
CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO



**ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019**

**PERIODO FISCAL 2019
DEL 01 DE OCTUBRE DE 2018 AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019**

**CARTAGO, COSTA RICA
25 DE OCTUBRE DEL 2019**

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

BALANCE GENERAL
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN COLONES)

		PERIODO 2019	PERIODO 2018			PERIODO 2019	PERIODO 2018
ACTIVO				PASIVO Y CAPITAL			
Activos corrientes				Pasivo			
				Pasivos corrientes			
Caja, bancos e inversiones	Nota 2	¢24,376,220.17	¢12,255,443.73	Cuentas por pagar	Nota 7	¢4,153,760.72	¢3,539,057.11
Cuentas por cobrar	Nota 3	¢3,786,000.98	¢6,744,607.68	Gastos acumulados por pagar	Nota 8	¢2,744,432.72	¢2,779,151.34
Gastos Prepagados	Nota 4	¢0.00	¢0.00	Productos Diferidos	Nota 9	¢0.00	¢46,600.00
				Impuesto de renta del periodo		¢1,870,088.59	¢2,738,547.25
Total activos corrientes		¢28,162,221.15	¢19,000,051.41	Total pasivos corrientes		¢8,768,282.03	¢9,103,355.70
				Pasivos no corrientes			
Activos no corrientes				Documentos por pagar a largo plazo	Nota 10	¢0.00	¢410,841.23
Propiedad, planta y equipo				Otros Pasivos	Nota 11	¢2,002,000.00	¢2,000,000.00
Propiedad, planta y equipo	Nota 5	¢276,291,491.56	¢185,213,268.33	TOTAL PASIVO		¢10,770,282.03	¢11,514,196.93
Depreciación acumulada	Nota 5	(¢62,291,850.32)	(¢29,645,166.36)	Patrimonio			
Propiedad planta y equipo neto		¢213,999,641.24	¢155,568,101.97	Capital Contable	Nota 12	¢225,551,225.90	¢153,301,346.77
				Excedente del periodo	E.R.	¢5,840,354.46	¢9,752,609.68
Otros Activos				TOTAL PATRIMONIO		¢231,391,580.36	¢163,053,956.45
Participación - derecho -	Nota 6	¢0.00	¢0.00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		¢242,161,862.39	¢174,568,153.38
TOTAL DE ACTIVOS		¢242,161,862.39	¢174,568,153.38				

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

Estado de Resultados Acumulados

Del 01 de Octubre del 2018 al 30 de Septiembre del 2019

(EXPRESADO EN COLONES COSTARRICENSES)

	ACUMULADO SET 2019		ACUMULADO SET 2018	
Ingresos				
Ingresos por asociados afiliados	₡19,054,155.19	25.70%	₡18,659,467.00	23.73%
Ingresos por Alquileres	46,809,208.00	63.14%	43,017,464.00	54.70%
Ingresos por Publicidad	0.00	0.00%	185,000.00	0.24%
Ingresos por charlas y Capacitaciones	1,892,950.00	2.55%	393,000.00	0.50%
Ingresos por Ferias / Eventos	5,920,257.81	7.99%	15,458,100.00	19.66%
Otros ingresos	0.00	0.00%	694,904.88	0.88%
Ingresos por productos financieros	459,411.25	0.62%	235,059.94	0.30%
Subtotal Ingresos	74,135,982.25	100.00%	78,642,995.82	100.00%
Gastos Administrativos				
Salarios y Cargas sociales	29,487,822.05	39.78%	29,102,621.45	37.01%
Gastos operativos distintos a salarios	22,900,987.35	30.89%	18,877,081.10	24.00%
Gastos por Depreciación deducibles	2,565,630.47	3.46%	2,304,753.84	2.93%
Gastos por Depreciación no deducibles	1,639,999.89	2.21%	1,201,579.32	1.53%
Subtotal Gastos Administrativos	56,594,439.76	76.34%	51,486,035.71	65.47%
Gastos Areas Mercadeo / Proyectos y Financiero				
Gastos organización charlas y seminarios	788,941.49	1.06%	60,000.00	0.08%
Gastos de Mercadeo y Ventas	2,027,726.42	2.74%	1,985,002.75	2.52%
Gastos por ferias y eventos	6,902,103.13	9.31%	11,190,555.00	14.23%
Gastos comités	10,750.00	0.01%	1,119,086.00	1.42%
Gastos financieros	101,578.40	0.14%	311,159.43	0.40%
Subtotal Gastos Areas Mercadeo / Proy y Financ	9,831,099.44	13.26%	14,665,803.18	18.65%
Gastos Totales	66,425,539.20	89.60%	66,151,838.89	84.12%
Excedente del periodo antes de impuestos	7,710,443.05	10.40%	12,491,156.93	15.88%
Impuesto de renta	1,870,088.59	2.52%	2,738,547.25	3.48%
Excedente del periodo desp. de impuestos	5,840,354.46	7.88%	9,752,609.68	12.40%

