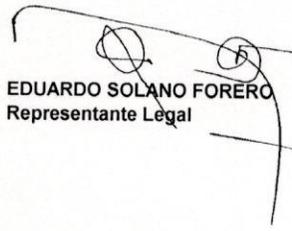


CÁMARA DE COMERCIO DE AGUACHICA
NIT: 800.073.355-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

| Notas | 2016 | | 2015 | | 01/01/2015 | |
|---|---------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | PÚBLICO | PRIVADO | PÚBLICO | PRIVADO | | |
| ACTIVOS | | | | | | |
| Activos corrientes | | | | | | |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 4 | \$ 439.973.216,97 | \$ 5.232.817,30 | \$ 560.442.308,17 | \$ 13.476.932,12 | \$ 405.069.779,90 |
| CAJA | | \$ 3.801.354,00 | \$ 152.060,00 | \$ 4.050.890,00 | \$ 379.200,00 | \$ 1.312.590,00 |
| BANCOS | | \$ 20.963.563,89 | \$ 5.080.757,30 | \$ 46.032.984,55 | \$ 13.097.732,12 | \$ 403.517.648,24 |
| CUENTA DE AHORRO | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 239.551,66 |
| CERTIFICADOS EQUIVALENTE A EFECTIVO | | \$ 415.208.299,08 | \$ - | \$ 510.358.443,62 | \$ - | \$ - |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 5 | \$ - | \$ - | \$ 32.001.627,00 | \$ - | \$ 23.655.027,00 |
| CLIENTES | | \$ - | \$ - | \$ 3.475.500,00 | \$ - | \$ - |
| INGRESOS POR COBRAR | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| DEUDORES VARIOS | | \$ - | \$ - | \$ 28.526.127,00 | \$ - | \$ 23.655.027,00 |
| DETERIORO | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otros activos no financieros corrientes | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Total de activos corrientes | | \$ 439.973.216,97 | \$ 5.232.817,30 | \$ 592.443.935,17 | \$ 13.476.932,12 | \$ 428.724.806,90 |
| Activos no corrientes | | | | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 6 | \$ 2.561.132.031,15 | \$ 104.460.005,85 | \$ 2.592.444.231,15 | \$ 104.460.005,85 | \$ 2.644.234.495,28 |
| TERRENOS | | \$ 591.940.033,15 | \$ 104.460.005,85 | \$ 591.940.033,15 | \$ 104.460.005,85 | \$ 696.400.039,00 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | | \$ 1.830.731.688,00 | \$ - | \$ 1.816.379.370,00 | \$ - | \$ 1.816.379.370,00 |
| EQUIPO DE OFICINA | | \$ 126.565.547,00 | \$ - | \$ 117.182.222,00 | \$ - | \$ 92.334.031,45 |
| EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC | | \$ 121.475.203,00 | \$ - | \$ 112.838.866,00 | \$ - | \$ 39.121.054,83 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | | \$ (109.580.440,00) | \$ - | \$ (45.896.260,00) | \$ - | \$ - |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 7 | \$ 32.706.872,00 | \$ - | \$ 41.740.985,00 | \$ - | \$ - |
| LICENCIAS | | \$ 32.706.872,00 | \$ - | \$ 41.740.985,00 | \$ - | \$ - |
| Total de activos no corrientes | | \$ 2.593.838.903,15 | \$ 104.460.005,85 | \$ 2.634.185.216,15 | \$ 104.460.005,85 | \$ 2.644.234.495,28 |
| TOTAL ACTIVOS | | \$ 3.033.812.120,12 | \$ 109.692.823,15 | \$ 3.226.629.151,32 | \$ 117.936.937,97 | \$ 3.072.959.302,18 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | | | | |
| Pasivos corrientes | | | | | | |
| Parte corriente de préstamos no corrientes | 8 | \$ 66.666.690,00 | \$ - | \$ 66.666.690,00 | \$ - | \$ 66.666.684,00 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 9 | \$ 85.972.790,00 | \$ 2.459.000,00 | \$ 59.817.102,05 | \$ 3.593.045,00 | \$ 59.830.115,02 |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES | | \$ - | \$ - | \$ 1.172.500,00 | \$ 1.589.730,00 | \$ 4.607.135,00 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| RETENCION Y APORTES DE NOMINA | | \$ - | \$ - | \$ 7.177.692,00 | \$ - | \$ - |
| ACREEDORES VARIOS | | \$ - | \$ - | \$ 5.325.100,03 | \$ - | \$ - |
| IMPOVENTAS POR PAGAR | | \$ - | \$ 2.459.000,00 | \$ - | \$ 1.955.890,00 | \$ 623.721,00 |
| RETENCION EN LA FUENTE | | \$ 1.062.000,00 | \$ - | \$ 1.754.575,00 | \$ 47.425,00 | \$ 2.182.913,00 |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | | \$ 46.219.186,00 | \$ - | \$ 32.111.795,00 | \$ - | \$ 28.296.165,00 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | | \$ 5.454.563,00 | \$ - | \$ 4.004.179,00 | \$ - | \$ 3.431.066,00 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | | \$ 15.178.928,00 | \$ - | \$ 3.271.261,02 | \$ - | \$ 6.251.120,02 |
| PRESTACIONES EXTRALEGALES | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3.663.978,00 |
| APORTES EMPLEADOR | | \$ 18.058.113,00 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 10.774.017,00 |
| Otras Provisiones a corto Plazo PARA CONTINGENCIAS | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Beneficios a largo plazo | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Otros pasivos no financieros corrientes | 10 | \$ 4.864.413,06 | \$ - | \$ 8.447.764,15 | \$ - | \$ 11.390.556,05 |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | | \$ - | \$ - | \$ 2.122.200,00 | \$ - | \$ - |
| DEPOSITOS RECIBIDOS | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| INGRESOS REC. PARA TERCEROS | | \$ 4.864.413,06 | \$ - | \$ 6.325.564,15 | \$ - | \$ 11.390.556,05 |
| Total Pasivos corrientes | | \$ 157.503.893,06 | \$ 2.459.000,00 | \$ 134.931.556,20 | \$ 3.593.045,00 | \$ 137.887.355,07 |
| Pasivos no corrientes | | | | | | |
| Otros pasivos financieros no corrientes | 11 | \$ 104.553.401,00 | \$ - | \$ 171.220.091,00 | \$ - | \$ 237.886.757,00 |
| BANCOS NACIONALES | | \$ 104.553.401,00 | \$ - | \$ 171.220.091,00 | \$ - | \$ 237.886.757,00 |
| Total Pasivos no corrientes | | \$ 104.553.401,00 | \$ - | \$ 171.220.091,00 | \$ - | \$ 237.886.757,00 |
| TOTAL PASIVOS | | \$ 262.057.294,06 | \$ 2.459.000,00 | \$ 306.151.647,20 | \$ 3.593.045,00 | \$ 375.774.112,07 |

