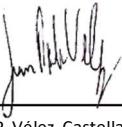


**CAMARA DE COMERCIO DE CARTAGENA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO**  
**(Expresados en pesos )**

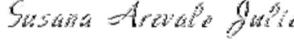


	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>variaci&amp;on 2018 - 2019</u>
<b><u>Activo</u></b>				
Activo corriente				
Efectivo y equivalente al efectivo	4	11,687,341,858	9,036,771,177	2,650,570,681
Cuentas por cobrar	5	1,740,821,500	1,191,932,373	548,889,127
Otros activos no financieros	6	<u>4,536,274</u>	<u>49,610,611</u>	<u>- 45,074,337</u>
<b>Total activo corriente</b>		<b><u>13,432,699,631</u></b>	<b><u>10,278,314,161</u></b>	<b><u>3,154,385,470</u></b>
Activo no corriente				
Propiedad planta y equipo	7	40,271,604,900	32,095,072,812	8,176,532,088
Intangible	8	18,850,000	22,620,000	- 3,770,000
Inversiones en subsidiarias	9	203,742,540	266,210,318	- 62,467,850
Otros activos financieros	10	<u>474,734,568</u>	<u>474,734,568</u>	<u>-</u>
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>40,968,932,008</u></b>	<b><u>32,858,637,698</u></b>	<b><u>8,110,294,310</u></b>
<b>Total activo</b>		<b><u>54,401,631,639</u></b>	<b><u>43,136,951,859</u></b>	<b><u>11,264,679,780</u></b>
<b><u>Pasivo y patrimonio</u></b>				
<b><u>Pasivo</u></b>				
Pasivo corriente				
Cuenta por pagar	11	4,949,693,979	3,663,988,695	1,285,705,294
Otros pasivos no financieros	12	<u>1,223,662,506</u>	<u>771,563,513</u>	<u>452,098,993</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b><u>6,173,356,484</u></b>	<b><u>4,435,552,198</u></b>	<b><u>1,737,804,286</u></b>
<b>Total pasivo</b>		<b><u>6,173,356,484</u></b>	<b><u>4,435,552,198</u></b>	<b><u>1,737,804,286</u></b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Fondo social	13	885,733	885,733	-
Ganancias acumuladas	14	32,911,894,708	36,986,327,988	- 4,074,433,280
Reservas	15	5,700,000,000	-	5,700,000,000
Otro resultado integral - Revaluacion de activo	25	8,665,960,425	-	8,665,960,425
Excedentes del ejercicio		<u>949,534,289</u>	<u>1,714,185,940</u>	<u>- 764,651,651</u>
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>48,228,275,155</u></b>	<b><u>38,701,399,662</u></b>	<b><u>9,526,875,493</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b><u>54,401,631,639</u></b>	<b><u>43,136,951,860</u></b>	<b><u>11,264,679,780</u></b>

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros separados



Juan P. Vélez Castellanos  
Representante legal



Susana Arevalo Julio  
Contadora  
T.P. 120078 - T



Guido Presutti Berrio  
Revisor fiscal de Camara  
de Comercio de Cartagena  
T.P. 27807 - T  
( ver dictamen )

**CAMARA DE COMERCIO DE CARTAGENA**  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL SEPARADO**  
**( Expresados en pesos )**



Por el año que termino el 31 de diciembre de

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>variacion 2018 - 2019</u>
		Nota		
<b>Ingresos</b>				
Ingreso netos de actividades ordinarias	18	22,591,639,172	19,879,379,931	2,712,259,241
Otros ingresos	19	289,983,025	1,067,151,356	- 777,168,331
Ingresos financieros	20	<u>356,455,792</u>	<u>411,461,338</u>	- 55,005,546
		<b><u>23,238,077,989</u></b>	<b><u>21,357,992,625</u></b>	<b><u>1,880,085,364</u></b>
<b>Gastos</b>				
Gastos de administración	21	16,930,852,950	15,237,500,126	1,693,352,824
Otros gastos por función	22	4,999,385,925	4,114,986,054	884,399,871
Otros gastos	23	<u>295,836,975</u>	<u>267,735,520</u>	- 28,101,455
		<b><u>22,226,075,850</u></b>	<b><u>19,620,221,700</u></b>	<b><u>2,605,854,150</u></b>
participación en el resultado de las subsidiarias que se contabilizan por el método de participación	24	(62,467,850.0)	(23,584,985.0)	- 38,882,865
<b>Excedentes del ejercicio</b>		<b>949,534,289</b>	<b>1,714,185,940</b>	<b>- 764,651,651</b>
<b>Otros Resultado Integral</b>				
Ganancias por revaluación del activo	25	<u>8,665,960,425</u>	-	<b><u>8,665,960,425</u></b>
<b>Total Otro Resultado Integral</b>		<b><u>8,665,960,425</u></b>	-	<b><u>8,665,960,425</u></b>
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>9,615,494,714</b>	<b>1,714,185,940</b>	<b>7,901,308,774</b>

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros separados

  
Juan P. Vélez Castellanos  
 Representante Legal

  
Susana Arevalo Julio

Susana Arevalo Julio  
 Contadora  
 T.P. 120078 -T

  
 Guido Presutti Berrio

Revisor Fiscal de Cámara De  
 Comercio De Cartagena  
 T.P. 27807 -T  
 ( ver dictamen )

**CAMARA DE COMERCIO DE CARTAGENA**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO SEPARADO**  
**( Expresados en pesos )**



	<u>Nota</u>	<u>Fondo social</u>	<u>Resultados acumuladas</u>	<u>Reservas</u>	<u>Revaluacion</u>	<u>Excedente</u>	<u>Total Patrimonio</u>
<b>Saldo a 01 de Enero de 2018</b>		885,733	37,396,988,706			286,186,635	37,684,061,074
Traslado a ganancias ( perdidas ) acumuladas			286,186,635			(286,186,635)	-
excedente neto del año						1,714,185,940	1,714,185,940
Error aritmético depreciación	14		(696,847,352)				(696,847,352.0)
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2018</b>		<b>885,733</b>	<b>36,986,327,988</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,714,185,940</b>	<b>38,701,399,662</b>
Traslado a ganancias ( perdidas ) acumuladas			1,714,185,940			(1,714,185,940)	-
Ajuste a ganancias acumuladas por reserva			5,700,000,000				(5,700,000,000.0)
Reserva voluntaria	15			5,700,000,000			5,700,000,000
Excedente neto del año						949,534,289	949,534,289
Error aritmético depreciación	14		(88,619,221)				(88,619,221.0)
Efecto superávit por revaluación	25				8,665,960,425		8,665,960,425
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2019</b>		<b>885,733</b>	<b>32,911,894,708</b>	<b>5,700,000,000</b>	<b>8,665,960,425</b>	<b>949,534,289</b>	<b>48,228,275,155</b>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros separados

Juan P. Vélez Castellanos  
 Representante Legal

Susana Arevalo Julio  
 Contadora  
 T.P. 120078 - T

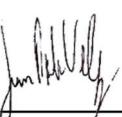
Guido Presutti Berrio  
 Revisor Fiscal de Cámara De  
 Comercio De Cartagena  
 T.P. 27807 -T  
 ( ver dictamen )

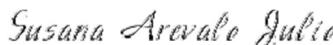
**CAMARA DE COMERCIO DE CARTAGENA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SEPARADO**  
**Expresados en pesos**



<b>Por el año que termino el 31 de diciembre de</b>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Excedentes del ejercicio</b>		<b>\$ 949,534,289</b>	<b>\$ 1,714,185,940</b>
Ajustes para conciliar los excedentes del ejercicio con el efectivo neto			
Depreciaciones	21	\$ 805,006,709	\$ 504,403,826
Amortizaciones ( Intangible)	8	\$ 3,770,000	\$ 3,770,000
Deterioro de cuentas por cobrar	5	\$ 88,767,382	\$ 414,654,190
perdida por metodo de participacion patrimonial	9	\$ 62,467,850	\$ 23,584,985
<b>Disminuciones ( Aumentos ) en activos y pasivos operacionales</b>			
cuentas por cobrar	(5-6)	\$ (637,656,509)	\$ (681,242,071)
Otros activos no financieros	6	\$ 45,074,337	\$ (36,756,136)
cuentas comerciales por pagar	11	\$ 1,592,277,603	\$ (870,250,364)
cuentas operacionales por pagar	11	\$ (208,239,124)	\$ 141,431,370
beneficios a empleados	11	\$ (98,333,257)	\$ 233,049,516
otros pasivos no financieros	12	\$ 452,098,993	\$ 246,528,214
<b>Efectivo neto por las actividades de operación</b>		<b>\$ 3,054,768,272</b>	<b>\$ 1,693,359,470</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversion</b>			
<b>Disminuciones ( Aumentos ) en activos y pasivos de inversion</b>			
Otros activos financieros no corrientes	9	\$ -	\$ (474,734,569)
Inversiones a corto plazo	10	\$ -	\$ 474,734,569
compra de propiedad planta y equipo	7	\$ (404,197,592)	\$ (507,895,053)
<b>Efectivo neto por las actividades de inversion</b>		<b>\$ (404,197,592)</b>	<b>\$ (507,895,053)</b>
<b>Aumento del efectivo</b>		<b>\$ 2,650,570,680</b>	<b>\$ 1,185,464,417</b>
<b>Efectivo al comienzo del año</b>		<b>\$ 9,036,771,177</b>	<b>\$ 7,851,306,760</b>
<b>Efectivo al final del año</b>		<b>\$ 11,687,341,858</b>	<b>\$ 9,036,771,177</b>

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros separados

  
 Juan P. Vélez Castellanos  
 Representante Legal

  
 Susana Arevalo Julio

Susana Arevalo Julio  
 Contadora  
 T.P. 120078 - T

  
 Guido Presutti Berrio  
 Revisor Fiscal de Camara De  
 Comercio De Cartagena  
 T.P. 27807 -T  
 ( ver digitamen )

# Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

## **1. Entidad Reportante**

La Cámara de Comercio de Cartagena (en adelante la cámara) es una entidad reconocida como persona jurídica autónoma de derecho privado, de carácter corporativo, gremial y sin ánimo de lucro, integrada por los comerciantes matriculados en su registro mercantil, creada mediante el Decreto 1807 del 29 de octubre de 1915, que se rige por las normas consagradas en el Código de Comercio y demás normas concordantes, identificada con el Nit: 890.480.041 – 1.

La entidad ejerce las funciones señaladas en el artículo 86 del Código de Comercio y en las demás normas legales y reglamentarias, además de las establecidas en el Artículo 2.2.2.38.1.4 del Decreto 1074 de 2015.

La Cámara de Comercio de Cartagena tiene su domicilio principal en la República de Colombia, departamento de Bolívar, en el distrito de Cartagena de Indias D. T. y C., con dirección de notificación judicial en Centro Histórico, Calle Santa Teresa N° 32 – 41. Adicionalmente, tiene una sede en esta misma ciudad con dirección: Centro de Salud y Negocios Ronda Real II piso 1 local 151. Cuenta con un punto de atención ubicado en Cartagena de Indias D. T. y C., Centro Histórico Sector La Matuna (Av. Venezuela Centro Comercial La Cascada Local 101). De igual forma contamos con dos seccionales, una en el municipio de Turbaco, Bolívar, Calle 17 N° 10-7 Edificio La torre local 2, y la otra seccional en el municipio de El Carmen de Bolívar, Bolívar, Calle 22 Carrera 51 esquina.

La entidad cuenta con un órgano de administración denominado Junta Directiva, y además tiene un Representante Legal que es ejercido por el Presidente Ejecutivo.

## **2. Marco Técnico Normativo**

a) La Cámara de Comercio de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas

en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Sumado a lo anterior, la cámara aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

Las participaciones en subsidiarias por parte de entidades controladoras deben reconocerse en los estados financieros separados de acuerdo al método de participación.