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN COLONES COSTARRICENSES)

Descripción	Aportes de capital	Notas	Superavit por revaluacion	Notas	Excedentes acumulados	Notas	Excedente del periodo	Notas	Total Patrimonio
Saldo al 30 de Septiembre de 2017	¢129,331	Nota 12	¢116,397,541	Nota 12	¢27,688,184	Nota 12	¢9,086,291	E.R	¢153,301,346
Ajustes sobre capital social	-		-		-		-		-
Ajustes sobre valor activos	-		-		-		-		-
Ajuste sobre reserva de ley	-		-		-		-		-
Ajustes sobre utilidades 2017	-		-		9,086,291		(9,086,291)		-
Excedente del periodo 2018	-		-		-	-	9,752,610		9,752,610
									-
Saldo al 30 de Septiembre de 2018	¢129,331	Nota 12	¢116,397,541	Nota 12	¢36,774,475	Nota 12	¢9,752,610	E.R	¢163,053,955
Ajustes sobre capital social	-		-		-		-		-
Ajustes sobre valor activos	-		62,497,270		-		-		62,497,270
Ajuste sobre reserva de ley	-		-		-		-		-
Ajustes sobre utilidades 2018	-		-		9,752,610		(9,752,610)		-
Excedente del periodo 2019	-		-		-	-	5,840,354		5,840,354
									-
Saldo al 30 de Septiembre de 2019	¢129,331	Nota 12	¢178,894,811	Nota 12	¢46,527,085	Nota 12	¢5,840,354	E.R	¢231,391,580



CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(EXPRESADO EN COLONES COSTARRICENSES)



	PERIODO 2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
Resultado del periodo	¢5,840,354.46
AJUSTES PARA CONCILIAR RESULTADO DEL PERIODO	
Depreciaciones	¢32,646,683.96
Flujo actividad de operación ajustado	<u>¢38,487,038.43</u>
VARIACION EN LOS ACTIVOS (AUMENTO) o DIMINUION	
Cuentas por cobrar	¢2,958,606.70
Gastos Prepagados	¢0.00
Efecto neto en Activos (aumento) disminución	<u>2,958,607</u>
FLUJO S/ ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO PASIVOS/CAPITAL AUMENTO o (DIMINUION)	
Cuentas por pagar	¢614,703.61
Gastos acumulados por pagar	(¢34,718.62)
Productos Diferidos	(¢46,600.00)
Impuesto de renta del periodo	(¢868,458.66)
Otros pasivos	¢2,000.00
Superavit por revaluación	¢62,497,269.45
Efecto neto Pasivo/Capital aumento (disminución)	<u>62,164,196</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación:	<u>103,609,841</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión (aumento) disminución	
Propiedad, planta y equipo	(¢91,078,223.23)
Flujos netos de efectivo usados en las actividades de inversión:	<u>(91,078,223)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento aumento (disminución)	
Documentos por pagar	(¢410,841.23)
Flujos netos de efectivo provistos en las actividades financiamient	<u>(410,841)</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	<u>12,120,776</u>
Efectivo y equivalentes a inicio de periodo	12,255,444
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u><u>¢24,376,220</u></u>

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Setiembre del 2019

Nota 1 Constitución, actividad y política contable.

a) Constitución y actividad económica

La entidad CÁMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO está registrada bajo la cédula jurídica No. 3-002-051022 e inscrita en el Registro Público conforme a las disposiciones legales que regulan a este tipo de entidad. Es una asociación sin fines de lucro fundada el 5 de octubre de 1928.