CÁMARA DE COMERCIO DE AGUACHICA
NIT: 800.073.355-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

| | Notas | 2016 | | 2015 | | 01/01/2015 |
|-----------------------------------|-------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | PÚBLICO | PRIVADO | PÚBLICO | PRIVADO | |
| PATRIMONIO | 12 | | | | | |
| Capital Social | \$ | 796.386.796,32 | \$ 7.819.026,40 | \$ 650.902.635,03 | \$ 16.127.395,22 | \$ 667.030.030,25 |
| FONDO SOCIAL | \$ | 796.386.796,32 | \$ 7.819.026,40 | \$ 650.902.635,03 | \$ 16.127.395,22 | \$ 667.030.030,25 |
| | \$ | | \$ | | \$ | |
| Resultado del Ejercicio | \$ | 43.379.718,65 | \$ 1.542.176,00 | \$ 337.586.558,00 | \$ 343.877,00 | \$ - |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | \$ | 43.379.718,65 | \$ 1.542.176,00 | \$ 337.586.558,00 | \$ 343.877,00 | \$ - |
| DEFICIT DEL EJERCICIO | \$ | | \$ | | \$ | \$ |
| Ganancias acumuladas | \$ | 1.931.988.311,09 | \$ 97.872.620,75 | \$ 1.931.988.311,09 | \$ 97.872.620,75 | \$ 2.030.155.159,86 |
| RESERVAS OCASIONALES | \$ | | \$ | | \$ | \$ |
| GANANCIAS ACUMULADAS-IFRS | \$ | | \$ | | \$ | \$ |
| EXCEDENTES ACUMULADOS | \$ | 1.931.988.311,09 | \$ 97.872.620,75 | \$ 1.931.988.311,09 | \$ 97.872.620,75 | \$ 2.030.155.159,86 |
| Total Patrimonio | \$ | 2.771.754.826,06 | \$ 107.233.823,15 | \$ 2.920.477.504,12 | \$ 114.343.892,97 | \$ 2.697.185.190,11 |
| Total Pasivos y Patrimonio | \$ | 3.033.812.120,12 | \$ 109.692.823,15 | \$ 3.226.629.151,32 | \$ 117.936.937,97 | \$ 3.072.959.302,18 |


EDUARDO SOLANO FORERO
 Representante Legal


DIANA PATRICIA NAVARRO JULIO
 Contadora
 T.P 187.646-T


LUIS JOSÉ REYES VILLEGAS
 Revisoria Fiscal
 T.P 14.435-T

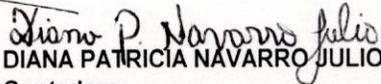
CÁMARA DE COMERCIO DE AGUACHICA
NIT. 800.073.355-4
Estado de Resultados , por función del gasto

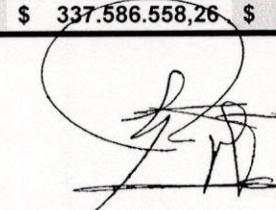
Año terminado el 31 de diciembre de 2016