Estos estados financieros separados fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales a las que está sujeta la cámara como entidad legal independiente, estos no incluyen los ajustes ni eliminaciones necesarios para la presentación de la situación financiera consolidada y los resultados integrales consolidados de la Compañía y su subordinada.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros separados son los estados financieros principales.

### **b) Bases de medición**

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del costo histórico.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

### c) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la entidad maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual a su vez es usada para la presentación de los estados financieros.

Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

### (d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos de año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente al menos en la fecha de presentación de los estados financieros. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

## 3. Políticas contables significativas

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

### a) Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la cámara en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha.

Las diferencias en moneda extranjera que surjan durante a conversión a pesos colombianos son reconocidas en resultados.

Tasas de cierre utilizadas:

Pais	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
Colombia	3.277,14	3.249,75

**b) Instrumentos Financieros** (incluye efectivo y equivalente al efectivo, cuentas por cobrar comerciales, préstamos a subordinadas, otros activos financieros, cuentas por pagar y otros pasivos financieros)

### Reconocimiento, medición inicial y reclasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros se medirá al precio de la transacción, es decir el valor razonable de la contraprestación recibida.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

Los activos financieros se clasifican en su medición posterior a costo amortizado sobre la base del:

- Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero

Un activo financiero se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo y neto de perdida por deterioro.

En lo que concierne al efectivo y equivalente al efectivo, cuentas por cobrar, otros activos financieros, cuentas pagar y otros pasivos financieros, se miden al valor de la transacción excepto aquellos que tienen una actividad de financiación los cuales serán medidos al valor presente.

### **Efectivo y equivalente a efectivo**

Comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y su equivalente, son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

El efectivo y los equivalentes al efectivo puede incluir

- Efectivo en caja general
- Cajas menores en moneda funcional y extranjera
- Cuentas bancarias en moneda funcional y extranjera
- Certificado de depósitos a término (CDT)
- Fondos de inversión colectiva

De igual forma para que un recurso sea considerado como un equivalente en efectivo, no solo debe ser fácilmente convertible y tener un vencimiento a corto plazo, sino que también debe ser considerado por la cámara como un medio para el pago de pasivos y no como una inversión o cualquier otro propósito.

### **Cuentas por cobrar y por pagar**

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual los derechos y deberes son incorporados en la contabilidad. La medición está relacionada con la determinación del valor por el cual son registrados.

### **Deterioro**

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún tipo de perdida por deterioro. Una perdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una perdida por deterioro.

El siguiente es el detalle de los porcentajes de deterioro:

Días vencidos	de 180 a 360	mas de 360
% de deterioro	25%	100%

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

### **Medición posterior**

Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado, la cámara por manejar recursos públicos no especula con sus instrumentos financieros, es por ello que le da un manejo netamente conservador, disminuyendo así riesgos financieros.

### **Baja en cuentas**

Un activo financiero es eliminado cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si las empresas transfieren el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de las empresas, especificadas de la relación contractual.

### **c) Inversiones en subsidiarias**

se consideran subsidiarias, aquellas sobre las que la entidad, directa o indirectamente, o a través de dependientes ejerce control. La entidad controla a una subsidiaria cuando por su implicación en ella está expuesta, o tiene derecho, a unos rendimientos variables provenientes de su implicación en la participación y tiene la capacidad de influir en dichos rendimientos a través del poder que ejerce sobre la misma.

La medición de las inversiones en subsidiaria se realizará según lo establecido en la sección 9 de NIIF para Pymes, se emitirán estados financieros separados y se reconocer la inversión a través del método de participación patrimonial.

### **d) Propiedad planta y equipo**

se entenderá como propiedades planta y equipo para la cámara, todos los bienes adquiridos para el giro de las actividades.

La Cámara reconocerá un activo si, y solo si:

- Es probable que la cámara obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- El costo del activo puede ser medido con fiabilidad

### **Medición posterior al reconocimiento**

La Cámara medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo excepto la edificación tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los costos del mantenimiento diario se reconocerán en los resultados del periodo en el que se incurran.

Los terrenos y edificaciones serán registrados por el valor del avalúo, el cual se realizará cada 5 años.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

### Depreciación

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la Cámara distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. La Cámara no cuenta con activos susceptibles de descomponetización.

Las vidas útiles estimadas por categoría son las siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Util	Periodicidad
Familia terrenos	N/A	
Familia de edificaciones	100 a 130	años
Familia de flota y equipo de transporte	5	años
Familia de impresora y escaner	3	años
Familia de equipos de oficina	3	años
Familia de audiovisuales	3	años
Familia de mezcladores y consolas	3	años
Familia de telefonía móvil	1	años
Familia de muebles de recibo	5	años
Familia de sillas giratorias	3	años
Familia de estanterías y gabinetes	5	años
Familia de escritorios y mesas	5	años
Familia de electrodomésticos	1	año
Familia de enseres menores	1	mes
Familia de dispositivos de conectividad	5	años
Familia de servidores	5	años
Familia de equipos de computo	3	años
Familia de planta eléctrica	15	años
Familia de subestación eléctrica	30	años
Familia de aires (mini splits)	3	años
Familia de aires (centrales)	5	años

### Deterioro de propiedad planta y equipo

A cada fecha de reporte, la Cámara revisa el monto en libros de sus activos para determinar si hay algún indicio de deterioro. Si existe algún indicio, se procede a estimar el monto recuperable del activo, los importes recuperables se estiman en cada fecha de balance.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es superior a su importe recuperable estimado.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

### **Baja en cuentas de propiedad planta y equipo**

La Cámara dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- Cuando se venda, ó
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

La Cámara reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La Cámara no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

### **e) Activos intangibles**

#### **Medición inicial**

La Cámara medirá inicialmente un activo intangible al costo de adquisición

#### **Medición posterior**

La Cámara medirá de forma posterior sus activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

#### **Periodo y método de amortización**

La Cámara distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada período se reconocerá como un gasto.

#### **Fecha a partir de la cual se inicia la amortización**

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La Cámara elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

### **Baja de activos intangibles**

La Cámara dará de baja en cuentas un activo intangible:

- Cuando se venda, ó
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

A continuación, se detallan los activos intangibles de la cámara

#### **Marcas**

Las marcas tienen una vida útil definida y se registra al costo menos su amortización acumulada, la amortización se calcula usando el método de línea recta y la vida útil es de 10 años.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

### f) Beneficios a empleados

los beneficios a empleados comprenden todas las formas de contraprestación pagadas, por pagar o suministradas por la cámara, o en nombre de la misma, a cambio de servicios prestados a la cámara.

De acuerdo a la sección 28 de NIIF para Pymes los beneficios a los empleados comprenden

#### Beneficios a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo sobre el que se informa, la entidad medirá el importe reconocido de acuerdo con lo establecido en los principios de reconocimiento general para todos los beneficios a los empleados por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que sé que hay que pagar por esos servicios.

Para efectos de la aplicación de esta política, La Cámara cuenta con beneficios a corto y no cuenta con beneficios a largo plazo como tampoco cuenta con beneficios post empleo para sus empleados.

La Cámara tiene los siguientes beneficios:

- salarios, primas, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, permisos y aportaciones a la seguridad social y demás beneficios de ley.
- Beneficios no monetarios a los empleados: medicina prepagada, esto en cuanto el empleado tenga contrato a término indefinido y sea admitido por la aseguradora.
- El empleado goza de un pago del 100% de su salario durante los primeros 30 días de su incapacidad.
- El incremento salarial está contemplado en el procedimiento de nómina.

La Cámara reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos 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,
- como un gasto.

### g) Ingresos

#### Clases de transacciones

Los ingresos de actividades ordinarias de la Cámara se clasifican en:

Ingresos públicos

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

- Derechos de matrícula
- Derechos de renovación
- Derechos de certificación
- Inscripciones en registro mercantil
- Formularios registro mercantil
- Registro de proponentes
- Ingresos entidades sin ánimo de lucro
- Devoluciones registros públicos
- Servicios especiales y varios
- Otros ingresos

### Ingresos privados

- Subvenciones
- Patrocinio
- Conciliación y arbitraje
- Venta de información comercial
- Asesorías
- Capacitaciones
- Otros ingresos

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse por el valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, derivada de los mismos. El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el vendedor o usuario del activo. La medición de los ingresos se hará teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

### Ingresos del objeto social

Serán medidos al valor razonable el cual es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y dispuestas en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, tales como: venta de formularios, renovaciones de matrículas mercantiles, entre otras. Estos ingresos serán de carácter público.

### Ingresos por prestación de servicios privados

Corresponden a la prestación de servicio tales como: capacitaciones, asesorías entre otros. Estos ingresos son de carácter privado.

### Ingresos por intereses y dividendos

Estos se reconocerán sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

La entidad reconocerá los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

### Ingresos por subvenciones

Trata de transferencias de dinero que se perciben ya sea del sector público o privado con el objetivo de llevar a cabo una actividad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado de

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

algunas condiciones que tienen que ver con las actividades de operación, donde la cámara posee control y riesgo en su ejecución.

Las subvenciones son reconocidas hasta cuando se cumplan las condiciones de reconocimiento.

Una entidad reconocerá las subvenciones del gobierno como sigue:

- a) una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles
- b) una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento; y
- c) las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

Una entidad medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir

### **Ingresos por método de participación**

Corresponde a las ganancias, si las hubiere, de la subordinada

### **h) Reconocimiento de costos y gastos**

La entidad reconocerá sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Se reconocerán gastos cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminución del valor de activos, o bien por el nacimiento de nuevas obligaciones y que estas puedan ser medidas con fiabilidad.

La Cámara clasificara sus gastos para su desglose por su función; se reconocerán los costos por prestamos como gastos del periodo, cuando se incurran en estos.

### **i) Administración de riesgo**

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

- Riesgo de liquidez

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener y disponer de suficiente que permitan cumplir con las obligaciones contractuales, mediante el manejo óptimo y eficiente del flujo de efectivo, controlando los escenarios variables y estables. La Cámara de Comercio de Cartagena evalúa permanentemente sus flujos de efectivo futuros mediante proyecciones a corto y largo plazo, con base a los pronósticos de ingresos y egresos.

Debido a la naturaleza dinámica de los negocios involucrados, el departamento financiero busca mantener flexibilidad en los fondos disponibles. El excedente financiero es colocado a través de

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

inversiones financieras basado en criterios de seguridad y rentabilidad. La Cámara de Comercio de Cartagena limita el riesgo de incumplimiento realizando operaciones que tiendan a ser seguras y a la vista.

La Cámara invierte sus fondos solo entidades con calificación crediticia AA+ y AAA.

- Riesgo de tasa de interés

Los préstamos bancarios, leasing financieros, son los instrumentos financieros que principalmente se encuentran expuestos a las fluctuaciones de tasas de interés.

### j) materialidad

*“La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada pudiera influir en las decisiones que los usuarios adoptan a partir de la información financiera de una entidad específica que informa. En otras palabras, materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia de una entidad específica, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad individual.”* (tomado de la política contable)

Ahora bien, con la definición de la materialidad o importancia relativa que las NIIF para pyme, donde la Cámara de Comercio debe realizar juicios sobre la materialidad y para ello necesita tener en cuenta como podría esperar que la información sea razonable y que influya en los usuarios principales de los Estados Financieros para la toma decisiones.

La necesidad de realizar juicios sobre la materialidad está presente en todos los procesos de preparación de los Estados Financieros, y se realiza cuando la Cámara de Comercio decide sobre el reconocimiento y medición, así como la presentación e información a revelar.

Los requerimientos de las NIIF solo se deben aplicar si su efecto es material o tiene importancia relativa para la información financiera de forma completa, Sin embargo, no es adecuado para la entidad dejar de aplicar las Normas NIIF para pyme, o dejar de corregir los errores, apoyándose en efecto no es significativo, con el fin de lograr una presentación particular de su posición financiera, excedentes o flujos de efectivo.