Su principal actividad es agremiar al empresario cartaginés para el desarrollo y promoción de sus miembros, brindando apoyo, asesoría y capacitación con la ayuda de instituciones gubernamentales y privadas, contribuyendo con el progreso y crecimiento económico, social y cultural del empresario.

Sus oficinas se encuentran ubicadas en el Cantón de Cartago, al costado este del edificio Municipal de Cartago, al 30 de Setiembre de 2019 la compañía cuenta con cuatro colaboradores registrados.

Su representación judicial y extrajudicial está en poder del Señor Jorge Brenes Vargas quien funge como presidente de la Junta Directiva.

b) Base de preparación de los estados financieros

b-1 Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados con las Normas Internacionales de Contabilidad y publicada en el Diario Oficial la Gaceta número 202 del lunes 19 de octubre del 2009, en la cual se acordó adoptar y aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y las interpretaciones correspondientes (SIC y CINIIF).

b-2 Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Las NIIF y sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante IASB) son de aplicación por los entes supervisados, de conformidad con los textos vigentes al primero de enero del 2011, con excepción de los tratamientos especiales indicados en el Capítulo II de esta normativa. Las normas se aplican a partir de la fecha efectiva de vigencia, por lo que no se permite su adopción anticipada.

Un resumen de los tratamientos especiales incluidos en la normativa son los siguientes:

NIC 7. Estados de Flujo de Efectivo

El estado de flujo de efectivo debe elaborarse con base en el método indirecto.

NIC 8. Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores

Los errores fundamentales son aquellos cuya importancia es tal que ya no se puede considerar que los estados financieros de uno o más períodos anteriores sean fiables a la fecha de su emisión. La corrección

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Setiembre del 2019

de errores fundamentales que se relacione con periodos anteriores debe constituir un ajuste contra los saldos de utilidades acumuladas al inicio del período y se debe corregir la información retrospectiva para restaurar la comparabilidad, a menos que sea imposible llevar a cabo dicha comparación, para lo cual se deberá presentar una nota a los estados financieros declarando la imposibilidad de hacerlo.

No se debe considerar error fundamental las pérdidas o ganancias reconocidas como resultado del desenlace de una contingencia, que previamente no pudo ser estimada con suficiente fiabilidad, ni los cambios a las estimaciones contables, ni los ajustes indicados en el primer párrafo de este artículo.

Los errores aritméticos, errores al aplicar las políticas contables, problemas de interpretación de los hechos, fraudes u omisiones que afecten periodos anteriores y que no tengan un efecto significativo en los estados financieros se corrigen en los resultados del periodo en que fueron detectados.

NIC 16. Propiedades, Planta y Equipo y NIC 36. Deterioro del valor de los activos

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los bienes inmuebles deben ser contabilizados a su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de pérdidas por deterioro de valor.

La revaluación se debe realizar al menos cada cinco años por medio de un avalúo hecho por un profesional independiente, autorizado por el colegio respectivo.

La depreciación acumulada en la fecha de la revaluación de los bienes inmuebles debe ser reexpresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros neto del mismo sea igual a su importe revaluado.

La depreciación de los inmuebles mobiliario y equipo se calcula y contabiliza mensualmente sobre el costo histórico y los valores revaluados siguiendo lo dispuesto en ese sentido por la Administración Tributaria (aplicando los porcentajes de depreciación anual establecidos para efectos tributarios, excepto para aquellos bienes que como producto de un avalúo realizado por un perito se hubiere determinado que la vida útil técnica es menor a la vida útil restante determinada, según los porcentajes aplicados para efectos tributarios, en cuyo caso debe aplicarse la primera). La depreciación de los inmuebles mobiliario y equipo comienza a calcularse a partir del mes siguiente al de incorporación.

La tasa de descuento a utilizar para calcular el valor de uso del activo es la tasa básica pasiva calculada por el Banco Central de Costa Rica, vigente al último día del mes anterior al cálculo del valor de uso.

Las proyecciones de los flujos de efectivo futuros para determinar el valor presente del activo deben cubrir como máximo un periodo de cinco años, salvo que se pueda justificar un plazo mayor. La tasa de descuento a utilizar debe ser tomada antes de impuestos.

NIC 18. Ingresos Ordinarios

Los ingresos por Alquileres vencidos a más de ciento ochenta días, devengados y no percibidos, se suspenderá su registro contable hasta cuando sean cobrados.

