DE SUMINISTROS Y SERVICIOS | 81.922.644 | 14.078.847 | 85.482.073 | 18.856.948 | 96.001.491 | 104.339.021 |
| DE SUMINISTROS Y SERVICIOS | 81.922.644 | 14.078.847 | 85.482.073 | 18.856.948 | 96.001.491 | 104.339.021 |
| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 46.571.461 | 1.884.998 | 62.889.314 | 2.402.587 | 48.456.459 | 65.291.901 |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES | 0 | 0 | 6.954.557 | 0 | 0 | 6.954.557 |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES PB -A RECURSOS PRIVADOS | 0 | 0 | 5.332.957 | 0 | 0 | 5.332.957 |
| PROYECTO RUE | 0 | 0 | 1.621.600 | 0 | 0 | 1.621.600 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 9.435.580 | 0 | 15.178.603 | 0 | 9.435.580 | 15.178.603 |
| OTROS PASIVOS - RUE | 0 | 0 | 1.285.700 | 0 | 0 | 1.285.700 |
| OTROS | 9.435.580 | 0 | 13.892.903 | 0 | 9.435.580 | 13.892.903 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 8.966.060 | 797.139 | 8.465.251 | 2.154.206 | 9.763.199 | 10.619.457 |
| IMPUESTO DE IND. Y C/CIO RETENIDO | 299.610 | 66.655 | 486.593 | 248.381 | 366.265 | 734.974 |
| RETENCION Y APORTES DE NOMINA | 11.728.685 | 0 | 11.738.368 | 0 | 11.728.685 | 11.738.368 |
| ACREEDORES VARIOS | 12.728.255 | 280.204 | 17.110.454 | 0 | 13.008.459 | 17.110.454 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 3.413.271 | 741.000 | 2.955.488 | 0 | 4.154.271 | 2.955.488 |
| IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | 4.691.491 | 1.943.826 | 3.329.637 | 6.733.241 | 6.635.317 | 10.062.878 |
| IVA POR PAGAR | 4.691.491 | 1.943.826 | 3.329.637 | 6.733.241 | 6.635.317 | 10.062.878 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 149.401.004 | 0 | 108.919.460 | 0 | 149.401.004 | 108.919.460 |
| SALARIOS POR PAGAR | 1.078.515 | | | | 1.078.515 | |
| CESANTIAS | 54.480.455 | 0 | 34.785.806 | 0 | 54.480.455 | 34.785.806 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 6.245.345 | 0 | 5.115.312 | 0 | 6.245.345 | 5.115.312 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 0 | 0 | 21.002 | 0 | 0 | 21.002 |
| VACACIONES | 25.912.997 | 0 | 18.439.671 | 0 | 25.912.997 | 18.439.671 |

| | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| PRESTACIONES EXTRALEGALES | 34.945.284 | 0 | 25.763.204 | 0 | 34.945.284 | 25.763.204 | |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 26.738.408 | 0 | 24.794.465 | 0 | 26.738.408 | 24.794.465 | |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP | 282.586.600 | 17.907.671 | 260.620.484 | 27.992.776 | 300.494.271 | 288.613.251 | 4% |

El saldo de las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por pagar comprende los siguientes conceptos:

- Las Cuentas corrientes comerciales corresponden a las transacciones entre público y privado.
- El saldo de los Costos y gastos por pagar incluyen las obligaciones a cargo de la Cámara y a favor de empresas de servicios públicos y otras personas por prestación de servicios
- Retenciones y aportes de nómina, registra el valor de los descuentos de nómina efectuados a funcionarios por aportes a salud, pensión, libranzas, embargos, etc.
- El valor de los reintegros por pagar por concepto de devoluciones por beneficios de ley 1429 de 2010 se encuentran registrados en la cuenta de Acreedores Varios.
- Otras cuentas por pagar: en este concepto se incluyen los Reintegros por pagar por devoluciones de tramites registrales
- Retención en la fuente: este es el saldo a la fecha de estados financieros de sumas retenidas a título de impuesto de renta en los diferentes pagos
- Impuesto a las ventas retenido: se presenta el saldo a la fecha de estados financieros de valor retenido a título de impuesto a las ventas por pagos a responsables del régimen simplificado
- Saldo de impuesto a las ventas generado por operaciones gravadas a la fecha de estados financieros
- Los beneficios a empleados son a corto plazo

7. Otras provisiones a corto plazo

Las provisiones a corto plazo contienen la contingencia reconocida por valores a reintegrar a beneficiarios de la ley 1780 de 2016 que no hicieron uso de este beneficio al momento de

tramitar su matrícula mercantil, y sobre las cuales la Cámara ha adelantado gestiones para su devolución, lo cual está reflejado en la variación.