En miles de pesos

| | Nota | 2016 | | 2015 | |
|--|------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | | PÚBLICO | PRIVADO | PÚBLICO | PRIVADO |
| Operaciones continuas | | | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | 13 | \$ 1.620.453.600,00 | \$ 34.972.905,00 | \$ 1.619.872.500,00 | \$ 40.731.752,00 |
| Costo de ventas | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ganancia bruta | | \$ 1.620.453.600,00 | \$ 34.972.905,00 | \$ 1.619.872.500,00 | \$ 40.731.752,00 |
| Otros ingresos | 14 | 0,00 | \$ 8.500.000,00 | \$ 2.676.409,96 | 0,00 |
| Gastos de administración | 15 | \$ 1.481.931.620,24 | \$ 28.899.230,00 | \$ 1.162.261.272,03 | \$ 13.972.209,00 |
| Otros gastos | | \$ 13.976.447,87 | \$ 12.341.100,00 | \$ 18.585.921,67 | \$ 26.415.666,00 |
| Otras ganancias (pérdidas) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultados de actividades de la operación | | \$ 124.545.531,89 | \$ 2.232.575,00 | \$ 441.701.716,26 | \$ 343.877,00 |
| Ingreso financiero | | \$ 26.558.814,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Costos financieros | | \$ 40.068.159,00 | \$ 690.399,00 | \$ 43.146.954,00 | 0,00 |
| Costo financiero neto | | \$ 13.509.344,24 | \$ 690.399,00 | \$ 43.146.954,00 | \$ - |
| Deterioro | | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 |
| Depreciaciones | | \$ 58.622.356,00 | 0,00 | \$ 45.896.260,00 | 0,00 |
| Amortizaciones | | \$ 9.034.113,00 | 0,00 | \$ 15.071.944,00 | 0,00 |
| Ganancias antes de impuestos | | \$ 43.379.718,65 | \$ 1.542.176,00 | \$ 337.586.558,26 | \$ - |
| Ingreso (gasto) por impuestos | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ganancia (pérdida) operaciones continuas | | \$ 43.379.718,65 | \$ 1.542.176,00 | \$ 337.586.558,26 | \$ 343.877,00 |
| Operaciones discontinuadas | | | | | |
| Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas (neto de impuestos) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado del período | | \$ 43.379.718,65 | \$ 1.542.176,00 | \$ 337.586.558,26 | \$ 343.877,00 |
| Otros resultados integrales | | | | | |
| Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otro resultado integral del año, neto de impuestos | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado integral total del año | | \$ 43.379.718,65 | \$ 1.542.176,00 | \$ 337.586.558,26 | \$ 343.877,00 |


EDUARDO SOLANO FORERO
Representante Legal


DIANA PATRICIA NAVARRO JULIO
Contadora
T.P 187.646-T


LUIS JOSE REYES VILLEGAS
Revisoría Fiscal
T.P 14.435-T

CÁMARA DE COMERCIO DE AGUACHICA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y 1 de enero de 2015
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

Notas de carácter general

1. INFORMACIÓN GENERAL

Cámara de Comercio Aguachica, es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro creada bajo legislación Colombiana, por Decreto 2519 de diciembre 06 de 1988.

La aprobación de estos estados financieros fue realizada por la Junta Directiva según consta en el acta de reunión del 30 de marzo de 2017.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Precepto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

El estado de situación financiera de Apertura – ESFA para las pymes, fue el 1 de enero de enero de 2015 siendo un periodo de transición hasta el 31 de diciembre de 2015. Los primeros estados financieros bajo las Normas para Pymes, será el 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros se encuentran presentados en miles de pesos \$ colombiano.
Clasificación de partidas en corriente y no corriente

La Cámara de Comercio de Aguachica presenta los activos y pasivos clasificados en corriente y no corriente.



Los activos se clasifican en corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene intención de venderlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, todo los demás activos que no cumplan con las condiciones anteriormente mencionadas se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación, espera cancelarlo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.

2.2 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pyme) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Cámara de Comercio Aguachica aplicó la sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

a) Políticas y normas aplicadas en la transición

De conformidad con la ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, Decretos Reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y de los Decretos Únicos 2420y 2496de 2015 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 201, actualizado con el Decreto 2496 de 2015, se encuentra clasificada en el Grupo 2, y tiene como modelo contable aplicar las Normas Contables para Pymes.

A continuación presentamos los principales ajustes y reclasificaciones de la transición hacia las NIIF, que afectaron el patrimonio de la Cámara de Comercio de Aguachica,

Políticas y normas aplicadas en la transición

La sección 35 de la NIIF para pyme, establece que la Cámara aplico los siguientes criterios:

- ✓ Costo atribuido como costo de las propiedades, planta y equipo (terrenos y edificios).
- ✓ La Cámara uso estimados bajo NIIF para la propiedad, planta y equipo que son consistentes con los aplicados bajo COLGAAP para muebles y enseres y equipos de cómputo.
- ✓ Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron las condiciones existentes a la fechas,
- ✓ La clasificación y medición de los activos financieros.
- ✓ Análisis del deterioro de las cuentas por cobrar.
- ✓ Ajuste al valor razonable de las inversiones.



Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero. En particular, las estimaciones relativas a, tasas de interés, tasa de crecimiento, reflejaban las condiciones de mercado en esas fechas.

b) Conciliaciones entre los principios contables Colombianos y las NIIF

Las siguientes conciliaciones muestran una cuantificación de los efectos de la transición a las NIIF al 1 de enero de 2015 (balance de apertura) y 31 de diciembre de 2015 (estado de Situación Financiera)

| | PCGA ANTERIORES | 01/01/2015 TRANSICIÓN NIIF |
|--|---------------------|-------------------------------|
| ACTIVOS | | |
| Activos corrientes | | |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | | |
| CAJA | \$ 405.069.780,00 | \$ 405.069.779,90 |
| BANCOS | \$ 1.312.580,00 | \$ 1.312.580,00 |
| CUENTA DE AHORRO | \$ 403.517.648,00 | \$ 403.517.648,24 |
| CERTIFICADOS EQUIVALENTE A EFECTIVO | \$ 239.552,00 | \$ 239.551,66 |
| | \$ - | \$ - |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | \$ - | \$ 23.655.027,00 |
| CLIENTES | \$ - | \$ - |
| INGRESOS POR COBRAR | \$ - | \$ - |
| DEUDORES VARIOS | \$ - | \$ 23.655.027,00 |
| DETERIORO | \$ - | \$ - |
| | \$ - | \$ - |
| Otros activos no financieros corrientes | \$ - | \$ - |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | \$ - | \$ - |
| Total de activos corrientes | \$ 405.069.780,00 | \$ 428.724.806,90 |
| Activos no corrientes | | |
| Propiedades, planta y equipo | \$ 941.978.860,19 | \$ 2.644.234.495,28 |
| TERRENOS | \$ 57.227.275,00 | \$ 696.400.039,00 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | \$ 1.149.870.092,00 | \$ 1.816.379.370,00 |
| EQUIPO DE OFICINA | \$ 138.444.872,00 | \$ 92.334.031,45 |
| EQUIPO COMPUTAC. Y COMUNICAC | \$ 142.725.316,00 | \$ 39.121.054,83 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -\$ 546.288.694,81 | \$ - |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | \$ - | \$ - |
| LICENCIAS | \$ - | \$ - |
| Valorizaciones | \$ 1.288.756.591,00 | \$ - |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | \$ 1.288.756.591,00 | \$ - |
| Total de activos no corrientes | \$ 2.230.735.451,19 | \$ 2.644.234.495,28 |
| TOTAL ACTIVOS | \$ 2.635.805.231,19 | \$ 3.072.959.302,18 |