NIC 21. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Se deben presentar los estados financieros en colones costarricenses, asimismo, para todos los efectos, la moneda funcional es el colón costarricense.

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Setiembre del 2019

Al cierre de cada mes, se utilizará el tipo de cambio de compra de referencia, calculado por el Banco Central de Costa Rica, vigente al último día de cada mes para el reconocimiento del ajuste por diferencial cambiario en las partidas monetarias en moneda extranjera.

NIC 23. Costos por intereses

Los costos por intereses deben ser reconocidos como gastos del período en que se incurre en ellos.

NIC 26. Contabilización e información financiera sobre planes de beneficios por retiro

La información proveniente de un plan de beneficios definidos, se debe reportar mediante un estado que muestre los: activos netos para atender beneficios; el valor actuarial presente de los beneficios prometidos distinguiendo entre beneficios irrevocables y los que no lo son; y el superávit o déficit resultante.

NIC 27. Estados financieros consolidados y separados y NIC 28. Inversiones en asociadas

En la consolidación contable de los entes supervisados que mantienen participaciones en subsidiarias debe remitirse tanto la información consolidada como la información individual de cada uno de ellos. En los estados financieros individuales, las inversiones en subsidiarias que están incluidas en los estados financieros consolidados deben ser contabilizadas utilizando el método de participación, según se describe en la NIC 28.

En el caso de grupos financieros, la empresa controladora debe consolidar los estados financieros de todas las empresas del grupo, a partir de un veinticinco por ciento (25%) de participación. Para estos efectos, no debe aplicarse el método de consolidación proporcional, excepto en el caso de la consolidación de participaciones en negocios conjuntos.

NIC 31. Participaciones en Negocios Conjuntos

Los estados financieros consolidados de las entidades a las que las leyes les permiten participar en negocios conjuntos deben prepararse con base en el método de consolidación proporcional.

NIC 38. Activos intangibles

Tras el reconocimiento inicial, los activos intangibles deben contabilizarse por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas que les haya podido afectar.

Las aplicaciones automatizadas en uso deben ser amortizadas sistemáticamente por el método de línea recta, en el transcurso del período en que se espera que produzca los beneficios económicos para la entidad, el cual no puede exceder de cinco años (5), similar procedimiento y plazo deberá utilizarse para la amortización de la plusvalía adquirida.

NIC 40. Inversión en propiedad para alquiler o plusvalía

Las propiedades de inversión son valuadas al valor razonable, excepto en los casos que no exista clara evidencia que pueda determinarlo. En dichos casos, debe valorar la propiedad de inversión usando el

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Setiembre del 2019

tratamiento por punto de referencia previsto en la NIC 16, Propiedades, Planta y Equipo. El valor residual de la propiedad de inversión debe asumirse que es cero.

C) Resumen de las políticas contables

C-1) Moneda extranjera

Los activos y pasivos mantenidos en moneda extranjera son convertidos a colones a la tasa de cambio del Banco Central de Costa Rica prevaleciente a la fecha del balance general. Las transacciones en moneda extranjera ocurridas durante el año son convertidas a las tasas de cambio que prevalecieron en las fechas de las transacciones.

Las ganancias o pérdidas netas por conversión de moneda extranjera son reflejadas en los resultados del año.

C-2) Unidad monetaria y regulaciones cambiarias

Los estados financieros y sus notas se expresan en colones (¢), la unidad monetaria de la República de Costa Rica conforme a lo establecido en el Plan de Cuentas, los activos y pasivos en moneda extranjera deben expresarse en colones utilizando el tipo de cambio de compra de referencia que divulga el Banco Central de Costa Rica. Al 30 de Setiembre de 2019, el tipo de cambio se estableció en ¢583.88 y ¢577.93 por US\$1,00 para la compra y venta de divisas respectivamente, para el periodo anterior a la misma fecha (30/09/2018) eran ¢579.12 en tipo de cambio compra y ¢585.80 en tipo de cambio de venta.

Para efectos de valorar las partidas en moneda extranjera la política a seguir es utilizar la banda cambiaria de compra establecidas por el Banco Central de Costa Rica al cierre de cada mes.

C-3) Bases de medición

Cada uno de los saldos reportados en los estados financieros se ha definido por su valor histórico, salvo en aquellas partidas en que específicamente se mencione otra base, en la nota respectiva.