### Juicios

Al evaluar si la información financiera es material o tiene importancia relativa para los Estados Financieros, la cámara aplicara un juicio para decidir si la información podría esperarse razonablemente que influyera en las decisiones los usuarios toman en base a la Información financiera.

- La cámara debe considerar las circunstancias específicas del valor a validar la materialidad.
- La forma en que la información proporcionada en los Estados Financieros responde a las necesidades de información de los usuarios principales.
- Se debe considera el impacto de la información le proporcione razonabilidad a los usuarios.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

- La información que se presenta en los Estados Financieros debe considerarse la que necesita encontrar los usuarios que conocen sobre la actividad de la compañía, los cuales revisan y analizan la información de forma detallada.
- La cámara debe revisar cuales son las decisiones que se toma en base a la información financiera (pagar deuda, realizar mantenimientos, inversiones y otras). Esto depende de las rentabilidades que se van obtener de realizar estas actividades anteriormente mencionadas.
- La información puede influir en las decisiones, si tiene valor predictivo, valor confirmatorio o ambos.
- Al realizar juicios materialidad evaluar si podría esperarse razonablemente que la información influyera en las decisiones de los usuarios principales.
- Satisfacción de la información financiera debe ser útil para toma decisiones sobre la provisión de recursos a la entidad.
- El proceso de la materialidad o importancia relativa considera la omisión e inexactitud potenciales de la información.
- Así como la presentación de información no significativa se considera un error en revelación.

Se debe considerar que para aplicar el juicio de la materialidad o importancia relativa se debe tener en cuenta los siguientes aspectos:

La Cámara de Comercio de Cartagena basa su materialidad en su total de ingresos, la misma será determinada con la información del año que se cometa el error, el cual no podrá ser superior al 1,00% del valor del ingreso de dicho periodo.

### 4. Efectivo y equivalente al efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalente al efectivo:

	<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>Variacion</b>
<b>De Origen publico</b>			
Efectivo en caja	36.504.155	85.883.825	- 49.379.670
Bancos (1)	6.394.911.249	651.475.158	5.743.436.091
Fondo de inversion colectiva (2)	2.617.756.260	7.290.102.458	- 4.672.346.198
	<b>9.049.171.664</b>	<b>8.027.461.441</b>	<b>1.021.710.223</b>

	<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>Variacion</b>
<b>De Origen privado</b>			
Efectivo en caja	32.642.676	98.143.706	- 65.501.030
Bancos (1)	1.933.484.108	476.126.945	1.457.357.163
Fondo de inversion colectiva (2)	672.043.410	435.039.086	237.004.325
	<b>2.638.170.194</b>	<b>1.009.309.737</b>	<b>1.628.860.457</b>
	<b>11.687.341.858</b>	<b>9.036.771.177</b>	<b>2.650.570.680</b>

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

- (1) El saldo en bancos con restricción de uso a 31 de diciembre de 2019 y 2018 asciende a \$ 754.577.035 y 262.541.859 respectivamente, se trata de efectivo disponible única y exclusivamente para la ejecución de los convenios que tiene la entidad con terceros. El siguiente es el detalle por entidad bancaria:

De Origen Publico EMISOR	NOMINAL	2019		2018	
		CALIFICACION CREDITICA	NOMINAL	CALIFICACION CREDITICA	NOMINAL
BANCO ITAU	1.157.021.356	AAA	147.596.530	AAA	
BANCO DAVIVIENDA	2.032.136.838	AAA	1.384.219	AAA	
BANCO BOGOTA	67.490.407	AAA	2.151.002	AAA	
BANCO COLOMBIA	242.002.037	AAA	136.669.938	AAA	
BANCO AV.VILLAS	19.481.951	AAA	120.394.283	AAA	
BANCO CAJA SOCIAL	-	AAA	131.616.688	AAA	
BANCO COLPATRIA	376.603.020	AAA	111.662.498	AAA	
BANCO DE OCCIDENTE	496.028.092	AAA	-	AAA	
BANCO BBVA	2.004.147.548				
	<b>6.394.911.249</b>			<b>651.475.158</b>	

De Origen Privado EMISOR	NOMINAL	2019		2018	
		CALIFICACION CREDITICA	NOMINAL	CALIFICACION CREDITICA	NOMINAL
BANCO DAVIVIENDA	181.229.100	AAA	52.350.578	AAA	
BANCO ITAU	1.060.483.255	AAA	293.142.067	AAA	
BANCO COLPATRIA	218.980.777	AAA	130.634.300	AAA	
BANCO BBVA	472.790.976	AAA	-	AAA	
	<b>1.933.484.108</b>			<b>476.126.945</b>	

- (2) A la fecha de presentación no existen restricciones sobre las inversiones a corto plazo en fondos de inversión colectiva. El siguiente es un detalle por fondo de inversión colectiva:

De Origen Publico EMISOR	NOMINAL	2019		2018	
		CALIFICACION CREDITICA	NOMINAL	CALIFICACION CREDITICA	NOMINAL
BANCO COLPATRIA	-	AAA	892.710.631	AAA	
BANCO AV VILLAS	-	AAA	2.053.740	AAA	
FIIDUCIARIA ITAU	1.957.663.406	AAA	2.151.104.923	AAA	
ULTRASERFINCO	85.480.489	AAA	95.540.202	AAA	
FIDUBOGOTA	373.796.134	AAA	102.079.877	AAA	
BANCO DAVIVIENDA	-	AAA	46.613.086	AAA	
CDT BANCO BOGOTA	-	AAA	4.000.000.000	AAA	
BANCO BBVA	-	AAA	-	AAA	
FIDUCIARIA BANCOLOME	200.816.231	AAA	-	AAA	
	<b>2.617.756.260</b>			<b>7.290.102.458</b>	

De Origen Privado EMISOR	NOMINAL	2019		2018	
		CALIFICACION CREDITICA	NOMINAL	CALIFICACION CREDITICA	NOMINAL
FIDUCIARIA COLPATRIA	672.043.410	AAA	435.039.086	AAA	
	<b>672.043.410</b>		<b>435.039.086</b>		

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

**5. Cuentas por cobrar**

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar corrientes:

	<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>Variacion</b>
<b>De Origen Publico</b>			
A empleados	1,551,777	3,332,383	- 1,780,606
Intereses	-	44,802,000	44,802,000
Venta de servicios (1)	-	10,358,907	10,358,907
Otras cuentas por cobrar (2)	176,752,360	181,609,093	- 4,856,733
Menos deterioro	- 36,312,910	-	36,312,910
	<b>141,991,227</b>	<b>240,102,383</b>	<b>- 98,111,156</b>

	<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>Variacion</b>
<b>De Origen Privada</b>			
prestamos a subordinadas (3)	161,935,875	122,331,500	39,604,375
Otras cuentas pro cobrar	1,340,596,136	724,075	1,339,872,062
A empleados	-	17,931	- 17,931
Venta de servicios (1)	271,084,233	1,241,437,418	970,353,185
Deudores fiscales	-	1,973,256	1,973,256
Menos deterioro (4)	- 174,785,972	- 414,654,190	239,868,218
	<b>1,598,830,273</b>	<b>951,829,990</b>	<b>647,000,283</b>
	<b>1,740,821,500</b>	<b>1,191,932,373</b>	<b>548,889,127</b>

- (1) La venta de servicios corresponde a la cartera que se genera directamente por ingresos operacionales y no operacionales de cámara, dentro de los operacionales tenemos: asesorías empresariales, capacitaciones, investigaciones económicas, servicios de competitividad, ejecuciones de convenios.
- (2) Corresponde a las cuentas por cobrar a las diferentes EPS sobre incapacidades a nivel general, así como licencias de maternidad y paternidad de los funcionarios de la entidad, trámite ajustado al decreto 19 del 10 de enero de 2012, el cual exige que el cobro de las incapacidades deberá ser adelantado, de manera directa, por el empleador ante las entidades de salud, EPS, en ella también se encuentra el cobro realizado a la entidad entre fondos (PB-PV).
- (3) Comprende préstamo otorgado por la cámara a la subordinada WTC S.A.S., ver nota 9, inversiones en subsidiarias.
- (4) El deterioro de cartera es el siguiente:

	<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>
<b>De Origen Publico</b>		
Mora de 180 a 360 dias - 25%	3,341,820	-
Mora mas de 360 dias - 100%	32,971,090	-
	<b>36,312,910</b>	

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>
<b>De Origen Privada</b>		
Mora de 180 a 360 dias - 25%	40,279,639	5,402,303
Mora mas de 360 dias - 100%	134,506,333	409,251,887
	<b>174,785,972</b>	<b>414,654,190</b>
	<b>211,098,882</b>	<b>414,654,190</b>
Deterioro vigente cargado en viegncia 2018	122,331,500	-
Gasto deterioro 2019	<b>88,767,382</b>	<b>414,654,190</b>

## 6. Otros activos no financieros

El siguiente es el detalle de otros activos no financieros

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Avances y anticipos (1)	-	14.771.430	-
	<b>14.771.430</b>	<b>14.771.430</b>	<b>14.771.430</b>
<b>De Origen Privado</b>			
Avances y anticipos (1)	4.536.274	34.839.181	-
	<b>4.536.274</b>	<b>34.839.181</b>	<b>30.302.907</b>
	<b>4.536.274</b>	<b>49.610.611</b>	<b>45.074.337</b>

(1) Comprende los saldos de avances y anticipos a proveedores y contratistas.

## 7. Propiedad planta y equipo

El siguiente es el detalle de la propiedad planta y equipo

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Terrenos (1)	486,000,000	-	486,000,000
Edificacion (2)	1,803,500,002	3,169,764,315	- 1,366,264,313
Maquinaria y equipo (3)	1,086,394,170	1,300,024,544	- 213,630,373
Equipo de oficina (4)	1,840,732,612	1,245,275,798	595,456,814
Equipo de computo y comunicaci	520,294,726	739,643,271	- 219,348,545
Flota y equipo de transporte	193,850,000	185,100,380	8,749,620
	<b>5,930,771,509</b>	<b>6,639,808,307</b>	<b>- 709,036,798</b>
Depreciacion Acumulada	<u>1,688,006,431</u>	<u>1,499,944,974</u>	<u>188,061,457</u>
	<b><u>4,242,765,079</u></b>	<b><u>5,139,863,333</u></b>	<b><u>- 897,098,254</u></b>
 <b>De Origen Privado</b>			
Terrenos (1)	4,842,800,000	2,955,882,912	1,886,917,088
Edificacion (2)	31,204,800,001	24,704,129,777	6,500,670,223
Maquinaria y equipo (3)	12,683,793	8,109,290	4,574,503
Equipo de oficina (4)	102,716,117	172,853,486	- 70,137,369
Equipo de computo y comunicaci	77,239,929	96,592,506	- 19,352,577
Flota y equipo de transporte	-	-	-
	<b>36,240,239,840</b>	<b>27,937,567,972</b>	<b>8,302,671,868</b>
Depreciacion Acumulada	<u>211,400,019</u>	<u>982,358,493</u>	<u>- 770,958,474</u>
	<b><u>36,028,839,821</u></b>	<b><u>26,955,209,479</u></b>	<b><u>9,073,630,342</u></b>
	<b><u>40,271,604,900</u></b>	<b><u>32,095,072,812</u></b>	<b><u>8,176,532,088</u></b>

