

# **Estados Financieros Separados**

**Ejercicio 31 de diciembre de 2020, 31 de diciembre de  
2019**

**Red de Servicios Occidente S.A. Nit: 900.009.827-1**

---

**Tel. 3105066890**

**Calle 25 # 5-78 Piso 2 Quibdo - Choco**

**rdso@supergiroschoco.co**

---

## TABLA DE CONTENIDO

<b>DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL</b> .....	3
<b>CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	7
<b>ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS</b> .....	8
•Estado de la situación Financiera.....	8
•Estado Integral de Resultado.....	9
•Estado de Cambios en el Patrimonio.....	10
•Flujo de Efectivo.....	11
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	12
•Entidad que Reporta.....	12
•Principales Políticas y Prácticas Contable.....	13
•Políticas Contables Significativas.....	14
•Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	23
•Clientes y otras cuentas por cobrar.....	23
•Impuestos Corrientes.....	24
•Inventarios.....	27
•Otros activos no financieros.....	27
•Inversiones Permanentes.....	28
•Propiedad Planta y Equipo.....	29
•Activos Intangibles.....	30
•Obligaciones Financieras.....	30
•Acreedores Comerciales y Proveedores.....	31
•Beneficios a Empleados.....	32
•Impuestos Diferidos.....	32
•Patrimonio.....	33
•Ingresos Operacionales.....	34
•Costos de ventas.....	36
•Gastos operacionales.....	37
•Impuestos.....	39
•Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	39
•Autorización de los Estados Financieros.....	39

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

**A LOS SEÑORES**

**Miembros de la Asamblea General de Accionistas  
RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.  
Quibdó - Choco**

**1. Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros separados de **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** que comprenden el estado de situación financiera, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

**Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar bajo el principio de negocio en marcha.

**Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, con base en nuestras auditorías, las cuales hemos llevado de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

## **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos que comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados conforme al anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; la información presentada ha sido fielmente tomada de los libros contables, presenta razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**

## **Párrafo de énfasis**

Sin calificar mi opinión, llamo la atención sobre el efecto en los ingresos ordinarios, costos y gastos que originó la emergencia sanitaria a causa del coronavirus COVID-19 en los Estados Financieros de RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.:

1. El ministerio de Salud y Protección Social expidió la Resolución 385 del 12 de marzo de 2020 “por la cual se declara emergencia sanitaria por causa del coronavirus COVID 19 y se adoptan medida para hacer frente al virus”.
2. El decreto 417 del 17 de marzo de 2020 señaló en su artículo 3 que el Gobierno nacional adoptará mediante decretos legislativos todas aquellas medidas necesarias para para conjugar la crisis e impedir la extensión de los efectos del virus.
3. Dadas las circunstancias y las medidas de cuidado declaradas por el Gobierno Nacional para preservar la salud y la vida de los colombianos el decreto 457 del 22 de marzo de 2020 impartió instrucciones para el mantenimiento del orden público y específicamente ordenó el aislamiento preventivo obligatorio de todas las personas habitantes de la República de Colombia a partir de la cero horas del día 25 de marzo y hasta las cero horas del día 13 de abril de 2020, medida que fue prorrogada hasta las cero horas del día 26 de abril; a partir de esta fecha el Gobierno Nacional ha venido prorrogando el aislamiento el cual se mantiene hasta la fecha de mi dictamen.
4. Dichas medidas implican la clausura temporal de establecimientos, el aislamiento preventivo obligatorio de todas las personas y la suspensión de actividades económicas entre ellas las relacionadas con el sector de juegos de suerte y azar.
5. Mediante decreto 576 del 15 de abril de 2020, se dictaron lineamientos precisos para el sector de juegos de suerte y azar, entre ellos, la reactivación del sector y acuerdos de pago de los Derechos de Explotación de los meses de marzo y abril de 2020.
6. En consecuencia, de la emergencia y teniendo en cuenta los efectos económicos de las Compañías el Gobierno Nacional otorgó auxilios los cuales la Empresa Red de Servicios de Occidente S.A. accedió a ellos hasta el momento del cumplimiento de los requisitos exigidos.

## **2. Informe del revisor fiscal sobre el control interno y cumplimiento legal normativo**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del Decreto 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017).

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales normativas por la administración de la Compañía, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración, para efectos del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas que afectan la actividad de la Compañía
- Estatutos de la Compañía
- Actas de asamblea y junta directivas
- Demás documentos relevantes

Con base en las pruebas efectuadas informo que la contabilidad de **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** durante el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder.