| Provisiones | TOTAL | | Variación |
|------------------------------|------------------|-------------------|-------------|
| | 2018 | 2017 | |
| PROVISIONES LEY 1780 DE 2016 | 3.846.500 | 10.160.000 | |
| TOTAL | 3.846.500 | 10.160.000 | -62% |

8. Otros pasivos no financieros corrientes

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes contiene recursos provenientes de convenios de cooperación interinstitucional, e interadministrativos, así como los recursos recaudados por impuesto de registro y honorarios de conciliadores, valores que se transfieren respectivamente a la Gobernación de Boyacá y a conciliadores, y el detalle es el siguiente:

| OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variación |
|---|-----------------------|----------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 81.675.120 | 534.000 | 17.789.918 | 1.607.853 | 82.209.120 | 19.397.771 | |
| CONVENIOS DE COOPERACION | 81.675.120 | 534.000 | 17.789.918 | 1.607.853 | 82.209.120 | 19.397.771 | |
| INGRESOS REC PARA TERCEROS | 17.360.785 | 168.180 | 10.869.379 | 1.204.500 | 17.528.965 | 12.073.879 | |
| IMPUESTO DE REGISTRO | 15.985.800 | 0 | 10.869.379 | 0 | 15.985.800 | 10.869.379 | |
| HONORARIOS CONCILIADORES | 1.374.985 | 168.180 | 0 | 83.500 | 1.543.165 | 83.500 | |
| CONVENIOS DE COOPERACION | 0 | 0 | 0 | 1.121.000 | 0 | 1.121.000 | |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 5.600.000 | 0 | 0 | 209.000 | 5.600.000 | 209.000 | |
| ARRENDAMIENTOS | 5.600.000 | 0 | 0 | 209.000 | 5.600.000 | | |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 104.635.905 | 702.180 | 28.659.297 | 2.812.353 | 105.338.085 | 31.680.650 | 232% |

La variación se origina en los saldos por ejecutar de los convenios suscritos por la entidad siendo la más relevante la referente al convenio CTDE 006-017 Innpulsa, que se encuentra documentado en la nota 2.1. El detalle de los valores por ejecutar de convenios es el siguiente:

| CONVENIO | PB | PV | TOTAL |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| CTDE 006-017 INNPULSA | 72.980.000 | | 72.980.000 |
| CONVENIO CAE ALCALDIA SOGAMOSO | 4.195.120 | | 4.195.120 |
| CONVENIO PLANTAS AROMATICAS | 4.500.000 | 534.000 | 5.034.000 |
| Total | 81.675.120 | 534.000 | 82.209.120 |

PATRIMONIO DE LA ENTIDAD

La siguiente es la composición del patrimonio de la Cámara de comercio de Sogamoso a diciembre 31 de las vigencias 2018 y 2017:

9. Capital Social
10. Resultado del ejercicio
11. Ganancias acumuladas

| PATRIMONIO | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variacion |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 3.955.902.575 | 646.337.028 | 3.790.470.891 | 559.697.916 | 4.602.239.603 | 4.350.168.808 | |
| FONDO SOCIAL | 3.955.902.575 | 646.337.028 | 3.790.470.891 | 559.697.916 | 4.602.239.603 | 4.350.168.808 | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 89.386.875 | 158.812.847 | 183.812.982 | 96.265.679 | 248.199.722 | 280.078.660 | |
| EXCEDENTE EJERCICIO | 89.386.875 | 158.812.847 | 183.812.982 | 96.265.679 | 248.199.722 | 280.078.660 | |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 880.869.403 | 669.126.048 | 862.488.105 | 659.499.481 | 1.549.995.451 | 1.521.987.586 | |
| GANANCIAS ACUMULADAS-IFRS | 593.443.671 | 465.898.706 | 593.443.671 | 465.898.706 | 1.059.342.377 | 1.059.342.377 | |
| RESERVA LEGAL | 287.425.732 | 203.227.342 | 269.044.434 | 193.600.775 | 490.653.074 | 462.645.209 | |
| TOTAL | 4.926.158.853 | 1.917.385.609 | 8.358.198.435 | 1.681.560.217 | 6.400.434.776 | 6.152.235.054 | 4% |

Fondo social

La Cámara de Comercio de Sogamoso, es una entidad de derecho privado, de carácter corporativo, gremial y sin ánimo de lucro creada mediante Decreto 1537 de mayo de 1947, su fondo social esta conformado por el aporte inicial para su creación y la capitalización de los excedentes obtenidos en cada ejercicio.

Ganancias acumuladas IFRS

El saldo de ganancias acumuladas proviene de los ajustes por adopción por primera vez de las Normas de Información Financiera para Pymes.

Reserva legal

El saldo de la reserva legal corresponde a la apropiación del 10% de los excedentes del ejercicio y su propósito es proteger el patrimonio de la entidad ante eventuales pérdidas.