(1) Maquinaria y equipo

El siguiente es el detalle del movimiento de las propiedades planta y equipo

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

Detalle	Terrenos y edificaciones	Maquinaria y equipos	Muebles y equipos de	Total
<b>Al 01 de Enero de 2018</b>				
Costo	30,829,777,004	949,722,745	2,525,321,741	34,304,821,490
Depreciacion acumulada	-	302,544,455	1,213,848,099	1,516,392,553
<b>Costo neto</b>	<b>30,829,777,004</b>	<b>647,178,291</b>	<b>1,311,473,642</b>	<b>32,788,428,937</b>
<b>Año terminado a 31 Diciembre 2018</b>				
Saldo al comienzo del año	30,829,777,004	647,178,291	1,311,473,642	32,788,428,937
Adiciones	-	418,271,453	89,623,600	507,895,053
Retiros	-	-	682,152,631	682,152,631
Depreciacion por baja de activos	-	-	706,278,053	706,278,053
Ajuste a depreciacion acumulada	896,847,352	-	24,125,423	720,972,775
Cargo depreciacion	-	232,282,451	57,903,817	214,217,558
<b>Saldo al final del año</b>	<b>29,900,647,201</b>	<b>1,007,545,927</b>	<b>1,186,879,683</b>	<b>32,095,072,812</b>
<b>Al 31 de Diciembre de 2018</b>				
Costo	30,829,777,004	1,308,133,834	2,439,465,441	34,577,376,279
Depreciacion acumulada	929,129,803	300,587,906	1,252,585,758	2,482,303,467
<b>Costo neto</b>	<b>29,900,647,201</b>	<b>1,007,545,927</b>	<b>1,186,879,684</b>	<b>32,095,072,812</b>
<b>Al 01 de Enero de 2019</b>				
Costo	30,829,777,004	1,308,133,834	2,439,465,441	34,577,376,279
Depreciacion acumulada	-	300,587,906	1,252,585,758	2,482,303,467
<b>Costo neto</b>	<b>29,900,647,201</b>	<b>1,007,545,927</b>	<b>1,186,879,684</b>	<b>32,095,072,812</b>
Saldo al comienzo del año	29,900,647,201	1,007,545,927	1,186,879,684	32,095,072,812
Adiciones	-	152,058,000	252,139,592	404,197,592
Ajustes y reclasificaciones	-	291,958,011	266,601,690	25,356,321
Ajuste metodo revaluado	8,665,960,425	-	-	8,665,960,425
Ajuste a depreciacion acumulada	-	-	63,262,906	63,262,906
Cargo depreciacion	-	229,507,632	58,490,600	517,008,477
<b>Saldo al final del año</b>	<b>38,337,099,994</b>	<b>809,155,316</b>	<b>1,125,349,583</b>	<b>40,271,604,894</b>
<b>Al 31 de Diciembre de 2019</b>				
Costo	<b>38,337,099,994</b>	<b>1,099,077,960</b>	<b>2,734,833,384</b>	<b>42,171,011,338</b>
Depreciacion acumulada	1,177,946,875	289,922,644	1,609,483,801	1,899,406,445
Depreciacion ajustada por avaluo	-	1,177,946,875	-	-
<b>Costo neto</b>	<b>38,337,099,994</b>	<b>809,155,316</b>	<b>1,125,349,583</b>	<b>40,271,604,894</b>

En el año 2019 la entidad aplico el método Revaluado en los terrenos, construcciones y edificaciones.

El cálculo fue realizado por la empresa Gestora Comercial – Inmobiliaria Herrera Ltda., la valuadora designada fue Eliana María Díaz Herazo, inscrita en Corpolonjas de Colombia / Bogotá D.C.

La metodología que se utilizó se encuentra enmarcada bajo las normas internacionales de información “NIIF” para las diferentes aplicaciones de valoración de Estados Financieros.

Factores técnicos: La ley 1314 de 2009, dispone las normas internacionales de información financiera colombiana con estándares internacionales de aceptación mundial.

**Técnica de Valoración: Enfoque de Mercado**

El enfoque de mercado utiliza los precios y otra información relevante generada por transacciones de mercado que implican activos, pasivos o un grupo de activos y pasivos idénticos o comparables (es decir, similares), tales como un negocio

# Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

## **Métodos Valuotorios: Método Comparativo del Mercado**

Técnica que busca establecer el valor comercial del bien a partir del estudio de las ofertas o transacciones recientes de bienes semejantes y comparables al del inmueble del avalúo. Estas ofertas deben ser clasificadas, analizadas e interpretadas para la estimación del valor estimado comercial.

Este método fue el utilizado para este avalúo debido a que en la investigación se encontró información de ofertas y/o transacciones en el sector y sectores homogéneos que se pueden comparar con el bien objeto de valuación.

## **8. Intangibles**

El siguiente es el detalle de los intangibles

De Origen Privado	31 de diciembre	31 de diciembre	Variacion
	de 2019	de 2018	
Marcas (1)	18.850.000	22.620.000	- 3.770.000
	<b>18.850.000</b>	<b>22.620.000</b>	<b>- 3.770.000</b>

- (1) El valor que registra el activo intangible corresponde a la participación del 20% de la marca IXCEL Moda, y con ello la proporción que, en este mismo porcentaje, ostenta en los negocios, contratos, derechos o bienes y asuntos referidos todos a esta marca y a sus productos y/o eventos.

La marca IXCEL MODA es una marca creada bajo parámetros de comunicación multi-sensorial, asociada al diseño con énfasis en el universo vestimentario. La marca encierra estilos de vida, desarrollos creativos e innovación.

IXCEL es una iniciativa que surgió del sector privado en alianza con la Cámara de Comercio de Cartagena y con el respaldo de la Gobernación De Bolívar y la Alcaldía Mayor De Cartagena De Indias. Cuenta con el apoyo de los ministerios colombianos de Educación Nacional Y Comercio Industria Y Turismo, Proexport, Fondo Nacional De Turismo y la Corporación De Turismo de Cartagena.

La marca cuenta con un periodo de amortización de 10 años, valor inicial de la marca \$ 37.700.000

La amortización del año 2019 se reconoció en el estado de resultados en el siguiente rubro:

	<u>Valor</u>
Intangibles	3,770,000
<b>Total Amortizacion</b>	<b>3,770,000</b>

El siguiente es el detalle del movimiento de los activos intangibles en el periodo 2019

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

Intangible	1 de enero de 2019	compras	traslados	amortizacion del periodo	31 de diciembre de 2019
Marca	22.620.000	-	-	3.770.000	18.850.000
<b>Total Intangible</b>	<b>22.620.000</b>			<b>3.770.000</b>	<b>18.850.000</b>

El siguiente es el detalle del movimiento de los activos intangibles en el periodo 2018

Intangible	1 de enero de 2018	compras	traslados	amortizacion del periodo	31 de diciembre de 2018
Marca	26.390.000	-	-	3.770.000	22.620.000
<b>Total Intangible</b>	<b>26.390.000</b>			<b>3.770.000</b>	<b>22.620.000</b>

### 9. Inversiones en subsidiarias

El siguiente es el detalle de las subsidiarias de la cámara y su participación

<u>Entidad</u>	<u>Participacion</u>	<u>Tipo de sociedad</u>	<u>Domicilio</u>
World Trade Centrer Cartagena S.A.S. (1)	100%	Societaria	Cartagena

La cámara, realizo el análisis único de control sobre la anterior entidad, ante lo cual se concluyó que se ejerce control. El principio de control establece los siguiente tres elementos:

- Poder sobre la subordinada para dirigir las actividades relevantes
- Exposición, o derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la subordinada.
- Capacidad de utilizar su poder sobre la subordinada para influir en el importe de los rendimientos del inversor.

De las participaciones en entidades societarias, el estado financiero separado de la cámara registra las siguientes cifras:

<u>De Origen Privado</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>Variacion</u>
World Trade Centrer Cartagena S.A.S. (1)	203.742.540	266.210.318	- 62.467.778
	<b>203.742.540</b>	<b>266.210.318</b>	<b>- 62.467.778</b>

(1) WTC Cartagena S.A.S. es una entidad perteneciente al régimen común con Nit : 900.648.895 – 1 y matricula mercantil 09-318252 – 12 con domicilio en la ciudad de Cartagena que por documento privado del 20 de agosto de 2013 bajo el # 96.143 del libro IX del registro mercantil se constituyó.

El objeto social de la controlada es la prestación de servicios dentro de los cuales se encuentran los logísticos, actividades empresariales y de consultoría.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

La inversión esta medida por el método de participación, teniendo en cuenta que ejercemos influencia significativa sobre sus políticas operativas y financieras dado que la influencia es directa en un 100%.

El siguiente es el detalle del movimiento de la inversión en la subsidiaria WTC Cartagena S.A.S.:

		<u>World Trade Center Cartagena S.A.S.</u>
<b>Saldo 31 de Diciembre de 2017</b>		<b>289.795.303</b>
Utilidad (perdida) Metodo de participacion	-	23.584.985
<b>Saldo 31 de Diciembre de 2018</b>		<b>266.210.318</b>
Utilidad (perdida) Metodo de participacion	-	62.467.778
<b>Saldo 31 de Diciembre de 2019</b>		<b>203.742.540</b>

El siguiente es el resumen de la información financiera de inversiones contabilizadas, utilizando el método de participación:

2019	Activos	Pasivos	Ingresos	Gastos	Perdida
World Trade Center Cartagena S.A.S.	390.692.393	162.503.875	73.519.729	135.987.579	- 62.467.850

2018	Activos	Pasivos	Ingresos	Gastos	Perdida
World Trade Center Cartagena S.A.S.	471.283.210	180.626.842	196.185.485	219.770.470	- 23.584.985

### 10. Otros activos financieros no corrientes

El siguiente es el detalle de otros activos financieros no corrientes

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Aguas de Cartagena S.A. E.S.P.	209.425,950	209.425,950	-
Empresa Urrá S.A. E.S.P.	264.600	264.600	-
Fondo Regional de Garantías del Car	236.626.381	236.626.381	-
Zilca S.A.	27.989.138	27.989.138	-
Promotora Centro Internacional Expo	428.500	428.500	-
	<b>474.734.568</b>	<b>474.734.568</b>	-

Por la vigencia 2019 no se presentó evidencia de deterioro.

El siguiente es el detalle de los activos financieros no monetarios de la cámara y su participación

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

<u>Entidad</u>	<u>Participacion %</u>	<u># de acciones</u>	<u>Domicilio</u>
Aguas de Cartagena S.A. E.S.P.	0,25	1500	Cartagena
Empresa Urrá S.A. E.S.P.	0,00002	3000	Monteria
Fondo Regional de Garantías del Caribe	2	10052	Barranquilla
Zilca S.A.	0,09	9291	Cartagena
Promotora Centro Internacional Expocente	50,00	25	Cartagena

Las anteriores inversiones, son instrumentos financieros donde la Cámara de Comercio de Cartagena no tiene control, ni influencia significativa. Por no cotizar en bolsa, tanto la medición inicial como posterior se realiza al costo.

## 11. Cuentas por pagar

El siguientes es el detalle de las cuentas por pagar

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Cuentas comerciales por pagar (1)	1.240.290.864	931.369.763	308.921.102
Beneficios a empleados (2)	700.511.271	819.297.112	- 118.785.842
Otras cuentas por pagar(3)	682.497.560	923.746.075	- 241.248.515
	<b>2.623.299.695</b>	<b>2.674.412.950</b>	<b>- 51.113.256</b>

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Cuentas comerciales por pagar (1)	1.524.498.738	241.142.237	1.283.356.501
Beneficios a empleados (2)	47.794.803	27.342.147	20.452.656
Otras cuentas por pagar(3)	754.100.742	721.091.351	33.009.392
	<b>2.326.394.284</b>	<b>989.575.735</b>	<b>1.336.818.549</b>
	<b>4.949.693.979</b>	<b>3.663.988.685</b>	<b>1.285.705.294</b>

(1) Corresponde a obligaciones a corto plazo a cargo de la cámara originadas en la adquisición de bienes y servicios.