### **3. Informe del revisor fiscal sobre requerimientos legales y regulatorios**

Según el artículo 1.2.1.2 del decreto 2420 de 2015, modificado por el art 4 Decreto 2496/2015; el revisor fiscal aplicará las ISAE, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias proferidas por la Asamblea General de Accionistas y su ejecución por parte de la Administración. Así mismo, según el artículo 1.2.1.5 de dicho Decreto, para efectos de la aplicación del artículo 1.2.1.2, no será necesario que el Revisor Fiscal prepare informes separados, pero sí que exprese una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos.

El informe anual de actividades rendido por el Gerente correspondiente al año 2020, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

**Sistema Integral de Prevención y Control de lavado de activos y financiación del terrorismo – SIPLAFT:** En concordancia con lo dispuesto en el acuerdo 317 del año 2016, emito el correspondiente informe de evaluación a los controles establecidos para la prevención del lavado de activos, indicando que **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** cuenta con un SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO, el cual está implementado por la Compañía, donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; la gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa. Esto permite prevenir los riesgos a los que se expone la Compañía.

**Otros Sistemas de Riesgo:** La Compañía cuenta con otros sistemas de riesgo tales como SISTEMA DE RIESGO OPERATIVO (SARO), SISTEMA DE ADMINISTRACION DE RIESGO DE LIQUIDEZ (SARL), SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO DEL LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO (SARLAFT).

**Aportes al Sistema de Seguridad Social:** La Compañía dio oportuno cumplimiento a las obligaciones legales relacionadas con los aportes al sistema de seguridad social, las declaraciones de autoliquidación fueron diligenciadas, presentadas y canceladas dentro de su oportunidad; la empresa adopto el artículo 3 del decreto 558 del 15 de abril de 2020 que indicaba que para los meses de abril y mayo de 2020 el aporte de pensiones correspondía al 3% con el fin de cubrir el seguro del costo previsional, de esta cotización, el 75% le corresponde al empleador y el 25% al empleado, posteriormente la Corte Constitucional declaro inexecutable este decreto, es por ello que la Empresa RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. tiene el valor apropiado en su Estado de Resultados y pendiente de pago en su estado de Situación Financiera.

**Derechos de Autor:** En el informe de gestión presentado por la gerencia, se hace referencia a los sistemas de información manejados para el funcionamiento de **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**, y que cumple con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor.

En mi opinión, la Compañía ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.



---

**FANNY RAMIREZ CORDOBA**

Revisora Fiscal - T.P. No. 68980-T

En representación de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.

Bogotá D.C., 29 de enero de 2021  
Calle 74 No 15-80 Int 2 Of 516

## **Certificación de Estados Financieros**

**JAIME FERNANDEZ NARANJO**, en calidad de Representante Legal y **OSCAR PAYAN RENDON**, en calidad de Contador de RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera separado al 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019; estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, por el año terminado al 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que pueda tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, y RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Dado a los 25 días del mes de Enero 2021.

Cordialmente,



**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
Representante Legal



**OSCAR PAYAN RENDON**  
Contador T.P. 244245-T

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**  
**Estado de situación financiera separado conforme a las NIIF Pymes**  
 A 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019  
 (Expresados en miles de Pesos colombianos)