12. Ingresos de actividades ordinarias

A continuación, se presenta detalle de los ingresos provenientes de las actividades ordinarias:

| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | TOTAL | | Variacion |
|---|----------------------|----------------------|-----------|
| | 2018 | 2017 | |
| DEL REGISTRO MERCANTIL | 1.990.804.208 | 1.915.967.838 | |
| Matriculas | 166.251.700 | 149.262.600 | |
| Renovaciones | 1.633.618.208 | 1.584.075.838 | |
| Inscripciones de actos y documentos | 62.968.500 | 57.036.400 | |
| Certificados y formularios | 127.965.800 | 125.593.000 | |
| DEL REGISTRO DE PROPONENTES | 170.373.000 | 142.639.000 | |
| Inscripción de Proponentes | 40.194.000 | 35.003.000 | |
| Renovación de Proponentes | 89.784.000 | 72.964.000 | |
| Certificados | 33.699.000 | 29.920.000 | |
| Actualización de Proponentes | 6.696.000 | 4.752.000 | |
| DEL REGISTRO DE LAS ENTIDADES SIN ANIMO DE LUCRO | 197.049.100 | 199.515.000 | |
| Certificados Esal | 11.385.000 | 10.899.400 | |
| Derechos de inscripción | 18.166.100 | 14.437.600 | |
| Renovación ESAL | 167.498.000 | 174.178.000 | |
| REGISTRO OPERADORES DE LIBRANZA | 287.000 | 117.000 | |
| INSCRIPCION OPERADORES DE LIBRANZA | 287.000 | 78.000 | |
| RENOVACION OPERADORES DE LIBRANZA | 0 | 39.000 | |
| REGISTRO VEDDURIAS CIUDADANAS | 0 | 78.000 | |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------|
| INSCRIPCION REGISTRO VEEDURIAS CIUDADANAS | 0 | 78.000 | |
| OTROS INGRESOS PUBLICOS | 5.618.780 | 0 | |
| CONCILIACION | 5.618.780 | 0 | |
| INGRESOS OPERACIONALES PRIVADOS | 179.203.079 | 126.101.171 | |
| INGRESOS OPERACIONALES PRIVADOS | 179.203.079 | 126.101.171 | |
| DEVOLUCION INGRESOS PUBLICOS | -4.711.900 | -16.313.000 | |
| Dev. registro mercantil | 0 | -12.265.000 | |
| Dev. registro de Proponentes | -4.262.900 | -1.629.000 | |
| Dev. registro de las Entidades sin ánimo de Lucro | -449.000 | -2.419.000 | |
| TOTAL | 2.538.623.267 | 2.368.105.009 | 7% |

- Los Ingresos por registro mercantil constituyen un 78% del total de los ingresos de la Cámara tanto para la vigencia 2018. Estos ingresos se perciben por la obligación que tiene los comerciantes y que está consagrado en el artículo 19 del Código de Comercio que es matricularse y realizar la renovación anual de la matrícula mercantil, este es uno de los objetivos misionales de la Cámara de Comercio de Sogamoso que busca promover el desarrollo regional a través del fortalecimiento y ampliación de los servicios registrales, cuya administración le ha sido delegada por el Estado.
- El registro único de proponentes (RUP), este es un registro de creación legal que llevan todas las Cámaras de Comercio del país en el que deben inscribirse todas la personas naturales o jurídicas que aspiren celebrar contratos con las entidades estatales, los ingresos por este registro representan un 6.7% sobre el total de los Ingresos para la vigencia 2017.
- El Ingreso del Registro de las entidades sin ánimo de lucro, corresponde a la obligación que nace para estas entidades desde el año 2013 y el ingreso para la cámara por este registro representa un 7.8% del total de los ingresos para el año 2017

Los ingresos de origen privado provienen de los servicios prestados a los clientes a favor de la Cámara, de los rendimientos o frutos que generen los mismos y de los que produzcan la venta, renta y fruto de los bienes adquiridos con estos recursos; afiliaciones, capacitaciones, ferias misiones y eventos, conciliación y arbitraje y servicios especiales y varios

13. Otros ingresos

El siguiente es el detalle de los otros ingresos:

| OTROS INGRESOS | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variacion |
|----------------|-----------------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| ARRENDAMIENTOS | 72.429.885 | 2.453.782 | 38.178.219 | 1.176.470 | 74.883.667 | 39.354.689 | |

| | | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| OFICINAS Y EDIFICACIONES | 72.429.885 | 2.453.782 | 38.178.219 | 1.176.470 | 74.883.667 | 39.354.689 | |
| UTILIDAD VENTA ACTIVOS | 256.500 | 760.000 | | | 1.016.500 | | |
| UTILIDAD VENTA ACTIVOS | 256.500 | 760.000 | | | 1.016.500 | | |
| DIVIDENDOS EN ACCIONES | 0 | 1.733.000 | | | 1.733.000 | | |
| DIVIDENDOS EN ACCIONES | 0 | 1.733.000 | | | 1.733.000 | | |
| OTROS / DIVERSOS | 15.409.158 | 13.131.386 | 82.398 | 4.191.596 | 28.540.544 | 4.273.995 | |
| OTROS INGRESOS | 15.409.158 | 13.131.386 | 82.398 | 4.191.596 | 28.540.544 | 4.273.995 | |
| OTROS - CONVENIOS | 118.020.000 | 270.000 | 62.854.300 | 0 | 118.290.000 | 62.854.300 | |
| DPTOS CONV. ALCALDIA 975 2017 | 0 | 0 | 39.754.300 | 0 | 0 | 39.754.300 | |
| CONVENIO 5449 CC BOGOTA | 0 | 0 | 7.000.000 | 0 | 0 | 7.000.000 | |
| CONVENIO 382 CC BUCARAMANGA | 0 | 0 | 16.100.000 | 0 | 0 | 16.100.000 | |
| CONVENIO INNPULSA CTDE 006-017 | 90.020.000 | | | | | | |
| CONVENIO MUNICIPIO SOGAMOSO 20180635 | 8.000.000 | 0 | 0 | 0 | | | |
| CONVENIO CONFECAMARAS 541 | 20.000.000 | | | | | | |
| CONVENIO MUNICIPIO CORRALES PLANTAS AROMATIAS | 0 | 270.000 | 0 | 0 | 270.000 | 0 | |
| TOTAL | 206.115.543 | 18.348.168 | 101.114.917 | 5.368.066 | 224.463.711 | 106.482.984 | 111% |

La variación en este grupo se origina en el reconocimiento al ingreso de la ejecución de convenios, y el valor mas significativo corresponde a la ejecución del convenio CTDE 006-017 suscrito con Innpulsa.

14. Gastos de administración

La Cámara de Comercio de Sogamoso registra gastos como de origen público cuando se tiene relación directa con las funciones delegadas y asignadas, y estos son los destinados al cumplimiento de las funciones atribuidas por ley y en cumplimiento de los programas y proyectos de la vigencia y se registran como de origen privado los gastos realizados para el desarrollo de las actividades privadas y gremiales de la Cámara de Comercio y tienen relación directa con los ingresos privados.

| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variación |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| GASTOS DE PERSONAL | 1.208.084.716 | 9.812.946 | 1.135.794.447 | 1.674.613 | 1.217.897.662 | 1.137.469.060 | |
| HONORARIOS | 178.035.196 | 34.190.056 | 158.304.954 | 42.726.842 | 212.225.252 | 201.031.796 | |
| IMPUESTOS | 24.702.575 | 311.067 | 22.941.411 | 98.852 | 25.013.642 | 23.040.263 | |
| ARRENDAMIENTOS | 27.002.100 | 21.518.167 | 26.369.428 | 1.600.000 | 48.520.267 | 27.969.428 | |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 35.600.690 | 4.832.340 | 35.996.484 | 4.307.790 | 40.433.030 | 40.304.274 | |
| SEGUROS | 11.161.259 | 0 | 11.566.134 | | 11.161.259 | 11.566.134 | |
| SERVICIOS | 338.354.930 | 20.993.686 | 324.504.241 | 17.531.000 | 359.348.616 | 342.035.241 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 64.279.549 | 0 | 30.950.756 | 0 | 64.279.549 | 30.950.756 | |
| GASTOS DE VIAJE | 73.342.827 | 1.496.000 | 68.752.242 | 3.004.413 | 74.838.827 | 71.756.655 | |
| DEPRECIACIONES | 150.103.429 | 4.298.828 | 137.369.372 | 4.298.828 | 154.402.257 | 141.668.200 | |
| AMORTIZACIONES | 7.693.588 | 0 | 7.780.000 | 0 | 7.693.588 | 7.780.000 | |
| DIVERSOS | 262.361.031 | 114.213.217 | 170.976.351 | 72.782.647 | 376.574.248 | 243.758.998 | |
| DETERIORO | | 700.000 | | 520.088 | 700.000 | 520.088 | |
| CONVENIOS | 118.020.000 | 270.000 | 62.854.300 | 0 | 118.290.000 | 62.854.300 | |
| TOTAL | 2.498.741.889 | 212.636.307 | 2.194.160.120 | 148.545.073 | 2.711.378.196 | 2.342.705.193 | 16% |

El rubro más representativo dentro de los gastos de administración son los gastos de personal con una participación del 50%.

15. Otros gastos

El saldo de otros gastos incluye las erogaciones correspondientes a los gastos bancarios por conceptos de gravamen a los movimientos financieros, chequeras y comisiones generados por transacciones bancarias los cuales son causados en cada periodo y se toma como base los extractos bancarios.

| OTROS GASTOS | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variación |
|------------------|-----------------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 2018 | | 2018 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| GASTOS BANCARIOS | 35.260.957 | 2.288.658 | 29.233.023 | 2.745.108 | 37.549.615 | 31.978.131 | 17% |

16. Otras ganancias

El valor reflejado en otras ganancias corresponde al valor razonable determinado para la propiedad de inversión el cual para la vigencia 2018 fue de \$132.785.400, y que se encuentra detallado en la nota 4 Propiedades de Inversión.