| | | |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Pasivos corrientes | | |
| Parte corriente de préstamos no corrientes | \$ 66.666.684,00 | \$ 66.666.684,00 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | \$ 36.175.088,02 | \$ 59.830.115,02 |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES | \$ 4.607.135,00 | |
| CUENTAS CRTES COMERCIALES-PROYECTO RUE | -\$ 23.655.027,00 | \$ 4.607.135,00 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | \$ - |
| RETENCION Y APORTES DE NOMINA | \$ 6.085.217,00 | \$ - |
| ACREEDORES VARIOS | \$ 4.688.800,00 | \$ - |
| IMPOVENTAS POR PAGAR | \$ 623.721,00 | \$ 623.721,00 |
| RETENCION EN LA FUENTE | \$ 2.182.913,00 | \$ 2.182.913,00 |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | \$ 28.296.165,00 | \$ 28.296.165,00 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | \$ 3.431.066,00 | \$ 3.431.066,00 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | \$ 6.251.120,02 | \$ 6.251.120,02 |
| PRESTACIONES EXTRALEGALES | \$ 3.663.978,00 | \$ 3.663.978,00 |
| APORTES EMPLEADOR | \$ - | \$ 10.774.017,00 |
| Otras Provisiones a corto Plazo PARA CONTINGENCIAS | \$ - | \$ - |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | \$ - | \$ - |
| Beneficios a largo plazo | \$ - | \$ - |
| Otros pasivos no financieros corrientes | \$ 11.390.556,05 | \$ 11.390.556,05 |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | | \$ - |
| DEPOSITOS RECIBIDOS | | \$ - |
| INGRESOS REC PARA TERCEROS | \$ 11.390.556,05 | \$ 11.390.556,05 |
| Total Pasivos corrientes | \$ 114.232.328,07 | \$ 137.887.355,07 |
| Pasivos no corrientes | | |
| Otros pasivos financieros no corrientes | \$ 237.886.757,00 | \$ 237.886.757,00 |
| BANCOS NACIONALES | \$ 237.886.757,00 | \$ 237.886.757,00 |
| Total Pasivos no corrientes | \$ 237.886.757,00 | \$ 237.886.757,00 |
| TOTAL PASIVOS | \$ 352.119.085,07 | \$ 375.774.112,07 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital Social | \$ 667.030.030,25 | \$ 667.030.030,25 |
| FONDO SOCIAL | \$ 667.030.030,25 | \$ 667.030.030,25 |
| Resultado del Ejercicio | \$ 175.333.983,11 | \$ - |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | \$ 175.333.983,11 | \$ - |
| DEFICIT DEL EJERCICIO | | \$ - |
| RESERVAS OCASIONALES | | |
| GANANCIAS ACUMULADAS-IFRS | | \$ 2.030.155.159,86 |
| EXCEDENTES ACUMULADOS | \$ 118.396.577,31 | |
| AJUSTE POR INFLACIÓN | \$ 34.168.964,35 | |
| REVALORIZACIÓN | \$ 1.288.756.591,00 | |
| | | \$ - |
| Total Patrimonio | \$ 2.283.686.146,02 | \$ 2.697.185.190,11 |
| Total Pasivos y Patrimonio | \$ 2.635.805.231,09 | \$ 3.072.959.302,18 |

Conciliación del patrimonio

Control utilidades Retenidas

Saldo al 31 de Diciembre de 2014, COLGAAP

2.283.686.146

| Ajuste No. | Nombre | Db. | Cr. | Neto | |
|------------|---|---------------|---------------|-----------------|---|
| 1 | 1-Des-reconocimiento de valorizaciones de Propiedad Planta y Equipo | 1.288.756.591 | 1.288.756.591 | (1.288.756.591) | ↓ |
| 2 | 2- Reconocimiento al costo atribuido de los terrenos y edificios | | 1.702.255.635 | 1.702.255.635 | ↑ |
| 3 | 3- Desreconocimiento de ajustes por inflación al patrimonio | 34.168.964 | 34.168.964 | - | ↑ |
| 4 | | | | - | ↑ |
| 5 | | | | - | ↑ |

Saldo al 31 Diciembre de 2014, NIIF

2.697.185.190

S/Planilla
Check

2.697.185.190

Aumento

(413.499.044) ↓

1-Des-reconocimiento de valorizaciones de Propiedad Planta y Equipo

| FECHA | PUC 4 Dig | PUC 8 Dig | No. | CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|----------------------|-----------|-----------|-----|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 31-dic-14 | 1910 | 1910 | Aj1 | DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | 1.288.756.591 |
| 31-dic-14 | 3810 | 3810 | Aj1 | DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 1.288.756.591 | |
| SUMAS IGUALES | | | | | 1.288.756.591 | 1.288.756.591 |