Activos	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2020	%	A DICIEMBRE 31 DE 2019	%	VARIACION	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	8.618.725	23,63%	10.707.004	23,62%	(2.088.279)	-19,50%
Cientes y otras cuentas por cobrar	Nota 5	4.307.940	11,81%	10.554.761	23,29%	(6.246.821)	-59,18%
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	863.750	2,37%	1.414.823	3,12%	(551.073)	-38,95%
Inventarios	Nota 7	897.384	2,46%	340.144	0,75%	557.240	163,82%
Inversiones	Nota 9	2.861.187	7,84%	2.267.490	5,00%	593.697	26,18%
Otros activos no financieros	Nota 8	1.073.651	2,94%	1.559.218	3,44%	(485.567)	-31,14%
<b>Activos corrientes</b>		<b>18.622.637</b>	<b>51,05%</b>	<b>26.843.440</b>	<b>59,22%</b>	<b>(8.220.803)</b>	<b>-30,62%</b>
Inversiones permanentes	Nota 9	8.451.303	23,17%	9.031.232	19,92%	(579.929)	-6,42%
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	9.405.622	25,78%	9.448.083	20,84%	(42.461)	-0,45%
Activos intangibles	Nota 11	-	0,00%	3.645	0,01%	(3.645)	-100,00%
<b>Activos no corrientes</b>		<b>17.856.925</b>	<b>48,95%</b>	<b>18.482.960</b>	<b>40,78%</b>	<b>(626.035)</b>	<b>-3,39%</b>
<b>Total Activos</b>		<b>36.479.562</b>	<b>100,00%</b>	<b>45.326.400</b>	<b>100,00%</b>	<b>(8.846.838)</b>	<b>-19,52%</b>
Pasivos	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2020	%	A DICIEMBRE 31 DE 2019	%	VARIACION	%
Obligaciones financieras	Nota 12	611.202	1,68%	-	0,00%	611.202	100,00%
Acreedores comerciales y proveedores	Nota 13	1.837.491	5,04%	13.493.065	29,77%	(11.655.574)	-86,38%
Dividendos por pagar	Nota 13	372.727	1,02%	242.526	0,54%	130.201	53,69%
Pasivo por impuestos corrientes	Nota 6	6.294.433	17,25%	7.752.207	17,10%	(1.457.774)	-18,80%
Beneficios a empleados	Nota 14	492.743	1,35%	529.685	1,17%	(36.942)	-6,97%
<b>Pasivos corrientes</b>		<b>9.608.596</b>	<b>26,34%</b>	<b>22.017.483</b>	<b>48,58%</b>	<b>(12.408.887)</b>	<b>-56,36%</b>
Obligaciones financieras LP	Nota 12	1.970.431	5,40%	2.858.586	6,31%	(888.155)	-31,07%
Otros pasivos	Nota 13	2.410.579	6,61%	2.410.579	5,32%	-	0,00%
Impuesto diferido pasivo	Nota 15	230.500	0,63%	216.465	0,48%	14.035	6,48%
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>4.611.510</b>	<b>12,64%</b>	<b>5.485.630</b>	<b>12,10%</b>	<b>(874.120)</b>	<b>-15,93%</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>14.220.106</b>	<b>38,98%</b>	<b>27.503.113</b>	<b>60,68%</b>	<b>(13.283.006)</b>	<b>-48,30%</b>
Patrimonio	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2020	%	A DICIEMBRE 31 DE 2019	%	VARIACION	%
Capital social	Nota 16	10.000.000	27,41%	10.000.000	22,06%	-	0,00%
Reservas	Nota 16	2.550.705	6,99%	2.024.179	4,47%	526.526	26,01%
Resultado del Ejercicio	Nota 16	7.492.857	20,54%	5.265.258	11,62%	2.227.599	42,31%
Resultado de Ejercicios anteriores	Nota 16	1.462.260	4,01%	89.400	0,20%	1.372.859	1535,64%
Superavit Por Revaluación	Nota 16	753.634	2,07%	444.450	0,98%	309.184	69,57%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>22.259.456</b>	<b>61,02%</b>	<b>17.823.287</b>	<b>39,32%</b>	<b>4.436.169</b>	<b>24,89%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>36.479.562</b>	<b>100,00%</b>	<b>45.326.400</b>	<b>100,00%</b>	<b>(8.846.838)</b>	<b>-19,52%</b>

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
 Representante Legal

  
**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
 Revisor Fiscal  
 TP 68980 -T

  
**OSCAR PAYAN RENDON**  
 Contador Público  
 TP 244245 -T

## RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Estado de Resultados y Otro Resultado Integral

Al 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019  
(Expresados en miles de Pesos)