(2) Beneficios a empleados a corto plazo:

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>31 de diciembre de 2019</u>	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Salario	830.776	-	830.776
Aporte al I.C.B.F. , S.E.N.A. y Cajas de comp	32.211.900	28.274.500	3.937.400
Retenciones y aportes de nomina a EPS	45.198.863	41.405.175	3.793.688
Fondo de pensiones	58.811.844	54.063.440	4.748.404
Intereses sobre cesantias	31.701.019	30.056.234	1.644.785
Cesantias	275.779.086	257.078.639	18.700.447
Vacaciones	228.073.937	386.369.404	- 158.295.468
Otras retenciones y aportes de nomina	27.903.846	22.049.720	5.854.126
	<b>700.511.271</b>	<b>819.297.112</b>	<b>- 118.785.842</b>
<b>De Origen Privado</b>			
Aporte al I.C.B.F. , S.E.N.A. y Cajas de comp	1.864.300	1.225.500	638.800
Retenciones y aportes de nomina a EPS	2.668.341	1.863.746	804.595
Fondo de pensiones	3.525.645	2.374.006	1.151.639
Intereses sobre cesantias	1.872.890	1.379.441	493.449
Cesantias	17.280.425	11.546.766	5.733.659
Vacaciones	8.869.466	3.387.672	5.481.794
Otras retenciones y aportes de nomina	11.713.736	5.565.016	6.148.720
	<b>47.794.803</b>	<b>27.342.147</b>	<b>20.452.656</b>
	<b>748.306.074</b>	<b>846.639.259</b>	<b>- 98.333.185</b>

(3) Otras cuentas por pagar

	<u>31 de diciembre de 2019</u>	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Acreedores Varios (1)	554.948.822	818.190.708	- 263.241.886
Impuesto al valor agregado por pagar (IVA)	81.378	94.849	- 13.471
Retencion en la fuente a titulo de industria y	7.758.083	8.124.844	- 366.761
Retencion en la fuente a titulo de renta e iva	96.024.977	90.729.674	5.295.303
Registro Unico Empresarial (RUE) (3)	23.684.300	6.606.000	17.078.300
	<b>682.497.560</b>	<b>923.746.075</b>	<b>- 241.248.515</b>
<b>De Origen Privado</b>			
Acreedores Varios (1)	410.473.571	190.822.359	219.651.212
Impuesto al valor agregado por pagar (IVA)	39.629.416	36.030.844	3.598.573
Retencion en la fuente a titulo de industria y comercio	5.990.699	4.505.441	1.485.258
Retencion en la fuente a titulo de renta e iva	55.790.582	25.927.933	29.862.649
Impuesto de Registros (2)	225.690.000	476.915.521	- 251.225.521
Registro Unico Empresarial (RUE) (3)	16.526.474	13.110.746	29.637.220
	<b>754.100.742</b>	<b>721.091.351</b>	<b>33.009.391</b>
	<b>1.436.598.302</b>	<b>1.644.837.427</b>	<b>- 208.239.124</b>

(1) Dentro de este rubro encontramos los honorarios por asesorías en prestadas por terceros a las diferentes áreas de la empresa, como también todos los servicios que se

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

requieren para el funcionamiento básico de la entidad que contribuyen al cumplimiento tanto de las labores estratégicas como operativas.

- (2) El impuesto de registro corresponde al valor recaudado mensualmente por la Cámara de Comercio de Cartagena, lo anterior delegado por el gobierno nacional a través de la ley 223 de 1995, Impuesto que debe ser cancelado dentro de los primeros quince (15) días calendarios del mes siguiente al departamento de Bolívar. El saldo por pagar corresponde al impuesto de registro del mes de diciembre el cual será cancelado en el mes de enero del siguiente año.
- (3) RUES, es una Red Nacional de Servicios Registrales, que integra y centraliza el registro mercantil y el registro de proponentes que administran las 57 Cámaras de Comercio. El marco legal está en la Ley 590 de 2000, modificada por el decreto Ley 019 de 2012.

### 12. Otros pasivos no financieros

El siguiente es detalle de los otros pasivos no financieros

	<u>31 de diciembre de 2019</u>	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Otros Ingresos recibidos por anticipado	58,100	70,033,244	- 69,975,144

	<u>31 de diciembre de 2019</u>	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Convenios de Cooperacion (1)	1,223,604,406	599,531,392	624,073,014
Otros Ingresos recibidos por anticipado	-	101,998,877	- 101,998,877
	<b>1,223,604,406</b>	<b>701,530,269</b>	<b>522,074,137</b>
	<b>1,223,662,506</b>	<b>771,563,513</b>	<b>452,098,993</b>

- (1) La cámara en cumplimiento de las normas legales realiza alianza a través de convenios de cooperación, con entidades del estado y entidades privadas, con el fin de aunar esfuerzos en busca de cumplir objetivos comunes para el desarrollo empresarial, la competitividad y el desarrollo regional.

El siguiente es el detalle de los saldos por aliado

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

Nombre Del Convenio	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
PNUD-72781 PV-ISA	22,280,889	13,693,425
PNUD # 2-FONDO DE KOREA	56,075,509	58,542,725
PNUD ACUERDO PARTES RESPONSABLES	-	34,762
ACDIVOCA 2015	-	16,850
CAINCO - AL INVEST 5.0	124,279,920	55,846,929
CEMPRENDE SANTA ROSA 2017	18,502,616	18,485,767
PNUD - BENEFICIO COMUNIDADES BLOQUE 4	917,515	917,515
BANCOLDEX IECL024-016 - CLUSTER MNTTO COMPETI	-	38,260,037
IECL024-016-CLUSTER MNTTO - APORTE EMPRESAS	28,703,295	33,013,308
FIDUPREVISORA-FP44842-244-2017 / INNOVACION (1)	-	119,909,628
COLCIENCIAS - FP44842-244-2017 / INNOVACION (1)	-	92,578,151
ACDI-VOCA PAR 2017	-	10,985,563
UNION EUROPEA - FORTALECIM EMPRES MESOAMERICA (1)	62,220,882	32,050,747
CEMPRENDE SANTA ROSA 2018	8,199,228	10,349,272
FIDUCOLDEX - CENTROS TIC DE DES. EMPRES. CTDE	-	48,300,000
PTP - PORTAFOLIOS COMPETITIVOS PARA CONSTRUCC	3,890,593	6,700,000
FIDUCOLDEX - CLUSTER ASTILLEROS - COMPETITIV	-	16,000,000
INNPULSA - PROY CACAO - COMPETITIVIDAD	-	36,185,000
FUND SURTIGAS 008-2018 ALIANZA COMPETITI ECON	-	30,481,686
AGENDA INTEGRADA CCTI - CONFECAMARAS	-	20,000,000
6CV39-18CLUSTER PETROQUIMICO PLÁSTICO-REFICAR	-	40,000,000
ACDI-VOCA PAR 2017	-	47,079
CEMPRENDE STA ROSA 2019	2,547,976	-
EMPRESAS-CLUSTER MTNMTO COMPETITIVO	21,877,750	-
MINCOMERCIO - PROYECTO MINICADERAS (2)	534,633,557	-
ALCALDIA - CENSO ECONOMICO 2019 (3)	21,833,609	-
ACDIVOCA- EMPRENDESTAR	1,472,000	-
CONV80740-765-2019 PACT/SIST INNOV.III-COLCIE	316,169,067	-
	<b>1,223,604,406</b>	<b>599,531,392</b>

1. Con este se pretende lograr que el tejido empresarial le apueste a la innovación como estrategia de crecimiento y desarrollo empresarial.
2. Convenio de Asociación N° 287 de 2019, suscrito entre la Nación-Ministerio Comercio, Industria y Turismo y la Cámara de Comercio de Cartagena, en el cual se aúnan esfuerzos para implementar un programa de crecimiento empresarial para la formalización dirigido a empresas / asociaciones de población víctima del conflicto, de acuerdo a sus capacidades productivas y las realidades territoriales en las que se desarrollan sus actividades.
3. Convenio No. 4 de 2019, suscrito entre Distrito de Cartagena de Indias y la Cámara de Comercio de Cartagena, en el cual se aúnan esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para el desarrollo de un censo empresarial de carácter económico que permita la actualización de las bases de datos de contribuyentes del impuesto de industria y comercio y sus complementarios, recopilación de información de otros tributos en el distrito de Cartagena y calcular el potencial de expansión del registro mercantil para desarrollar competitividad y el desarrollo económico local.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

### 13. Fondo social

La Cámara de Comercio de Cartagena es una entidad reconocida como persona jurídica autónoma de derecho privado, de carácter corporativo, gremial y sin ánimo de lucro, su fondo social está conformado por el aporte inicial para su creación.

El siguiente es el movimiento del fondo social

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Fondo social	885.733	885.733	-
	<b>885.733</b>	<b>885.733</b>	-

### 14. Resultados acumulados

El siguiente es el detalle de los resultados acumulados

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Utilidad acumuladas	2,729,949,237	6,655,402,460	- 3,925,453,223
Perdida acumulada	- 609,660,140	- 609,660,140	-
Error aritmético (1)	- 7,834,667	- 79,244,108	71,409,441
Ajuste por conversion NIIF	<u>2,593,343,099</u>	<u>2,593,343,099</u>	-
	<b>4,705,797,530</b>	<b>8,559,841,311</b>	<b>- 3,854,043,782</b>
 <b>De Origen Privado</b>			
Utilidad acumuladas	6,215,589,372	6,275,950,210	- 60,360,837
Perdida acumulada	- 353,527,747	- 353,527,747	-
Error aritmético (1)	- 777,631,906	- 617,603,244	160,028,662
Ajuste por conversion NIIF	<u>23,121,667,459</u>	<u>23,121,667,459</u>	-
	<b>28,206,097,178</b>	<b>28,426,486,677</b>	<b>- 220,389,499</b>
	<b>32,911,894,708</b>	<b>36,986,327,988</b>	<b>- 4,074,433,281</b>

- (1) El error aritmético correspondiente a la vigencia 2018 obedece a la corrección por motivo de la depreciación dejada de calcular en años anteriores (2015 , 2016 y 2017 ) con respecto a la edificación, atendiendo el concepto de materialidad (literal J del presente documento), la Cámara de Comercio de Cartagena basa su materialidad de errores aritméticos contables en proporción a los ingresos anuales del ente económico, midiendo así su efecto cualitativo , a lo cual se concluyó que este error no cambia ni altera las decisiones tomadas por la junta directiva para la vigencias futuras , por lo anterior este error no conllevo a la represión de los estados financieros.

En la vigencia 2019 se realizaron ajustes al patrimonio por reconocimiento de mayor o menor valor de activos y pasivos de años anteriores, valor neto que corresponde a la suma de \$ 88.619.221.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

Dicho valor fue revisado en su materialidad versus la política de la entidad sobre la misma, encontrándose que este no supera la materialidad. Lo anterior fue determinado al aplicar el 1% a lo ingresos del año 2019.

### 15. Reserva

La Junta Directiva aprueba la conformación de las reservas patrimoniales, las cuales son destinadas para financiar proyecto de nuevas oficinas de la Cámara de Comercio de Cartagena.