C-4) Propiedad, mobiliario y equipo y su depreciación

Inmuebles, mobiliario y equipo se registran originalmente al costo. La depreciación sobre el mobiliario y el equipo es calculada por el método de línea recta sobre los años de vida útil estimada.

A continuación se presenta la vida útil de los activos:

Activo	Vida útil
Edificio	50 años
Mobiliario y equipo oficina	10 años
Equipo cómputo	5 años
Software	3 años

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Setiembre del 2019

C-5) Reconocimiento de ingresos y gastos

Se utiliza en general el principio contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos y los gastos.

En el caso de los ingresos se debe acatar lo establecido en la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

C-6) Ingreso por Alquileres

Los Alquileres se registran como ganados en su fecha de cobro o exigibilidad, lo que suceda primero. Los gastos asociados con los alquileres se reconocen en línea con el ingreso percibido.

C-7) Costos por intereses

Los costos por intereses son reconocidos como gastos en el período en que se incurren.

C-8) Cambios en políticas contables

Los cambios en las políticas contables se reconocen retroactivamente a menos que los importes de cualesquiera ajustes resultantes relacionados con períodos anteriores no puedan ser determinados razonablemente.

El ajuste resultante que corresponde al período corriente es incluido en la determinación del resultado del mismo período, o tratado como modificación a los saldos iniciales de la reserva legal, al inicio del período, cuando el ajuste se relacione con cambios en políticas contables de períodos anteriores.

Los ajustes por cambios en la estimación sobre riesgo de crédito o errores en la aplicación de las políticas sobre esta materia, se registran en resultados del período.

C-9) Impuesto sobre la renta e impuesto diferidos

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago está sujeta al impuesto sobre la Renta de Costa Rica para aquellas actividades distintas a los ingresos por cuotas, cuya tasa es escalonada y va del 10 al 30% según tracto de ingresos brutos vigente para cada escala de conformidad con tablas de la Tributación Directa. De acuerdo con lo establecido en el Código de Normas y Procedimientos Tributarios, las autoridades fiscales están facultadas para determinar la cuantía de las obligaciones fiscales atendiendo la realidad económica de las transacciones y no la forma jurídica. Consecuentemente, la compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por gastos no aceptados para fines fiscales o ingresos gravables que pudieran determinar las autoridades fiscales.

Cámara de Comercio, Industria, Turismo y Servicios de Cartago

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Setiembre del 2019

El impuesto sobre la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y si fuese necesario el impuesto diferido.

- i. Impuesto de renta corriente: es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable del ejercicio económico, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste sobre los impuestos por pagar con respecto de años anteriores.

- ii. Impuesto de renta diferido: es reconocido considerando las diferencias temporales entre el valor de según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas que se esperan serán aplicadas las diferencias temporales cuando estas se reversen basados en las leyes vigentes a la fecha del cierre del periodo correspondiente.

El impuesto de renta diferido se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades futuras estarán disponibles, contra las cuales las diferencias temporales pueden ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado al cierre de cada periodo contable y, reducido al momento en que se juzgue que probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

C-10) Logo de la entidad:



CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019

Nota 2

Caja, bancos e inversiones

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
Efectivo en fondos de caja	¢379,500.00	¢379,500.00
Bancos	¢13,181,981.32	¢659,641.28
Inversiones a la vista en colones BNCR	¢10,300,000.00	¢11,020,892.00
Intereses ganados en inversiones por cobrar	¢514,738.85	¢195,410.45
Total en caja, bancos e inversiones	¢24,376,220.17	¢12,255,443.73

Nota 3

Cuentas por cobrar

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
Cuentas por cobrar afiliaciones	¢1,391,039.98	¢722,675.38
Adelantos trimestrales de renta	¢2,053,911.00	¢2,905,282.30
Adelantos del 2% por retención	¢49,100.00	¢19,700.00
Adelantos proveedores	¢291,950.00	¢96,950.00
CXC - Patrocinadores La Pasada / Walmart	¢0.00	¢3,000,000.00
Total cuentas por cobrar	¢3,786,000.98	¢6,744,607.68

Nota 4

Gastos Prepagados

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
Seguros	¢0.00	¢0.00
Hosting del sitio web	¢0.00	¢0.00
Total gastos prepagados	¢0.00	¢0.00