Ingresos	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2020	%	A DICIEMBRE 31 DE 2019	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	Nota 17	87.112.872	100,00%	115.482.527	100,00%
Costos de ventas	Nota 18	71.677.784	82,28%	98.740.717	85,50%
<b>Resultado Bruto</b>		<b>15.435.088</b>	<b>17,72%</b>	<b>16.741.810</b>	<b>14,50%</b>
Otros Ingresos operacionales	Nota 17	5.626.969	6,46%	2.636.873	2,28%
Gastos Operacionales de Administracion	Nota 19	4.843.038	5,56%	5.227.592	4,53%
Gastos Operacionales de Ventas	Nota 19	5.114.208	5,87%	5.754.407	4,98%
Otros Gastos Operacionales	Nota 19	701.221	0,80%	865.473	0,75%
<b>Resultado de la Operación</b>		<b>10.403.590</b>	<b>11,94%</b>	<b>7.531.211</b>	<b>6,52%</b>
Ingreso Financieros	Nota 17	49.762	0,06%	61.762	0,05%
<b>Total Ingresos Financieros</b>		<b>49.762</b>	<b>0,06%</b>	<b>61.762</b>	<b>0,05%</b>
Gastos Financieros	Nota 19	369.483	0,42%	378.804	0,33%
<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>369.483</b>	<b>0,42%</b>	<b>378.804</b>	<b>0,33%</b>
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>10.083.869</b>	<b>11,58%</b>	<b>7.214.169</b>	<b>6,25%</b>
Impuestos Corrientes	Nota 20	2.344.974	2,69%	2.281.021	1,98%
Impuestos Diferidos	Nota 20	230.500	0,26%	(375.261)	-0,32%
Tasa de Vigilancia	Nota 20	15.538	0,02%	7.769	0,01%
Impuesto vigencias anteriores		-	0,00%	35.382	0,03%
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>7.492.857</b>	<b>8,60%</b>	<b>5.265.258</b>	<b>4,56%</b>
<b>Resultado integral total</b>		<b>7.492.857</b>	<b>8,60%</b>	<b>5.265.258</b>	<b>4,56%</b>

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
JAIME FERNANDEZ NARANJO  
Representante Legal

  
FANNY RAMIREZ CORDOBA  
Revisor Fiscal  
TP 68980 -T

  
OSCAR PAYAN RENDON  
Contador Público  
TP 244245 -T

## RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019  
(Expresados en miles de Pesos)

PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR REVALUACION	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10.000.000	2.024.179	5.265.258	89.400	444.450	17.823.287
Aporte de capital	-	-	-	-	-	-
Aumento reserva Legal	-	526.526	-	(526.526)	-	-
Cobros retención imputable a Accionistas 2019	-	-	-	83.540	-	83.540
Retención imputable a Accionistas 2020	-	-	-	(111.044)	-	(111.044)
Fusión por Absorción	-	-	-	-	24.484	24.484
Movimientos Ori Ajustes	-	-	-	-	284.700	284.700
Resultado del ejercicio	-	-	7.492.857	-	-	7.492.857
Dividendos decretados	-	-	-	(3.338.368)	-	(3.338.368)
Traslado de utilidades	-	-	(5.265.258)	5.265.258	-	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>10.000.000</b>	<b>2.550.705</b>	<b>7.492.857</b>	<b>1.462.260</b>	<b>753.634</b>	<b>22.259.456</b>

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
Representante Legal

  
**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisor Fiscal  
TP 68980 -T

  
**OSCAR PAYAN RENDON**  
Contador Público  
TP 244245 -T

## RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Estado de Flujo de Efectivo

A 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019  
(Expresados en miles de Pesos)

Flujo de efectivo por actividades de operación	VARIACIÓN	Diciembre 31 de 2020	diciembre 31 de 2019
<b>Utilidad neta del periodo</b>		<b>7.492.857</b>	<b>5.265.258</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		841.214	998.240
Mas: Amortizaciones		9.914	87.010
Mas: Impuesto Diferido		230.500	(375.261)
Menos Metodo de participacion		(1.720.548)	(1.566.216)
Mas provision para impuesto de renta		2.344.974	2.281.022
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>9.198.911</b>	<b>6.690.053</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>			
Cientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	6.246.821	(5.914.909)
Activos por impuestos corrientes	Disminución (Aumento)	551.073	168.888
Inventarios	Disminución (Aumento)	(557.240)	543.360
Intangibles	Disminución (Aumento)	(6.269)	-
Otros activos no financieros	Disminución (Aumento)	485.567	(371.798)
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	(11.552.877)	10.983.333
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	(3.802.748)	1.927.043
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	(36.942)	74.761
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>		<b>526.296</b>	<b>14.100.731</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>			
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>			
Adquisición de intangibles		-	(1.952)
Adquisición de propiedad planta y equipo	Disminución (Aumento)	(798.753)	(2.410.891)
Venta de Inversiones	Disminución (Aumento)	1.799.499	(298.117)
(Aumento) otras variaciones	Disminución (Aumento)	-	753.979
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>		<b>1.000.746</b>	<b>(1.956.981)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>			
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>			
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	(276.953)	(1.204.369)
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada)		(3.338.368)	(1.731.442)
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>		<b>(3.615.321)</b>	<b>(2.935.811)</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>(2.088.279)</b>	<b>9.207.939</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>		<b>10.707.004</b>	<b>1.499.065</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>		<b>8.618.725</b>	<b>10.707.004</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
Representante Legal