2- Reconocimiento al costo atribuido de los terrenos y edificios

| FECHA | PUC 4 Dig | PUC 8 Dig | No. | CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|----------------------|-----------|-----------|-----|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 31-dic-14 | 1504 | 1504 | Aj2 | TERRENOS | 639.172.764 | |
| 31-dic-14 | 1516 | 1516 | Aj2 | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 666.509.278 | |
| 31-dic-14 | 1592 | 1592 | Aj2 | DEPRECIACION ACUMULADA | 546.288.695 | |
| 31-dic-14 | 1524 | 1524 | Aj2 | EQUIPO DE OFICINA | | 138.444.872 |
| | 1524 | 1524 | | EQUIPO DE OFICINA | | |
| | 1528 | 1528 | | EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | 92.334.031,45 | |
| 31-dic-14 | 1528 | 1528 | Aj2 | EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | 39.121.054,84 | |
| 31-dic-14 | 370000 | 370000 | Aj2 | RESULTADOS ACUMULADOS POR CONVERSION | | 142.725.316 |
| | | | | | | 1.702.255.635 |
| SUMAS IGUALES | | | | | 1.983.425.823 | 1.983.425.823 |

3. NOTAS EXPLICATIVAS

a. De acuerdo con la sección 35 la Cámara de Comercio eligió el costo atribuido como costo de los terrenos y construcciones en la fecha de transición al 1 de enero de 2015 y adicionalmente, ajustó sus vidas útiles con criterios técnicos los reconocidos al costo atribuido, y los muebles y enseres y equipos de cómputo y telecomunicaciones se reconocieron al costo, se reconocieron activos que en COLGAAP estaban totalmente depreciados y se dieron de baja activos que no cumplían con los criterios que establece las



NIIF Pyme. Como resultado de esta decisión el gasto por depreciación cargado al estado del resultado integral para el 2015 se presentó una variación frente a COLGAAP de \$29.629.443.

Para este propósito se contrató la realización del avalúo de Terrenos y Construcciones, a un perito independiente quien realizó una estimación del valor razonable de los activos al 1 de enero de 2014 aplicando las normas internacionales de valoración de activos.

b. Se ajustó contra ganancias retenidas el valor contable de los activos fijos, mediante la eliminación de los ajustes por inflación remanentes al 1 de enero de 2015, generados durante el tiempo en que estuvo vigente en Colombia la obligatoriedad de su reconocimiento.

c. Se ajustó el valor de valorizaciones de Propiedad Planta y Equipo

3.1 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Importancia relativa y materialidad

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

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

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al resultado del ejercicio, a los ingresos o gastos, y en términos generales, se consideró como material toda partida que supere el 2 % con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Cámara de Comercio Aguachica.

Efectivo y equivalentes de efectivo

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



Instrumentos Financieros

Activos financieros

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

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

Reconocimiento y medición

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

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

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

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

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

Cuentas por pagar comerciales

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

Deterioro de activos financieros

Activos a costo amortizado

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

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

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

Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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



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

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

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

| Clase de Activos | Vida útil en años |
|-------------------------|-------------------|
| Construcciones | 80 AÑOS |
| Muebles y enseres | 10 AÑOS |
| Equipos de computo | 5 AÑOS |
| Equipos de Comunicación | 5 AÑOS |
| Vehículos | 15 AÑOS |

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

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

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

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

Arrendamiento

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

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



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

Medición posterior arrendamiento financiero arrendatario

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

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

Deterioro de activos no financieros

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

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

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

Beneficios del personal

Beneficios a corto plazo

El reconocimiento de estos beneficios será de forma inmediata, se reconocerá un pasivo contra un gasto.

La Cámara de Comercio de Aguachica tiene los siguientes beneficios:

- a. Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social
- b. Permisos retribuidos a corto plazo, cuando se espere que éstos deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios.
- c. Beneficios no monetarios a los empleados (tales como atenciones médicas, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o parcialmente subvencionados).



Ausencias retribuidas a Corto plazo

Estas incluyen los permisos retribuidos por vacaciones anuales y ausencias remuneradas por enfermedad. La Cámara de Comercio de Aguachica reconocerá el costo esperado de las ausencias remuneradas así:

- **Ausencias con derechos de carácter acumulativo**, a medida que los empleados prestan los servicios. Estas se medirán por el importe adicional no descontado que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. Este importe se presentará como un pasivo corriente.
- **Otras ausencias no remuneradas (no acumulativas)**, cuando estas se produzcan, por el importe no descontado de los sueldos y salarios pagados o por pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

Beneficios por terminación: son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de: (a) la decisión de la entidad de rescindir el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro; o bien (b) la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Beneficios a largo plazo

La Cámara de Comercio de Aguachica tiene los siguientes beneficios:

- a. Los premios de antigüedad u otros beneficios no corriente en el tiempo de servicio;
- b. Los beneficios por invalidez permanente;
- c. Los beneficios diferidos que se recibirán a partir de los doce meses del cierre del periodo en el que se han ganado.

Provisiones

Reconocimiento y Medición Inicial

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

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

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

Medición posterior

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

Reconocimiento de ingresos

- Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y el grado de avance en la fecha del balance, pueda ser valorado de forma fiable, los costos incurridos y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.
- Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.
- Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Subvenciones del gobierno

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

Cada vez que se contrate o pague a terceros, autorizados según las cláusulas del convenio y el modelo de contratación de la Cámara, se debe consultar la disponibilidad de recursos registrados a nombre del aliado, y tomar el valor del contrato o compra como un INGRESO en una cuenta específica y exclusiva para estas operaciones y en forma simultánea registrar el mismo valor en una cuenta del GASTO específica y exclusiva para este tipo de operaciones.