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019

Nota 5

Propiedad planta y equipo

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
<u>TERRENOS</u>		
Finca N° 123680 - Cartago Central	¢105,930,000.00	¢105,930,000.00
Finca N° 123680 - Revaluacion	¢9,886,800.00	¢0.00
	<u>¢115,816,800.00</u>	<u>¢105,930,000.00</u>
<u>EDIFICIOS</u>		
Edificaciones e instalaciones	¢2,669,900.00	¢2,669,900.00
Mejoras en Edificio	¢48,928,186.00	¢48,928,186.00
Revaluacion Edificaciones e instalaciones	¢96,070,786.23	¢15,019,263.00
Subtotal Edificio con mejoras y revaluación	<u>¢147,668,872.23</u>	<u>¢66,617,349.00</u>
Depreciación Acumulada Edificios Historica	(¢2,638,200.17)	(¢2,625,793.61)
Depreciación Acumulada Edificios Mejoras	(¢9,156,481.21)	(¢7,810,345.50)
Depreciación Acumulada Revaluac Edificios	(¢40,896,262.93)	(¢10,815,209.45)
Subtotal Depreciaciones edificios	<u>(¢52,690,944.31)</u>	<u>(¢21,251,348.56)</u>
Total Edificio neto	<u>¢94,977,927.92</u>	<u>¢45,366,000.44</u>
<u>Mobiliario, Equipo oficina, Equipo de computo</u>		
Mobiliario y equipo de oficina	¢9,551,292.30	¢9,551,292.30
Equipo de cómputo	¢3,254,527.03	¢3,114,627.03
Subtotal Mobiliario y equipo de cómputo	<u>¢12,805,819.33</u>	<u>¢12,665,919.33</u>
Depreciación Mob y Equipo de oficina	(¢6,544,157.23)	(¢5,643,552.55)
Depreciación Equipo de cómputo	(¢3,056,748.78)	(¢2,750,265.25)
Subtotal Depreciaciones Mobiliario y equipo	<u>(¢9,600,906.01)</u>	<u>(¢8,393,817.80)</u>
Subtotal Mobiliario y equipo de cómputo Net	<u>¢3,204,913.32</u>	<u>¢4,272,101.53</u>

Nota 6

Otros activos

Derecho de participacion Federación de Cár	¢0.00	¢0.00
--	-------	-------

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019

Nota 7

Cuentas por pagar

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
Cuenta por pagar comerciales	C0.00	C28,250.00
Impuesto Valora Agregado a pagar	C412,993.00	C0.00
Fondo en custodia c PROYECTO PROD A	C3,689,709.94	C3,501,147.11
Impuesto retenido a colaboradores	C51,057.78	C9,660.00
	C4,153,760.72	C3,539,057.11

Nota 8

Gastos acumulados

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
Vacaciones por pagar	C0.00	C29,249.90
Aguinaldo por pagar	C2,108,686.56	C1,984,593.78
Retención obrera sobre salarios del 10.34%	C187,026.57	C215,796.18
Aporte patronal del 26.34%	C448,719.60	C549,511.48
Otras prestaciones laborales	C0.00	C0.00
	C2,744,432.72	C2,779,151.34

Nota 9

Productos diferidos

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
Adelantos de cuotas por liquidar	C0.00	C33,300.00
Ingreso diferido por cobrar	C0.00	C13,300.00
	C0.00	C46,600.00

Nota 10

Documento por pagar a Largo Plazo

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
Banco Nacional # 30550023 (a)	C0.00	C410,841.23
	C0.00	C410,841.23

CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA, TURISMO Y SERVICIOS DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2019

Nota 11

Otros Pasivos

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
Deposito garantía local Taco Bell (a)	¢2,000,000.00	¢2,000,000.00
Diferencia en deposito no acreditado	¢2,000.00	0.00
	¢2,002,000.00	¢2,000,000.00

Nota 12

Capital Contable

El saldo de la cuenta se detalla:

	PERIODO 2019	PERIODO 2018
Aportes de capital	¢129,331.08	¢129,331.08
Superavit por revaluacion	¢178,894,810.76	¢116,397,541.11
Excedentes acumulados	¢46,527,084.06	¢36,774,474.58
	¢225,551,225.90	¢153,301,346.77