El siguiente es el detalle de las reservas:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Reserva voluntaria - construcc y edificaciones	5,500,000,000	-	5,500,000,000
	<u>5,500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>5,500,000,000</u>
 <b>De Origen Privado</b>			
Reserva voluntaria - construcc y edificaciones	200,000,000	-	200,000,000
	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>	<u>200,000,000</u>
	<u>5,700,000,000</u>	<u>-</u>	<u>5,700,000,000</u>

### 16. Contingencias

El siguiente es el detalle de las contingencias por litigios y/o demandas, a 31 de diciembre de 2019 de origen público:

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

<u>DEMANDANTE</u>	<u>Naturaleza</u>	<u>Origen de los recursos</u>	<u>Estimacion</u>	<u>CONCEPTO DE DEMANDA</u>
EDGAR MERLENIS RENTERIA VILLA (1)	DEMANDA ORDINARIA LABORAL	Público	\$ 272.248.000	Que se ordene reajuste o nivelacion salarial del demandante. Que se ordene el pago de las diferencias salariales dejadas de percibir a causa de la nivelacion.
HERNANDO VERGARA TAMARA & CIA. LTDA (2)	DEMANDA ADMINISTRATIVA - NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	Público	388.000.000	Que se declare nulas por ilegales la resolucion 10 del 29 de octubre de 2005 que resolvio no revocar la depuracion de la sociedad contenida en la inscripcion 109.409 de fecha 13 de julio de 2015 y que en consecuencia se restablezca el estado de las cosas de la sociedad a como estaban antes de la inscripcion de la depuracion.
GLORIA VERGARA DE LA ESPRIELLA (3)	DEMANDA ADMINISTRATIVA - NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	Público	10.185.443.344	Declarar la nulidad del acto administrativo de inscripcion del estado de disolucion y liquidacion de fecha 3 de mayo del 2017, anotado en el registro mercantil de la sociedad HERNANDO VERGARA TAMARA & CIA. LTDA. y restablecer el derecho a dicha sociedad, en el sentido de permitir efectuar el pago de las renovaciones mercantiles adeudadas hasta la fecha de la presente demanda, y las causadas a futuro, a efectis de evitar la aplicacion del articulo 31 de la ley 1727 de 2014.
H&G STUDIOS S.A.S (4)	GESTIÓN DE COBRO	Privado	\$ 104.600.000	Perseguir la devolucion del dinero pagado en el marco del contrato numero 1CT160-16, atendiendo el incumplimiento de las obligaciones de la sociedad H&G STUDIOS S.A.S.

1. El 27 de febrero de 2019, se dictó sentencia de segunda instancia, que confirmo la decisión tomada por el Juez de primera instancia a favor de la Cámara. En septiembre de 2019 se presentó recurso extraordinario de casación ante la Corte Suprema de Justicia. En noviembre del mismo año la Cámara de Comercio de Cartagena, a través de apoderado, presentó escrito de oposición en contra de ese recurso.
2. Luego de haberse suspendido la audiencia inicial en abril de 2018 por un recurso interpuesto por la Cámara de Comercio; y habiéndose resuelto dicho recurso por el Consejo de Estado en junio de 2019, dicha audiencia continuó su trámite el 19 de septiembre del mismo año, culmino dicha etapa y programó audiencia de practica de pruebas para el 4 de diciembre de 2019, la cual luego de no poderse llevar a cabo por fuerza mayor, fue reprogramada para el 25 de febrero de 2020.
3. En octubre de 2019 se notificó a esta Cámara de Comercio sobre la fijación de la fecha para la audiencia inicial para el 27 de febrero de 2020.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

4. Se llevó a cabo conciliación en el mes de diciembre de 2019. Dentro del mes de febrero de 2020 se presentará demanda arbitral.

Para la vigencia 2020 se esperan que se den los siguientes actos en las demandas anteriormente citadas

RELACION DE LITIGIOS Y DEMANDAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
DEMANDANTE	QUE SE PUEDE DAR ESTE AÑO 2020
EDGAR MERLENIS RENTERIA VILLA	Se espera que se dicte sentencia a favor de la Camara y se cierre definitivamente el presente proceso.
HERNANDO VERGARA TAMARA & CIA. LTDA	Se espera que se dicte sentencia a favor de la Camara y lo mas probable es que la otra parte como consecuencia de lo anterior interponga los recursos correspondientes.
GLORIA VERGARA DE LA ESPRIELLA	Se fijo el día 27 de febrero de 2020 para llevar a cabo audiencia inicial, dentro de la cual se resolvieron las excepciones previas propuestas en favor de la Cámara de Comercio, declarando probadas la de FALTA DE AGOTAMIENTO DE LOS REQUISITOS DE PROCEDIBILIDAD y declarando terminado el proceso a consecuencia de la prosperidad de las excepciones. Sin embargo la demandante apeló la decisión, se espera que confirmen la terminación del proceso en segunda instancia teniendo en cuenta que las consideraciones de la Juez para declarar probada la excepción previa están bien cimentadas.
H&G STUDIOS S.A.S	Se espera presentar demanda arbitral con el fin de lograr el pago de lo adeudado por la sociedad.

### 17. Partes relacionadas

De acuerdo a la sección 33 de NIIF para Pymes una parte relacionada es una persona o entidad que está vinculada con la cámara, en la cuales se podría ejercer el control o control conjunto, ejercer influencia significativa o se considera personal clave de la gerencia de la cámara.

Las partes relacionadas de la cámara son:

- Subsidiarias sobre las cuales la cámara tiene el control
- Personal clave de la gerencia, consideradas como aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la cámara.

Las transacciones de partes relacionadas se realizaron en condiciones de independencia; La compensación del personal clave de la gerencia incluye sueldos y beneficios a corto plazo, se considera personal clave de la gerencia, la presidencia ejecutiva, el vicepresidente ejecutivo y los directores.

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar a la subsidiaria

Cuentas por cobrar a partes relacionadas

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
World Trade Center Cartagena S.A.S. (1)	161.935.875	122.331.500	39.604.375
	<b>161.935.875</b>	<b>122.331.500</b>	<b>39.604.375</b>

Representa préstamo realizado para cancelar impuestos por valor de \$ 2.500.000; \$ 20.000.000 para cancelar membresía WTC 2014; \$ 33.171.200 para cancelar membresía WTC 2015; \$ 29.960.300 para cancelar membresía WTC 2016, \$ 36.700.000 para cancelar membresía WTC 2017 y 39.604.375 para cancelar membresía WTC 2019.

El siguiente es el detalle de los beneficios a corto plazo recibido por el personal clave de la cámara

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Salarios	952.540.000	740.045.000	212.495.000
Otros beneficios de personal	12.260.469	13.068.228	- 807.759
	<b>964.800.469</b>	<b>753.113.228</b>	<b>211.687.241</b>

### 18. Ingresos netos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle de los ingresos provenientes del desarrollo de las actividades ordinarias

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
Del registro mercantil (1)	15,942,122,819	14,487,429,665	1,454,693,154
Devolucion registro mercantil (5)	- 123,509,953	- 84,067,900	- 39,442,053
Del registro de proponente (2)	657,135,000	630,417,500	26,717,500
Devolucion registro de proponente (5)	- 31,344,000	- 42,488,000	11,144,000
Del registro entidades sin animo de lucro (3)	791,393,300	762,040,700	29,352,600
Devolucion entidaes sin animo de lucro (5)	- 10,775,800	- 5,785,900	- 4,989,900
De otros ingresos publicos ( runeol)	2,752,000	2,378,000	374,000
Devoluciones de otros ingresos publicos (5)	- 54,263,000	- 40,367,907	- 13,895,093
De ingresos operacionales privados (4)	5,433,964,134	4,220,414,673	1,213,549,461
Devoluciones de ingresos operacionales privados (5)	- 15,835,328	- 50,590,900	- 34,755,572
	<b>22,591,639,172</b>	<b>19,879,379,931</b>	<b>2,712,259,241</b>

(1) Por norma, artículo 19 del código de comercio dentro de las obligaciones del comerciante se encuentra la de matricularse y realizar la renovación anual de la matricula mercantil.

Los ingresos por concepto del registro mercantil constituyen un 70,57% y 72,88% respectivamente sobre el total de los ingresos de actividades ordinarias de la entidad para los años 2019 y 2018 respectivamente.

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

- (2) El registro único de proponente (RUP), es un registro donde deben inscribirse las personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras domiciliadas o con sucursal en Colombia, que aspiran a celebrar contratos con las entidades estatales. Este registro contiene la información relacionada a la experiencia, capacidad jurídica, capacidad financiera, entre otras.

Los ingresos por concepto de registro único de proponentes constituyen un 2,91% y 3,17% sobre el total de los ingresos de actividades ordinarias de la entidad para los años 2019 y 2018 respectivamente.

- (3) Son los dineros recibidos por los registros de las entidades sin ánimo de lucro (ESALES)

Los ingresos por concepto de registro de las entidades sin ánimo de lucro constituyen un 3,50% y 3,83% sobre el total de los ingresos de actividades ordinarias de la entidad para los años 2019 y 2018 respectivamente.

- (4) El siguiente es el detalle de otros ingresos operacionales privados

<b>De Origen Privado</b>	<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>Variacion</b>
Afiliaciones	240,048,774	238,657,450	1,391,324
Subvenciones del gobierno (a)	3,815,639,077	2,605,111,686	1,210,527,391
Ferias y eventos	-	76,500,000	76,500,000
Conciliacion y arbitraje (b)	483,167,354	451,267,995	31,899,359
Publicaciones y boletines	1,122,963	1,996,379	- 873,416
Servicios especiales y varios (c)	617,240,948	743,176,853	- 125,935,905
Venta de investigaciones	16,182,353	8,149,800	8,032,553
Servicios de competitividad	260,562,665	95,554,510	165,008,155
	<b><u>5,433,964,134</u></b>	<b><u>4,220,414,673</u></b>	<b><u>1,213,549,461</u></b>

- (a) Corresponde al reconocimiento del ingreso por la ejecución de los convenios de cooperación donde la cámara actúa como principal, asumiendo el riesgo y la responsabilidad en la ejecución de las tareas asignadas en los mismos.
- (b) El Centro de Arbitraje y Conciliación (CAC) ofrece una solución pacífica de conflictos a los empresarios y comunidad en general, a través de los medios alternativos de solución de conflictos contemplados en la normatividad colombiana. Las tarifas del CAC están regidas bajo el decreto único 1069 de 2015.
- (c) Corresponde a la venta de información comercial, asesorías y capacitaciones empresariales.

5. Las devoluciones corresponden a actos o trámites generados cuando hay desistimiento de las peticiones por parte del empresario, pago en exceso o de lo no debido, o se establece que el acto no es objeto de registro de conformidad con las disposiciones legales.

### 19. Otros ingresos

El siguiente es el detalle de los otros ingresos :

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Utilidad en venta de activos (2)	28,000,000	-	28,000,000
Recuperaciones (3)	5,593,195	-	5,593,195
Otros ingresos	8,025,476	91,449,882	83,424,406
	<b>41,618,671</b>	<b>91,449,882</b>	<b>49,831,211</b>

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Ingresos por dividendos (1)	88,787,193	69,262,150	19,525,043
Arrendamiento	7,007,530	-	7,007,530
Utilidad en venta de activos (2)	-	45,000,000	45,000,000
Recuperaciones (3)	17,855,122	809,282,968	791,427,846
Otros ingresos	134,714,509	52,156,356	82,558,153
	<b>248,364,354</b>	<b>975,701,474</b>	<b>727,337,120</b>
	<b>289,983,025</b>	<b>1,067,151,356</b>	<b>777,168,331</b>

- (1) Por la vigencia 2019 se registraron dividendos de Aguas de Cartagena por valor de \$ 70.586.921, como también del Fondo Regional de Garantías por valor de \$ 18.200.272; Por la vigencia 2018 Se encuentran registrados los dividendos recibidos de Aguas de Cartagena por valor de \$ 54.160.428 y del Fondo Regional de Garantías por valor de \$ 15.101.722.
- (2) Corresponde a la vigencia 2018 utilidad que arrojo la venta de la camioneta asignada a presidencia ejecutiva de la cámara, camioneta marca: Toyota Fortuner, modelo :2013. El vehículo fue subastado a los empleados de la entidad realizándose una venta efectiva a la mejor oferta de económica, el valor de la oferta fue de \$ 45.000.000, el valor en libros del vehículo al momento de la negociación era \$ 0.

En el año 2019 se realizo venta de la camioneta asignada a María Josefina Covo Fernández (directora administrativa y financiera), camioneta marca duster gris modelo 2016 motor a690q275562 - wagon uez 098, el vehículo fue subastado a los empleados de la entidad realizándose una venta efectiva a la mejor oferta de económica, el valor de la oferta fue de \$ 28.000.000, el valor en libros del vehículo al momento de la negociación era \$ 18.000.000 , la venta arrojo una utilidad neta de \$ 10.000.000

- (3) Recuperación que corresponde a cartera castigada en el año 2017 del tercero: alcaldía de Cartagena en proyecto “recinto ferial”, cartera recuperada luego una ardua gestión.

# Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

## 20. Ingresos financieros

El siguiente es el detalle de los ingresos financieros

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Intereses por efectivo y equivalente al efectivo (1)	121,598,364	285,680,478	- 164,082,114
Intereses por inversiones (2)	199,363,682	105,030,907	94,332,776
Otros ingresos	1,573,422	448,108	1,125,314
	<b>322,535,468</b>	<b>391,159,492</b>	<b>- 68,624,024</b>
 <b>De Origen Privado</b>			
Intereses por inversiones (2)	33,076,637	19,917,822	13,158,816
Otros ingresos	843,687	384,024	459,663
	<b>33,920,324</b>	<b>20,301,846</b>	<b>13,618,479</b>
	<b>356,455,792</b>	<b>411,461,338</b>	<b>- 55,005,546</b>

- (1) Corresponde a los rendimientos generados por las cuentas de ahorro, su registro contable es con base en la liquidación realizada por las entidades bancarias según lo reportado en los extractos.
- (2) Incluye los intereses generados por los certificados de depósito a término (CDT's) y encargos fiduciarios.

Los intereses generados por los CDT's se causan con base en la tasa de interés pactada con cada entidad financiera, los rendimientos generados por los fondos de inversión colectiva administrados por la fiducia se causan con base en la liquidación realizada por las mismas, liquidación que es reportada de forma mensual en los extractos.

## 21. Gastos de administración

El siguiente es el detalle de los gastos de administración

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Beneficios a los empleados (1)	7,172,263,651	6,377,311,656	794,951,995
Gastos por depreciación	574,663,716	200,457,895	374,205,821
Impuestos	95,265,488	94,029,920	1,235,568
Otros gastos (2)	8,123,899,285	7,256,376,067	867,523,219
	<b>15,966,092,140</b>	<b>13,928,175,538</b>	<b>2,037,916,602</b>

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Beneficios a los empleados (1)	442,126,285	359,870,863	82,255,423
Gastos por depreciacion	230,342,993	303,945,931	- 73,602,938
Gastos por amortizacion	3,770,000	3,770,000	-
Impuestos	7,961,752	11,168,506	- 3,206,754
Otros gastos (2)	280,559,780	630,569,289	- 350,009,509
	<b>964,760,810</b>	<b>1,309,324,589</b>	<b>- 344,563,779</b>
	<b><u>16,930,852,950</u></b>	<b><u>15,237,500,127</u></b>	<b><u>1,693,352,823</u></b>

(1) el siguiente es el detalle de los gastos causados por concepto de la relación laboral existente acorde a las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno de trabajo (RIT).

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Salario integral	865,289,861	726,515,002	138,774,859
Sueldo y otros gastos de personal	3,244,534,457	3,063,029,467	181,504,990
Auxilios	145,666,621	130,738,254	14,928,367
Bonificaciones	75,121,012	40,780,000	34,341,012
Aportes parafiscales y prestaciones sociales	2,106,129,420	1,901,170,106	204,959,314
indemnizaciones	193,548,415	77,370,051	116,178,364
Otros gastos laborales	541,973,865	437,708,776	104,265,089
	<b>7,172,263,651</b>	<b>6,377,311,656</b>	<b>794,951,995</b>

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Salario integral	-	-	-
Sueldo y otros gastos de personal	207,132,994	153,745,296	53,387,698
Auxilios	23,781,603	15,226,292	8,555,311
Bonificaciones	349,236	2,167,249	- 1,818,013
Aportes parafiscales y prestaciones sociales	119,658,781	78,734,682	40,924,099
indemnizaciones	-	-	-
Otros gastos laborales	91,203,671	109,997,344	- 18,793,673
	<b>442,126,285</b>	<b>359,870,863</b>	<b>82,255,423</b>
	<b><u>7,614,389,936</u></b>	<b><u>6,737,182,519</u></b>	<b><u>877,207,417</u></b>

**(2) Otros gastos administrativos**

El siguiente es el detalle de los otros gastos

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Honorarios (a)	2.442.078.441	2.211.331.891	230.746.550
Arrendamiento (b)	507.145.365	387.808.708	119.336.657
Contribuciones y afiliaciones (c)	1.263.968.540	961.587.186	302.381.354
Seguros	40.757.478	27.290.365	13.467.113
Servicios (d)	1.977.637.146	1.929.260.195	48.376.951
Legales	2.621.660	1.429.827	1.191.833
Mantenimiento y reparaciones (e)	861.964.553	772.618.286	89.346.267
De viaje (f)	386.187.508	654.483.842	-268.296.335
Provisiones deuda de dificil cobro	36.312.910	-	36.312.910
Diversos (g)	605.225.685	310.565.766	294.659.919
	<b>8.123.899.285</b>	<b>7.256.376.067</b>	<b>867.523.219</b>

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Honorarios (a)	7.279.450	3.200.000	4.079.450
Arrendamiento (b)	1.450.000	-	1.450.000
Contribuciones y afiliaciones (c)	56.982.008	64.247.062	-7.265.054
Seguros	742.705	2.503.077	-1.760.372
Servicios (d)	38.623.829	25.596.218	13.027.611
Legales	-	400.000	400.000
Mantenimiento y reparaciones (e)	3.047.070	15.335.411	-12.288.341
De viaje (f)	11.253.391	51.735.132	-40.481.741
Provisiones deuda de dificil cobro	52.454.472	321.649.100	-269.194.628
Diversos (g)	108.726.856	145.903.290	-37.176.434
	<b>280.559.780</b>	<b>630.569.289</b>	<b>-350.009.509</b>
	<b>8.404.459.066</b>	<b>7.886.945.356</b>	<b>517.513.710</b>

**(a) Honorarios**

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Revisoria fiscal	59.087.731	56.568.143	2.519.588
Asesoria juridica	271.532.463	298.310.657	-26.778.194
Asesoria tecnica (1)	2.111.458.247	1.856.453.091	255.005.156
	<b>2.442.078.441</b>	<b>2.211.331.891</b>	<b>230.746.550</b>

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Asesoria tecnica (1)	7.279.450	3.200.000	4.079.450
	<b>7.279.450</b>	<b>3.200.000</b>	<b>4.079.450</b>
	<b>2.449.357.891</b>	<b>2.214.531.891</b>	<b>234.826.000</b>

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

(1) Corresponde a la contratación de personal de apoyo a las diferentes áreas de la Cámara de Comercio de Cartagena en el cumplimiento de las labores misionales y operativas.

**(b) Arrendamiento**

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Bienes inmuebles (1)	231.417.912	356.014.720	- 124.596.808
Bienes muebles	275.727.453	31.793.988	243.933.465
	<b><u>507.145.365</u></b>	<b><u>387.808.708</u></b>	<b><u>119.336.657</u></b>
 <b>De Origen Privado</b>			
Bienes muebles	1.450.000	-	1.450.000
	<b><u>1.450.000</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1.450.000</u></b>
	<b><u>508.595.365</u></b>	<b><u>387.808.708</u></b>	<b><u>120.786.657</u></b>

(1) En este concepto se agrupan los arrendamientos que posee la entidad con los diferentes terceros : Casa de la Cultura del Carmen ( punto de atención al usuario de la cámara de comercio de Cartagena), Microcolsa Storage & Security sas ( almacenamiento de documentos cámara de comercio ), Easy Colombia sas ( bodega para muebles y enseres de la cámara ) , Lucia Lombana González ( sede cámara de comercio de cartagena en el municipio de Turbaco / bolívar ) , Delcy Villegas Centeno ( funcionamiento de comprende santa rosa) , los demás arriendos corresponden a espacios para la cámara llevar a cabo eventos entre ellos el más destacado "Foro jóvenes" , cuyo arrendador es Grupo Heroica (centro de convenciones ) , entre otros arriendos menores varios en eventos realizados.

Todos los valores descritos fueron tomados como gastos durante las vigencias 2019 y 2018, respectivamente.

Existen contratos de arrendamientos operativos con saldo que cubren vigencia 2019, entre estos tenemos:

- Casa de la cultura del Carmen de bolívar, saldo por ejecutar \$ 2.046.800, lo anterior a diciembre 2018 del contrato # 5CT25-18, contrato que cuenta con otro sí que cubre desde el 26 de febrero de 2019 al 30 de octubre de 2019 (5CT25-18-1), luego de finalizado el anterior contrato se culminó el año emitiendo orden de prestación de servicio solo cubriendo vigencia 2019.
- Microcolsa Storage & Security sas, contrato vigente a corte 31 de diciembre 2019 # 5CT112-19 con un saldo por ejecutar de \$ 21.696572, con vigencia hasta el 1 de agosto de 2020.
- Lucia Lombana González, por la vigencia 2019 se realizó otro si en tiempo y valor al contrato A21CT63 -18 cuyo representante es Araujo y Segovia, contrato por término de 1 año que cubre hasta el mayo de 2020.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

**(c) Contribuciones y afiliaciones**

	<u>31 de diciembre</u>	<u>31 de diciembre</u>	
	<u>de 2019</u>	<u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Entidades de vigilancia y control ( SIC - Contraloria )	171.800.001	197.378.450	- 25.578.449
Entidades gremiales (1)	1.083.216.216	755.927.504	327.288.712
Convenios interinstitucionales	8.952.323	8.281.232	671.091
	<b><u>1.263.968.540</u></b>	<b><u>961.587.186</u></b>	<b><u>302.381.354</u></b>

	<u>31 de diciembre</u>	<u>31 de diciembre</u>	
	<u>de 2019</u>	<u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Entidades de vigilancia y control	44,250,000	55,653,400	- 11,403,400
Entidades gremiales (1)	12,732,008	8,593,662	4,138,346
	<b><u>56,982,008</u></b>	<b><u>64,247,062</u></b>	<b><u>7,265,054</u></b>
	<b><u>1,320,950,548</u></b>	<b><u>1,025,834,248</u></b>	<b><u>295,116,300</u></b>

Para el año 2019 se efectuaron aportes a **Centro De Pensamiento de Cartagena y Bolívar** por la suma de \$ 100.000.000 cuyo objetivo es de “aunar esfuerzos para el logro de los objetivos estratégicos de la cámara de comercio de Cartagena y el centro de pensamiento de Cartagena y bolívar” , **Consejo Gremial de Bolívar** por la suma de \$ 60.000.000 cuyo objetivo es de “aunar esfuerzos técnicos, económicos, administrativos y logísticos para brindar apoyo al seguimiento y gestión de los proyectos estratégicos de la región, priorizados por la cámara y el consejo gremial de bolívar” , **Corporación Agencia de Promoción de Inversión Cartagena de Indias** por la suma de \$ 125.000.000 cuyo objetivo es de “aunar esfuerzos económicos, administrativos, profesionales y técnicos, para el mejoramiento del entorno de negocios de la ciudad de Cartagena y la atracción de inversión extranjera a los sectores estratégicos definidos” como también “aumentar la inversión y empresas instaladas en la ciudad buscando mejorar las condiciones y calidad”, **Fundación Cívico Social Pro-Cartagena (FUNCICAR)** por la suma de \$ 88.500.000 cuyo objeto es de “establecer las bases de una mutua cooperación entre la cámara y Funcicar para brindar apoyo a la ejecución del programa Cartagena cómo vamos en su propósito de monitorear la calidad de vida de los habitantes de la ciudad a partir de indicadores objetivos y de percepción ciudadana” , **Confecámaras** por la suma de \$ 17.637.400 por contribuciones al gremio, las demás contribuciones corresponden apoyos de la entidad a diferentes empresas y fundaciones que contribuyen al cumplimiento de la actividad misional.