Estimados y criterios contables relevantes

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

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

NOTAS DE REVELACIÓN

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado así:

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

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

| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| CAJA | | |
| Caja General | \$ 3.953.414,00 | \$ 4.430.080,00 |
| Caja General Pública | \$ 3.801.354,00 | \$ 4.050.880,00 |
| Caja General Privada | \$ 152.060,00 | \$ 379.200,00 |
| BANCOS | \$ 26.044.321,19 | \$ 59.130.416,67 |
| Cuentas Corrientes Públicas | | |
| Bancolombia 297-5803732-1 | \$ 15.879.773,49 | \$ 40.904.420,40 |
| Bancolombia 297-0581148-7 | \$ 2.248.289,83 | \$ 1.408.339,12 |
| Bancolombia 297-0581652-7 | \$ 2.616.123,23 | \$ 3.720.225,03 |
| Banco Occidente 896-00025-4 | \$ 219.377,34 | \$ - |
| Cuentas Corrientes Privadas | | |
| Bco. Agrario de Colombia 2401002583-1 | \$ 5.080.757,30 | \$ 13.097.432,12 |
| INVERSIONES | \$415.208.299,08 | \$ 510.358.443,62 |
| CDT-Fiduciaria Público | \$414.176.970,00 | \$ 500.000.000,00 |
| Cuenta Fiduciaria Pública | \$1.031.329,08 | \$ 10.358.443,62 |
| TOTAL EQUIVALENTE AL EFECTIVO | \$ 445.206.034,27 | \$ 573.918.940,29 |

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2016 es el siguiente.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado, y son clasificados como corrientes.

| DEUDORES | 2016 | 2015 |
|---|-------------|------------------------|
| Deudores Comerciantes y otras cuentas por cobrar | | |
| CLIENTES | 0 | \$3.475.500,00 |
| Clientes Nacionales-Públicos | 0 | \$3.475.500,00 |
| DEUDORES VARIOS | 0 | \$28.526.127,00 |
| Proyecto RUE | 0 | \$28.526.127,00 |
| Deterioro | 0 | \$ - |
| TOTAL DEUDORES COMERC Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0 | \$32.001.627,00 |

6. PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO

Se presenta a continuación e detalle de la Propiedad, planta y equipo a su valor neto de acuerdo con su clasificación.

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 2016 | 2015 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Terreno | \$591.940.033,15 | \$591.940.033,15 |
| Construcciones y Edificaciones | \$1.830.731.688,00 | \$1.816.379.370,00 |
| Equipo de oficina Público | \$126.565.547,00 | \$117.182.222,00 |
| Equipo de Computación y Comunic | \$121.475.203,00 | \$112.838.866,00 |
| Menos Depreciación Acumulada | \$109.580.440,00 | \$45.896.260,00 |
| Propiedad, planta y equipo Público | \$2.561.132.031,15 | \$2.592.444.231,15 |
| Terreno | \$104.460.005,85 | \$104.460.005,85 |
| Equipo de oficina | \$0,00 | \$0,00 |
| Menos Depreciación Acumulada | \$0,00 | \$0,00 |
| Propiedad, planta y equipo Privado | \$104.460.005,85 | \$104.460.005,85 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | \$2.665.592.037,00 | \$2.696.904.237,00 |

Al cierre no se identificaron indicios de deterioro a la Propiedad, Planta Y Equipo, el cual amerite un reconocimiento en los Estados Financieros.

Al 31 de diciembre de 2016, se realizó la construcción de una bodega para archivo lo que aumento el valor de construcción y edificación.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

| ACTIVOS INTANGIBLES | 2016 | 2015 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| LICENCIAS-PÚBLICOS | \$32.706.932,00 | \$59.092.643,00 |
| Sistema Operativo | \$45.050.529,00 | \$45.050.529,00 |
| Ofimática | \$11.078.000,00 | \$11.078.000,00 |
| Antivirus | \$2.964.114,00 | \$2.964.114,00 |
| Amortización Acumulada | \$26.385.711,00 | \$17.351.658,00 |
| TOTAL | \$32.706.932,00 | \$41.740.985,00 |

Está representado por el programa de gestión documental DOCUWARE el cual tiene una estimación e vida útil 10 años y tiene un costo de \$45.050.529 con una amortización de \$26.385.711.

Las vidas útiles establecidas en NIIF son:

| ACTIVO INTANGIBLE | VIDA ÚTIL |
|-------------------------------|------------------|
| Programas computacionales | 3 a 5 años |
| Software | 3 a 5 años |
| Licencias de uso de programas | 3 a 5 años |

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Parte Corriente | | |
| Pagares-Públicos | \$66.666.690,00,00 | \$66.666.690,00 |
| Parte No Corriente | | |
| Pagare No. 2070083021 Público | \$104.553.401,00 | \$171.220.091,00 |
| TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | \$171.220.091,00 | \$237.886.781,00 |

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2016 es el siguiente.