17. Ingresos financieros

Los Ingresos financieros comprenden los intereses percibidos por los saldos bancarios y de efectivo en bancos centrales. El detalle es el siguiente:

| INGRESO FINANCIERO | SEPARADO POR RECURSOS | | | | TOTAL | | Variacion |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| | 2018 | | 2017 | | 2018 | 2017 | |
| | PB | PV | PB | PV | | | |
| INTERESES POR SALDOS BANCARIOS DE EFECTIVO EN BANCOS | 20.178.393 | 3.451.524 | 29.217.735 | 6.661.082 | 23.629.917 | 35.878.816 | |
| INTERESES POR INTERESES POR EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO | 37.675.597 | 37.556.469 | 34.869.635 | 45.369.353 | 75.232.066 | 80.238.988 | |
| INGRESOS POR DIVIDENDOS | 0 | 2.393.172 | | 2.427.187 | 2.393.172 | 2.427.187 | |
| TOTAL | 57.853.991 | 43.401.165 | 64.087.370 | 54.457.622 | 101.255.156 | 118.544.991 | -15% |

18. Excedente Ejercicio

Se detalla el valor del excedente del ejercicio a partir del cual se elabora el Estado de flujos de Efectivo 2018-2018 utilizando el método indirecto.

| | Saldo 31 12 2018 | Saldo 31 12 2107 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Excedentes ejercicio | 248.199.722,00 | 280.078.600 |

19. Incremento en el valor razonable de propiedades de inversión

Detalle:

| | Saldo 31 12 2018 | Saldo 31 12 2017 | Variacion |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Propiedades de inversion | 371.560.400,00 | 238.775.000,00 | 132.785.400,00 |

20. Gastos por depreciación

Se detallan los gastos por depreciación en el periodo :

| | Saldo 31 12 2018 | Saldo 31 12 2017 | Variacion | Bajas depreciacion | Gasto depreciacion | |
|------------------------|---------------------|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Depreciacion acumulada | -599.758.308,03 | -448.337.871,27 | 151.420.436,76 | - | 2.981.820,00 | 154.402.257,00 |

21. Deterioro de inversiones

Se detalla el deterioro de inversiones:

| | |
|-----------------------|---------------|
| Deterioro inversiones | 800,00 |
| Total | 800,00 |

22. Baja cartera deteriorada

Se detalla la baja de la cartera deteriorada

| | Saldo 31 12 2018 | Saldo 31 12 2017 | Variacion |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| Baja cartera deteriorada | - | 500.000 | 500.000 |

23. Dividendos en acciones

Se detallan los dividendos recibidos en acciones en el periodo

| | |
|----------------|------------------|
| Fondo Regional | 1.733.000 |
| Total | 1.733.000 |

24. Variación neta en cuentas por cobrar comerciales

Se detalla la variación de la cuentas que conforman este grupo:

| | Saldo 31 12 2018 | Saldo 31 12 2017 | Variacion |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Clientes | 113.643.068 | 49.486.154 | 64.156.914 |
| Cuentas corrientes comerciales | - | 5.332.957 | - 5.332.957 |
| Ingresos por cobrar | 16.009.867 | 19.612.547 | - 3.602.680 |
| Anticipo impuestos | - | 46.797 | - 46.797 |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 6.100.009 | 11.682.204 | - 5.582.195 |
| Deudores varios | 5.703.230 | 4.259.343 | 1.443.887 |
| Variacion neta | | | 51.036.172 |

25. Variación neta en otros activos no financieros corrientes

Se detalla la variación de las cuentas que conforman este grupo

| | Saldo 31 12 2018 | Saldo 31 12 2017 | Variacion |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Gastos pagados por anticipado | 6.332.250,00 | 7.369.288,00 | -1.037.038,00 |

26. Variación neta en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Se detalla la variación de las cuentas que conforman este grupo