Para el año 2018 se efectuaron aportes a **Centro De Pensamiento de Cartagena y Bolívar** por la suma de \$ 250.000.000 cuyo objetivo es de “aunar esfuerzos para el logro de los objetivos estratégicos de la cámara de comercio de Cartagena y el centro de pensamiento de Cartagena y bolívar” , **Consejo Gremial de Bolívar** por la suma de \$ 60.000.000 cuyo objetivo es de “aunar esfuerzos técnicos, económicos, administrativos y logísticos para brindar apoyo al seguimiento y gestión de los proyectos estratégicos de la región, priorizados por la cámara y el consejo gremial de bolívar” , **Corporación Agencia de Promoción de Inversión Cartagena de Indias** por la suma de \$

## Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

225.000.000 cuyo objetivo es de “aunar esfuerzos económicos, administrativos, profesionales y técnicos, para el mejoramiento del entorno de negocios de la ciudad de Cartagena y la atracción de inversión extranjera a los sectores estratégicos definidos” como también “aumentar la inversión y empresas instaladas en la ciudad buscando mejorar las condiciones y calidad”, **Fundación Cívico Social Pro-Cartagena (FUNCICAR)** por la suma de \$ 40.721.305 cuyo objeto es de “establecer las bases de una mutua cooperación entre la cámara y Funcicar para brindar apoyo a la ejecución del programa Cartagena cómo vamos en su propósito de monitorear la calidad de vida de los habitantes de la ciudad a partir de indicadores objetivos y de percepción ciudadana”, **Confecámaras** por la suma de \$ 49.342.513 por contribuciones al gremio, las demás contribuciones corresponden apoyos de la entidad a diferentes empresas y fundaciones que contribuyen al cumplimiento de la actividad misional.

### (d) Servicios

	<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>Variacion</b>
<b>De Origen Publico</b>			
Aseo y vigilancia	334.659.819	299.333.445	35.326.374
Servicios temporales	-	134.538.615	134.538.615
Asistencia Técnica	85.163.498	6.000.000	79.163.498
Procesamiento electrónico de datos (1)	765.650.233	828.330.578	62.680.345
Servicios Públicos (Agua, luz, gas)	194.394.879	150.027.684	44.367.195
Telefono	86.784.795	103.527.698	16.742.903
Correos, portes y telegramas	26.344.037	21.931.562	4.412.475
Transportes y acarreos	13.137.728	9.668.964	3.468.764
Otros	471.502.157	375.901.649	95.600.508
	<b>1.977.637.146</b>	<b>1.929.260.195</b>	<b>48.376.951</b>

	<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>	<b>Variacion</b>
<b>De Origen Privado</b>			
Servicios temporales	-	4.248.864	4.248.864
Asistencia Técnica	1.277.223	-	1.277.223
Servicios Públicos (Agua, luz, gas)	12.806.604	2.288.916	10.517.688
Telefono	1.535.847	277.600	1.258.247
Correos, portes y telegramas	303.754	3.478.537	3.174.783
Transportes y acarreos	7.145.212	9.073.158	1.927.946
Otros	15.555.189	6.229.143	9.326.046
	<b>38.623.829</b>	<b>25.596.218</b>	<b>13.027.611</b>
	<b>2.016.260.975</b>	<b>1.954.856.413</b>	<b>61.404.562</b>

- (1) En este concepto se incluyen los pagos por el software de gestión registral: Optimización, servicio de outsourcing de impresiones, monitoreo de Progress (programa registral), licencia basic – drive store en la nube, servicio de mantenimiento docuware, servicios de JSP7, certihuella, certimail, CRM, licencia Daruma, lo demás está conformado por conceptos varios entre los cuales podemos destacar internet, pdti y arriendo de centrales telefónicas.

### (e) Mantenimiento y reparaciones

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Edificios	250.888.567	239.620.702	11.267.865
Maquinaria y equipo	76.323.339	49.916.059	26.407.280
Equipo de oficina	13.129.987	4.975.627	8.154.360
Equipo de computo	74.600.048	66.695.035	7.905.013
Software (1)	328.642.433	306.614.534	22.027.899
Vehiculos	30.303.801	21.463.712	8.840.089
Infraestructura Fisica	88.076.377	83.332.617	4.743.760
	<b>861.964.553</b>	<b>772.618.286</b>	<b>89.346.267</b>

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Edificios	3.047.070	45.000	3.002.070
Maquinaria y equipo	-	20.213	-
Vehiculos	-	15.270.198	-
	<b>3.047.070</b>	<b>15.335.411</b>	<b>12.288.341</b>
	<b>865.011.623</b>	<b>787.953.697</b>	<b>77.057.926</b>

(1) Dentro del mantenimiento de software tenemos la renovación del licenciamiento productos y mantenimiento progress, de igual forma resaltamos los mantenimientos al sistema registral optimización, licencia de docuware, licencia aurea.

**(f) Gastos de viaje**

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Alojamiento y manutencion	175.464.031	249.435.638	-
Pasajes aereos	201.197.490	371.878.323	-
Pasajes terrestres	3.413.950	11.080.100	-
Otros	6.112.037	22.089.782	-
	<b>386.187.508</b>	<b>654.483.842</b>	<b>268.296.335</b>

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Alojamiento y manutencion	8.867.466	42.418.881	-
Pasajes aereos	1.873.725	9.228.251	-
Pasajes terrestres	512.200	88.000	-
	<b>11.253.391</b>	<b>51.735.132</b>	<b>40.481.741</b>
	<b>397.440.899</b>	<b>706.218.974</b>	<b>308.778.076</b>

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

(g) Diversos

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Libros ,suscripciones , perio	6.267.960	6.422.325	- 154.365
Aseo y cafeteria	63.521.421	29.716.859	33.804.562
Papeleria y fotocopia	89.965.337	92.098.314	- 2.132.977
Combustibles y lubricantes	28.238.498	13.866.007	14.372.491
Taxis y buses	87.196.653	86.202.436	994.217
Casino y restaurante	126.163.561	32.497.661	93.665.900
Otros	203.872.254	49.762.163	154.110.090
	<b><u>605.225.685</u></b>	<b><u>310.565.766</u></b>	<b><u>294.659.919</u></b>
<b>De Origen Privado</b>			
De representacion	74.421.666	103.900.838	- 29.479.172
Aseo y cafeteria	2.928.769	2.072.763	856.006
Papeleria y fotocopia	2.249.422	804.338	1.445.084
Combustibles y lubricantes	1.289.733	12.102.403	- 10.812.670
Taxis y buses	2.675.650	5.180.662	- 2.505.012
Casino y restaurante	5.002.203	15.031.425	- 10.029.222
Otros	20.159.413	6.810.861	13.348.552
	<b><u>108.726.856</u></b>	<b><u>145.903.290</u></b>	<b><u>37.176.434</u></b>
	<b><u>713.952.540</u></b>	<b><u>456.469.056</u></b>	<b><u>257.483.484</u></b>

**22. Otros gastos por función**

El siguiente es detalle de los otros gastos por función

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Publicidad y propaganda (1)	433.643.623	455.372.398	- 21.728.775
Publicaciones	38.000	120.115.032	- 120.077.032
	<b><u>433.681.623</u></b>	<b><u>575.487.430</u></b>	<b><u>141.805.807</u></b>
<b>De Origen Privado</b>			
Publicidad y propaganda (1)	7.301.357	6.592.600	708.757
Por servicios (2)	4.558.402.945	3.532.906.024	1.025.496.921
	<b><u>4.565.704.302</u></b>	<b><u>3.539.498.624</u></b>	<b><u>1.026.205.678</u></b>
	<b><u>4.999.385.925</u></b>	<b><u>4.114.986.054</u></b>	<b><u>884.399.871</u></b>

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

(1) Corresponde a toda la apuesta que hace la Cámara De Comercio De Cartagena a los sistemas de radio, televisión y de comunicación en general, como son: cartas, mails, afiches, perifoneo, todo en aras de comunicarle al empresario los servicios de la cámara, haciendo gran énfasis en la renovación de la matrícula mercantil.

(2) Dentro de otros gastos por función en materia de servicios tenemos:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
Afiliaciones	19.149.606	8.847.011	10.302.595
Subvenciones del gobierno (a)	3.815.639.077	2.605.111.686	1.210.527.391
Conciliación y arbitraje	126.554.495	154.380.175	- 27.825.681
Investigaciones económicas	7.150.420	6.404.780	745.640
Información comercial	6.575.679	3.243.331	3.332.348
Servicios especiales y varios (b)	583.333.668	754.919.041	- 171.585.373
	<b>4.558.402.945</b>	<b>3.532.906.024</b>	<b>1.025.496.921</b>

(a) Corresponde al reconocimiento de gastos por la ejecución de los convenios de cooperación.

(b) Este concepto incluye los gastos por: capacitaciones, asesorías, servicios de competitividad, mercadeo y ventas, grandes eventos y otros servicios.

### 23. Otros gastos

El siguiente es de detalle de otros gastos

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Público</b>			
Bancarios	131.039.797	60.992.112	70.047.685
Comisiones	53.307.072	28.499.340	24.807.732
Intereses	533.803	3.084.870	- 2.551.067
Diferencia en cambio	2.502.386	16.380.846	- 13.878.459
Multas, litigios y sanciones	828.116	4.940.452	- 4.112.336
Otros	1.256.304	58.167	1.198.137
	<b>189.467.478</b>	<b>113.955.787</b>	<b>75.511.691</b>

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Bancarios	73,405,692	128,387,078	- 54,981,386
Comisiones	22,825,237	22,635,097	190,140
Intereses	1,119,012	82,546	1,036,466
Diferencia en cambio	7,403,671	2,621,754	4,781,918
Impuestos asumidos	53,400	21,525	31,875
Multas , litigios y sanciones	1,562,484	-	1,562,484
Otros	-	31,726	- 31,726
	<b>106,369,497</b>	<b>153,779,726</b>	<b>- 47,410,229</b>
	<b>295,836,975</b>	<b>267,735,513</b>	<b>28,101,462</b>

**24. participación en el resultado de las subsidiarias que se contabilizan por el método de la participación**

El siguiente es el detalle del método de la participación. Ver política de inversiones en subsidiarias y Nota 09 de Inversiones en Subsidiarias

**25. Otro Resultado integral ORI**

**Ganancias por revaluación del activo**

El siguiente es el detalle:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Publico</b>			
Superavit por valorizacion de terrenos	485,999,995	-	485,999,995.00
Superavit por valorizacion de construcciones	829,650,546	-	829,650,546.00
	<b>343,650,551.00</b>	<b>-</b>	<b>343,650,551.00</b>

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>Variacion</u>
<b>De Origen Privado</b>			
Superavit por valorizacion de terrenos	1,886,917,085	-	1,886,917,085.00
Superavit por valorizacion de construcciones	7,122,693,891	-	7,122,693,891.40
	<b>9,009,610,976.40</b>	<b>-</b>	<b>9,009,610,976.40</b>
	<b>8,665,960,425.40</b>	<b>-</b>	<b>8,665,960,425.40</b>

Ver nota 5.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

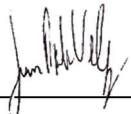
**26. Eventos subsecuentes**

**(a) Construcciones y edificaciones**

En junta directiva del mes de febrero de 2020, fue aprobada la compra de edificación para funcionamiento de la sede principal de cámara de comercio de Cartagena.

**27. Aprobación de los estados financieros**

El 26 de marzo de 2020, los miembros de la junta directiva de la cámara de comercio de Cartagena autorizaron para su publicación y presentación los estados financieros separados adjuntos a corte 31 de diciembre de 2019. La junta directiva es el máximo órgano de la cámara que podría modificar y/o aprobar los estados financieros.



---

Juan P. Vélez Castellanos  
Representante Legal



---

Susana P. Arévalo Julio  
Contador  
T.P. 120078 - T