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Comerciales | \$ - | \$ 1.172.500,00 |
| Costos y Gastos por Pagar | \$0,00 | \$0,00 |
| Retención en la Fuente | \$ 1.062.000,00 | \$ 1.754.575,00 |
| Retención y Aporte de Nómina | \$ - | \$ 7.177.692,00 |
| Acreedores Varios | \$ - | \$ 5.325.100,03 |
| Aportes empleador | \$ 18.058.113,00 | \$ - |
| OBLIGACIONES LABORALES | \$66.852.677,00 | \$ 44.387.235,02 |
| Salarios por pagar | \$0,00 | \$0,00 |
| Cesantías | \$ 46.219.186,00 | \$ 32.111.795,00 |
| Intereses de Cesantías | \$ 5.454.563,00 | \$ 4.004.179,00 |
| Vacaciones | \$ 15.178.928,00 | \$ 8.271.261,02 |
| Prestaciones Extralegales | \$ - | \$0,00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR PÚBLICOS | \$ 85.972.790,00 | \$ 59.817.102,05 |
| Comerciales Privado | \$ - | \$ 1.589.730,00 |
| Retención en la Fuente Privado | \$ - | \$ 47.425,00 |
| IVA Privado | \$ 2.459.000,00 | \$ 1.955.890,00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR PRIVADO | \$ 2.459.000,00 | \$ 3.593.045,00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR PÚBLICO Y PRIVADO | \$ 88.431.790,00 | \$ 63.410.147,05 |

Obligaciones por beneficios a los empleados

La cámara de Comercio tiene beneficios a los empleados corto plazo los siguientes puntos:

Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.

Permisos retribuidos a corto plazo, cuando se espere que estos deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en los que los empleados hayan prestado su servicio.

- Vacaciones anuales y ausencias remuneradas por enfermedad.

| OBLIGACIONES LABORALES | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Salarios por pagar | \$0,00 | \$0,00 |
| Cesantías | \$ 46.219.186,00 | \$ 32.111.795,00 |
| Intereses de Cesantías | \$ 5.454.563,00 | \$ 4.004.179,00 |
| Vacaciones | \$ 15.178.928,00 | \$ 8.271.261,02 |
| Prestaciones Extralegales | | \$0,00 |
| TOTAL OBLIGACIONES LABORALES | \$ 66.852.677,00 | \$44.387.235,02 |

NOTA 11 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS PÚBLICO

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| Anticipos y Avances Recibidos | \$0,00 | \$ 2.122.200,00 |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | \$ 4.864.413,00 | \$ 6.325.564,15 |
| Impuestos de Registros | \$ 4.864.413,00 | \$ 6.325.564,15 |
| TOTAL | \$ 4.864.413,00 | \$ 8.447.764,15 |

NOTA 12. PATRIMONIO

El detalle del patrimonio es;

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| FONDO SOCIAL | | |
| Capital Social | \$ 796.386.796,32 | \$ 650.902.635,03 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | |
| Excedente del Ejercicio | \$ 43.379.718,65 | \$ 337.586.558,26 |
| Deficit del Ejercicio | \$ - | \$ - |
| GANANCIAS ACUMULADAS | | |
| Reservas Ocasionales | \$ - | \$ - |
| Ganancias Acumuladas-IFRS | \$ 1.931.988.312,00 | \$ 1.932.392.752,36 |
| Excedentes del Ejercicio | | |
| TOTAL PATRIMONIO PÚBLICO | \$ 2.771.754.826,97 | \$ 2.920.881.945,65 |
| FONDO SOCIAL | | |
| Capital Social | \$ 7.819.026,00 | \$ 16.127.395,22 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | |
| Excedente del Ejercicio | \$ 1.542.176,00 | \$ 343.877,00 |
| Deficit del Ejercicio | \$ - | \$ - |
| GANANCIAS ACUMULADAS | | |
| Reservas Ocasionales | \$ - | \$ - |
| Ganancias Acumuladas-IFRS | \$ 97.872.620,00 | \$ 97.872.620,00 |
| Excedentes del Ejercicio | | |
| TOTAL PATRIMONIO PRIVADO | \$ 107.233.822,00 | \$ 114.343.892,22 |
| TOTAL PATRIMONIO | \$ 2.878.988.648,97 | \$ 3.035.225.837,87 |

NOTA 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación se presenta un análisis del periodo para las operaciones que continúan.

INGRESOS PUBLICOS: Proviene de los derechos y tarifas establecidos a favor de la Cámara por el manejo de los registros públicos delegados, de los rendimientos o frutos que generen los mismos y de los que produzcan la venta, renta y fruto de los bienes adquiridos con tales recursos.

| NOTA 13 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | 2016 | 2015 |
| DEL REGISTRO MERCANTIL | \$ 1.378.181.600,00 | \$ 1.403.175.800,00 |
| Matriculas | \$ 156.359.000,00 | \$ 163.384.100,00 |
| Renovaciones | \$ 1.076.468.000,00 | \$ 1.101.934.400,00 |
| Inscripciones | \$ 52.163.000,00 | \$ 42.349.600,00 |
| Formularios | \$ 33.134.400,00 | \$ 30.874.500,00 |
| Certificaciones | \$ 60.057.200,00 | \$ 64.633.200,00 |
| DEL REGISTRO DE PROPONENTES | \$ 68.256.000,00 | \$ 50.449.000,00 |
| Inscripción de Proponentes | \$ 36.419.000,00 | \$ 21.550.000,00 |
| Renovación de Proponentes | \$ 17.979.000,00 | \$ 14.673.000,00 |
| Actualización de Proponentes | \$ 3.198.000,00 | \$ 2.760.000,00 |
| Certificados | \$ 10.660.000,00 | \$ 11.466.000,00 |
| REGISTRO DE LA ESAL | \$ 174.016.000,00 | \$ 166.247.700,00 |
| Certificados Esal | \$ 14.512.800,00 | \$ 15.982.500,00 |
| Derechos de Inscripción | \$ 22.488.200,00 | \$ 17.066.200,00 |
| Copias Esal | \$ - | |
| Formularios | \$ - | |
| Renovación ESAL | \$ 137.015.000,00 | \$ 133.199.000,00 |
| TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINAR | \$ 1.620.453.600,00 | \$ 1.619.872.500,00 |