| | Saldo 31 12 2018 | Saldo 31 12 2017 | Variacion |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Proveedores | 96.001.491 | 104.339.021 | - 8.337.530 |
| Cuentas corrientes comerciales | - | 6.954.557 | - 6.954.557 |
| Costos y gastos por pagar | 9.435.580 | 15.178.602 | - 5.743.022 |
| Retencion y aportes nomina | 11.728.685 | 11.738.368 | - 9.683 |
| Acreedores varios | 13.008.459 | 17.110.454 | - 4.101.995 |
| Otras cuentas por pagar | 4.154.271 | 2.955.488 | 1.198.783 |
| Impoventas por pagar | 6.635.317 | 10.062.878 | - 3.427.561 |
| Retencion en la fuente | 9.763.199 | 10.619.448 | - 856.249 |
| Impuesto de ind y comercio retenido | 366.265 | 734.974 | - 368.709 |
| Salarios por pagar | 1.078.515 | | 1.078.515 |
| Cesantias consolidadas | 54.480.455 | 34.785.806 | 19.694.649 |
| Intereses sobre cesantias | 6.245.345 | 5.115.312 | 1.130.033 |
| Vacaciones consolidadas | 25.912.997 | 18.439.671 | 7.473.326 |
| Prestaciones extralegales | 34.945.284 | 25.784.206 | 9.161.078 |
| Aportes de nomina | 26.738.408 | 24.794.465 | 1.943.943 |
| Variacion neta | | | 11.881.021 |

27. Variación neta en otros pasivos financieros corrientes

Se detalla la variación en las cuentas de este grupo

| | Saldo 31 12 2018 | Saldo 31 12 2017 | Variacion |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Provisiones para contingencias | 3.846.500 | 10.160.000 | - 6.313.500 |
| Ingresos recibidos por anticipado | 5.600.000 | 209.000 | 5.391.000 |
| Anticipos y avances recibidos | 77.343.301 | 19.397.771 | 57.945.530 |
| Ingresos recibidos para terceros | 22.394.785 | 12.073.879 | 10.320.906 |
| Variacion neta | | | 67.343.936 |

28. Otros ajustes para conciliar ganancia o perdida

Se detallan ajustes que afectan la ganancia o perdida

| | | |
|--|--|-----------|
| Reclasificacion en equipo de oficina llevada a gasto | | 1.183.145 |
|--|--|-----------|

29. Adquisiciones de propiedad planta y equipo

Se detalla la variación en propiedad planta y equipo, y las partidas conciliatorias

| Grupo | Variación | Bajas | Reclasificación | Ajuste | Adquisiciones |
|----------------|-------------|-----------|-----------------|---------|---------------|
| Construcciones | 57.567.049 | | | | 57.567.049 |
| Equipo oficina | 124.487.880 | 1.841.509 | - 14.320.000 | 1183145 | 113.192.534 |
| Equipo computo | 48.556.569 | 1.140.311 | | | 49.696.880 |
| | | | | | 220.456.463 |

30. Otras entradas y salidas de efectivo

Se detalla el concepto de otra entrada que afecto el flujo de efectivo

| | |
|--|-----------|
| Diferencia en traslado de anticipo a propiedad planta equipo | 1.000.000 |
|--|-----------|

31. Partes relacionadas

De acuerdo a la sección 33 de la NIIF para Pymes sobre partes relacionadas, se define una parte relacionada como una persona o entidad que esté relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (entidad que informa), es decir el personal clave de la Administración, consideradas como aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Cámara de Comercio directa o indirectamente.

La Cámara de comercio cuenta con una Junta directiva como órgano de vigilancia y control que tiene un periodo de 2019-2022, cuatro (4) delegados del comercio, (2) delegados del gobierno con sus respectivos suplentes, como la revisoría fiscal con su suplente.

Las partes claves de la Cámara de Comercio de Sogamoso están conformadas de la siguiente manera:

Presidente Ejecutivo: su función es Planear, coordinar, ejecutar y controlar los servicios Administrativos y de Registros Públicos de la Cámara de Comercio, liderar y mantener un ambiente productivo y de bienestar en la Organización, así como la Representación Legal de la misma.

Director Administrativo y de Talento humano: quien es el encargado de Asegurar el funcionamiento propio y adecuado de la Institución en cuanto a la coordinación del talento humano, de los sistemas de gestión documental, de seguridad y salud en el trabajo y de calidad propendiendo por la calidad de cada uno de los procesos.

Director financiero: es el encargado de Asegurar el funcionamiento efectivo de la Institución en cuanto al manejo de recursos financieros propendiendo por la calidad de cada uno de los procesos que se relacionan con su departamento.

Director de Registros Públicos, conciliación y arbitraje: cuyas funciones es mantener la seguridad jurídica de la Cámara de Comercio en las actuaciones legales y contractuales. Cumplir el papel de gerente en el proceso de creación, constitución y formalización de empresas (CAE). Dirigir, vigilar, controlar, representar y mantener la prestación del servicio del Centro de Conciliación y Arbitraje de la entidad.

Director de Promoción y Desarrollo: sus funciones son desarrollar y ejecutar estrategias que le permita a las empresas fortalecerse y ser más competitivas en el mercado, satisfaciendo sus necesidades como empresarios, además de promover los servicios, beneficios y precios diferenciales de la organización para la consecución de afiliados y mantenimiento de los actuales.

Junta Directiva: La Junta Directiva es el máximo órgano de administración de la Cámara de Comercio, conformada por comerciantes inscritos que tengan la calidad de afiliados y por representantes del Gobierno Nacional, de acuerdo con el artículo 2.2.2.38.2.1. del Decreto Único Reglamentario 1074 de 2015, o la norma que la modifique, adicione o sustituya.

32. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se presenta eventos subsecuentes en la Cámara de Comercio de Sogamoso entre 31 de diciembre de 2017 y la fecha del dictamen de revisoría fiscal.

33. Aprobación de Estados financieros

La Junta Directiva como máximo Órgano de la Cámara de Comercio de Sogamoso, en reunión Ordinaria del día 29 de marzo 2019, aprueba los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2018.

34. Estado de situación financiera y Estado de Resultados separados por fondos

En cumplimiento a lo establecido en el Decreto 4698 del 23 de diciembre de 2005. Del decreto único reglamentario 1074 del 26 de mayo de 2015, las Cámaras de Comercio deben registrar en el sistema de información contable en forma separada de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimonio de carácter público y los que provengan de fuentes privadas

Director financiero: es el encargado de Asegurar el funcionamiento efectivo de la Institución en cuanto al manejo de recursos financieros propendiendo por la calidad de cada uno de los procesos que se relacionan con su departamento.

Director de Registros Públicos, conciliación y arbitraje: cuyas funciones es mantener la seguridad jurídica de la Cámara de Comercio en las actuaciones legales y contractuales. Cumplir el papel de gerente en el proceso de creación, constitución y formalización de empresas (CAE). Dirigir, vigilar, controlar, representar y mantener la prestación del servicio del Centro de Conciliación y Arbitraje de la entidad.

Director de Promoción y Desarrollo: sus funciones son desarrollar y ejecutar estrategias que le permita a las empresas fortalecerse y ser más competitivas en el mercado, satisfaciendo sus necesidades como empresarios, además de promover los servicios, beneficios y precios diferenciales de la organización para la consecución de afiliados y mantenimiento de los actuales.

Junta Directiva: La Junta Directiva es el máximo órgano de administración de la Cámara de Comercio, conformada por comerciantes inscritos que tengan la calidad de afiliados y por representantes del Gobierno Nacional, de acuerdo con el artículo 2.2.2.38.2.1. del Decreto Único Reglamentario 1074 de 2015, o la norma que la modifique, adicione o sustituya.

32. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se presenta eventos subsecuentes en la Cámara de Comercio de Sogamoso entre 31 de diciembre de 2017 y la fecha del dictamen de revisoría fiscal.

33. Aprobación de Estados financieros

La Junta Directiva como máximo Órgano de la Cámara de Comercio de Sogamoso, en reunión Ordinaria del día 29 de marzo 2019, aprueba los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2018.

34. Estado de situación financiera y Estado de Resultados separados por fondos

En cumplimiento a lo establecido en el Decreto 4698 del 23 de diciembre de 2005. Del decreto único reglamentario 1074 del 26 de mayo de 2015, las Cámaras de Comercio deben registrar en el sistema de información contable en forma separada de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimonio de carácter público y los que provengan de fuentes privadas

CAMARA DE COMERCIO DE SOGAMOSO
NIT 891,855,066-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PB
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
Expresados en pesos colombianos

| | 2018 | 2017 | Variacion Absoluta | % |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| ACTIVOS | | | | |
| Activos corrientes | | | | |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 1.082.683.477 | 1.043.983.945 | 38.699.533 | 4% |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 117.097.515 | 41.971.716 | 75.125.799 | 179% |
| Otros activos no financieros corrientes | 6.332.250 | 7.369.288 | -1.037.038 | -14% |
| Total activos corrientes | 1.206.113.242 | 1.093.324.948 | 112.788.294 | 10% |
| Activos no corrientes | | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 4.111.114.616 | 4.042.944.727 | 68.169.889 | 2% |
| Total Activos | 5.317.227.858 | 5.136.269.675 | 180.958.183 | 4% |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | | |
| Pasivos corrientes | | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 282.586.600 | 260.678.401 | 21.908.200 | 8% |
| Otras Provisiones a corto Plazo | 3.846.500 | 10.160.000 | -6.313.500 | -62% |
| Otros pasivos no financieros corrientes | 104.635.905 | 28.659.297 | 75.976.608 | 265% |
| Total Pasivos corrientes | 391.069.005 | 299.497.698 | 91.571.308 | 31% |
| Total Pasivos | 391.069.005 | 299.497.698 | 91.571.308 | 31% |
| Patrimonio | | | | |
| Capital Social | 3.955.902.575 | 3.790.470.891 | 165.431.684 | 4% |
| Resultado del Ejercicio | 89.386.875 | 183.812.982 | -94.426.106 | -51% |
| Ganancias acumuladas | 880.869.403 | 862.488.105 | 18.381.298 | 2% |
| Total Patrimonio | 4.926.158.853 | 4.836.771.978 | 89.386.875 | 2% |
| Total Pasivos y Patrimonio | 5.317.227.858 | 5.136.269.675 | 180.958.183 | 4% |