NOTA 14 OTROS INGRESOS

El concepto de otros ingresos se encuentra detallado así:

| OTROS INGRESOS PÚBLICOS | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Incapacidades Laborales | \$ 0,00 | \$ 2.302.350,00 |
| Financieros | \$ 26.558.814,76 | \$ 374.059,96 |
| TOTAL OTROS INGRESOS PÚBLICOS | \$ 26.558.814,76 | \$ 2.676.409,96 |

INGRESOS DE ORIGEN PRIVADO: Proviene de los servicios prestados a los clientes a favor de la Cámara, de los rendimientos o frutos que generen los mismos y de los que produzcan la venta, renta y fruto de los bienes adquiridos con estos recursos.

| INGRESOS OPERACIONALES PRIVADOS | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Afiliaciones | \$ 2.345.100,00 | \$ 855.700,00 |
| Capacitación | \$ 2.749.138,00 | \$ 0,00 |
| Conciliación y Arbitraje | \$ 10.145.000,00 | \$ 11.885.000,00 |
| Publicaciones y Boletines | \$ 220.000,00 | \$ 100.000,00 |
| Servicios Especiales y Varios | \$ 19.513.667,00 | \$ 27.891.052,00 |
| TOTAL INGRESOS PRIVADOS | \$ 34.972.905,00 | \$ 40.731.752,00 |

| OTROS INGRESOS PRIVADOS | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|------------------------|-------------|
| Incapacidades Laborales | \$ 0,00 | \$ - |
| Utilidades de ejercicios anteriores | \$ 8.500.000,00 | \$ - |
| TOTAL OTROS INGRESOS PRIVADOS | \$ 8.500.000,00 | |

NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La Cámara presenta a continuación el detalle de los gastos:

GASTOS DE ORIGEN PÚBLICO

La Cámara registra gastos como de origen público cuando se tiene relación directa con las funciones delegadas y asignadas, y estos son los destinados al cumplimiento de las funciones atribuidas por ley, excluidas las conciliaciones y arbitrajes.



| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICO | 2016 | 2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Gastos de personal | \$ 926.437.523,00 | \$ 727.595.623,03 |
| Honorarios | \$ 29.798.600,00 | \$ 28.467.000,00 |
| Impuestos | \$ - | \$ 4.545.600,00 |
| Arrendamientos | \$ 1.628.994,00 | \$ 3.073.338,00 |
| Contribuciones y Afiliación | \$ 35.311.972,00 | \$ 30.312.191,00 |
| Seguros | \$ 12.298.711,00 | \$ 12.030.395,00 |
| Servicios | \$ 94.502.297,17 | \$ 73.204.836,00 |
| Gastos Legales | \$ 14.800,00 | \$ 13.900,00 |
| Mantenimiento y Reparación | \$ 67.276.084,00 | \$ 58.208.088,00 |
| Adecuación e Instalación | \$ 35.425.800,00 | \$ 21.601.003,00 |
| Gastos de Viaje | \$ 22.393.170,00 | \$ 20.121.970,00 |
| Depreciaciones | \$ 58.622.356,00 | \$ 45.896.260,00 |
| Amortizaciones | \$ 9.034.113,00 | \$ 15.071.944,00 |
| Publicaciones y Publicidad | | \$0,00 |
| Diversos | \$ 220.794.619,07 | \$ 155.104.130,00 |
| Provisiones | \$0,00 | \$0,00 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | \$ 1.513.539.039,24 | \$ 1.195.246.278,03 |

| OTROS GASTOS PÚBLICOS | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Propaganda y Publicidad | \$ 36.049.050,00 | \$ 27.983.198,00 |
| Gastos no Operacionales | \$ 54.044.606,87 | \$ 61.732.875,67 |
| TOTAL OTROS GASTOS PÚBLICOS | \$ 90.093.656,87 | \$ 89.716.073,67 |

GASTOS DE ORIGEN PRIVADO

Se registran como de origen privado los gastos realizados para el desarrollo de las actividades privadas y gremiales de la Cámara de Comercio y tienen relación directa con los ingresos privados.

| GASTOS DE ORIGEN PRIVADOS | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gastos de personal | \$ 2.020.000,00 | \$0,00 |
| Honorarios | \$0,00 | \$ 3.400.000,00 |
| Contribuciones y Afiliación | \$ 1.148.000,00 | \$ 480.000,00 |
| Seguros | \$0,00 | \$0,00 |
| Servicios | \$ 3.353.574,00 | \$ 2.600.340,00 |
| Mantenimiento y Reparación | \$0,00 | \$ 65.772,00 |
| Adecuación e Instalación | \$0,00 | \$ 20.000,00 |
| Gastos de Viaje | \$ 160.000,00 | \$ 135.000,00 |
| Depreciaciones | \$0,00 | \$0,00 |
| Publicaciones y Publicidad | \$0,00 | \$0,00 |
| Diversos | \$ 16.542.656,00 | \$ 6.191.097,00 |
| TOTAL GASTOS PRIVADOS | \$ 23.224.230,00 | \$ 12.892.209,00 |

| OTROS GASTOS PRIVADOS | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Operacionales de ventas | \$5.675.000,00 | \$ 1.080.000,00 |
| Gastos No Operacionales | \$ 13.031.499,00 | \$ 26.415.666,00 |
| TOTAL OTROS GASTOS PRIVADOS | \$ 18.706.499,00 | \$ 27.495.666,00 |