CAMARA DE COMERCIO DE SOGAMOSO
NIT 891,855,066-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PV
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
Expresados en pesos colombianos

| | 2018 | 2017 | Variacion Absoluta | % |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| ACTIVOS | | | | |
| Activos corrientes | | | | |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 892.591.623 | 852.754.272 | 39.837.350 | 5% |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 24.358.659 | 47.948.286 | -23.589.627 | -49% |
| Total activos corrientes | 916.950.282 | 900.702.558 | 16.247.723 | 2% |
| Activos no corrientes | | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 197.847.413 | 202.146.241 | -4.298.828 | -2% |
| Propiedades de inversion | 371.560.400 | 238.775.000 | 132.785.400 | 56% |
| Otros activos financieros no corrientes | 6.527.680 | 4.795.480 | 1.732.200 | 36% |
| Total de activos no corrientes | 575.935.493 | 445.716.721 | 130.218.772 | 29% |
| Total Activos | 1.492.885.775 | 1.346.419.279 | 146.466.496 | 11% |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | | |
| Pasivos corrientes | | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 17.907.671 | 27.934.850 | -10.027.179 | -36% |
| Otros pasivos no financieros corrientes | 702.181 | 2.812.353 | -2.110.172 | -75% |
| Total Pasivos corrientes | 18.609.852 | 30.747.203 | -12.137.351 | -39% |
| Pasivos no corrientes | | | | |
| Total de pasivos no corrientes | 0 | 0 | | |
| Total Pasivos | 18.609.852 | 30.747.203 | -12.137.351 | -39% |
| Patrimonio | | | | |
| Capital Social | 646.337.028 | 559.697.916 | 86.639.112 | 15% |
| Resultado del Ejercicio | 158.812.847 | 96.265.679 | 62.547.168 | 65% |
| Ganancias acumuladas | 669.126.048 | 659.499.481 | 9.626.567 | 1% |
| Total Patrimonio | 1.474.275.923 | 1.315.463.076 | 158.812.847 | 12% |
| Total Pasivos y Patrimonio | 1.492.885.775 | 1.346.210.279 | 146.675.496 | 11% |

CAMARA DE COMERCIO DE SOGAMOSO
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL PUBLICO
POR LOS PERIODOS DE DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
Expresados en pesos colombianos

| | 2018 | 2017 | Variacion | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| | | | Absoluta | % |
| Ingresos de actividades ordinarias | 2.359.420.188 | 2.242.003.838 | 117.416.350 | 5 |
| Ganancia bruta | 2.359.420.188 | 2.242.003.838 | 117.416.350 | 5 |
| Otros ingresos | 206.115.543 | 101.114.917 | 105.000.625 | 104 |
| Gastos de administración | 2.498.741.889 | 2.194.160.121 | 304.581.769 | 14 |
| Otros gastos | 35.260.957 | 29.233.023 | 6.027.934 | 21 |
| Resultados de actividades de la operación | 31.532.885 | 119.725.612 | -88.192.727 | -74 |
| Ingreso financiero | 57.853.991 | 64.087.370 | -6.233.379 | -10 |
| Ingreso financiero neto | 57.853.991 | 64.087.370 | -6.233.379 | -10 |
| Excedente ejercicio | 89.386.875 | 183.812.982 | -94.426.106 | -51 |
| Resultado del período | 89.386.875 | 183.812.982 | -94.426.106 | -51 |
| Resultado integral total del año | 89.386.875 | 183.812.982 | -94.426.106 | -51 |

POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
Expresados en pesos colombianos

| | 2017 | 2016 | Variacion | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| | | | Absoluta | % |
| Ingresos de actividades ordinarias | 179.203.079 | 126.101.171 | 53.101.908 | 42 |
| Ganancia bruta | 179.203.079 | 126.101.171 | 53.101.908 | 42 |
| Otros ingresos | 18.348.168 | 5.368.066 | 12.980.102 | 242 |
| Gastos de administración | 212.636.307 | 148.545.072 | 64.091.235 | 43 |
| Otros gastos | 2.288.658 | 2.745.108 | -456.450 | -17 |
| Otras ganancias | 132.785.400 | 61.629.000 | 71.156.400 | 115 |
| Resultados de actividades de la operación | 115.411.682 | 41.808.057 | 73.603.625 | 176 |
| Ingreso financiero | 43.401.165 | 54.457.622 | -11.056.457 | -20 |
| Ingreso financiero neto | 43.401.165 | 54.457.622 | -11.056.457 | -20,30 |
| Excedente ejercicio | 158.812.847 | 96.265.679 | 62.547.168 | 65 |
| Resultado del período | 158.812.847 | 96.265.679 | 62.547.168 | 65 |
| Resultado integral total del año | 158.812.847 | 96.265.679 | 62.547.168 | 65 |