  
**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisor Fiscal  
TP 68980 -T

  
**OSCAR PAYAN RENDON**  
Contador Público  
TP 244245 -T

VIGILADO SUPERSALUD

## Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de Diciembre 2020, 2019

*En miles de pesos colombianos*

### **Nota 1. Entidad que Reporta**

La compañía **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A** NIT 900.009.827-1 y domicilio principal en la ciudad de Quibdó Chocó Colombia en la Calle 25 # 05-78 piso 2, constituida mediante Escritura Pública No. 0105 de la Notaria Segunda de Quibdó de fecha febrero 04 de 2005, inscrita en la Cámara de Comercio de Quibdó el día 10 de febrero de 2005 bajo el registro Número 0002396 del libre IX, su vigencia es hasta el 04 de febrero de 2055, se constituyó la persona jurídica: Apuestas Unidas del Chocó S.A, Que por escritura pública No. 3646 de notaría segunda de Quibdó del 23 de diciembre de 2013, inscrita en la cámara de comercio de Quibdó el 27 de diciembre de 2013 bajo el número 00053 del libro XXII, La sociedad entre otras reformas aprobó el cambio de denominación a **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**

Su objeto social principal es “a. La explotación económica de toda clase de juegos permitidos y de apuestas que se llegaren a permitir, la explotación de Casinos, salas de juego y similares y toda clase de juegos de suerte y azar a través de las modalidades legalmente autorizadas por disposiciones de carácter nacional y/o departamental y/o municipal, por cuenta propia o ajena. La explotación económica de aquellos juegos que sean de su propia invención, tales como rifas, sorteos, instantáneas y apuestas. La administración de contratos relativos a la explotación económica o comercialización de juegos de suerte y azar legalmente permitidos y/o obrando como representante de empresas o entidades nacionales o extranjeras que se ocupen de los mismos negocios o actividades”; “b. El Expendio de loterías y billetes de juegos y apuestas permitidas o no prohibidas por el estado”; “c. Prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuentas en participación, o cualquier tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio de todas las actividades relacionadas con los servicios postales en el territorio nacional o en conexión con el exterior de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio.”; “d. Prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuentas en participación o cualquier tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio, de todas las actividades relacionadas con las ventas, comercialización y distribución de pines, recargas virtuales, tarjetas de telefonía celular, cabinas telefónicas, sala de internet, celulares y sus accesorios, todo lo relacionado con las telecomunicaciones, de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el Servicio.”; “ f. Recaudar, a través de contratos celebrados con empresas comerciales privadas o públicas, la cancelación de sus respectivas facturas.”

## **Nota 2. Principales Políticas y Prácticas Contable**

### **Bases de Preparación según sección 35 de NIIF PYMES**

#### **a) Declaración de Cumplimiento**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496 DE 2015 y 2132 de 2016 presenta Estos estados financieros los cuales se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

#### **b) Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de acumulación (o devengo), que consiste en reconocer activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos sólo cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual se utiliza la base contable de efectivo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

#### **c) Moneda Funcional y de Presentación**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos de RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Miles Pesos Colombianos.

#### **d) Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**e) Base de Acumulación y Negocio en Marcha**

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

**f) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

**g) Periodos Contables**

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019.

Estado de Resultados: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019.

Estado de Cambios en el Patrimonio: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019.

Estado de Flujos de Efectivo: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre 2019.

**Nota 3. Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la aplicación de los Estados Financieros consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

**a. Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los Préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una

parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

### b. Deterioro de activos financieros

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** evalúa en la fecha de cada estado de situación financiera, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro.

Un activo financiero o un grupo de ellos estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un 'evento que causa la pérdida') y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable que requiera la atención del tenedor del activo sobre los siguientes eventos que causan la pérdida:

- (a) dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- (b) infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- (c) el prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- (d) es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. S evaluará los activos financieros que pueden presentar pérdida por deterioro en su valor si existe evidencia significativa de que un deudor presenta alguna situación de las mencionadas anteriormente y el tiempo de la cuenta por cobrar en la compañía lleve más de 12 meses sin movimiento (abono) alguno se deteriorará.

### c. Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

Activos Financieros  
Pasivos Financieros  
Activos No Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros (**sección 11 para pymes**) al inicio, de acuerdo con el propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las cuatro categorías a continuación mencionadas:

#### **Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:**

Un activo financiero o un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados es aquel o que se clasifica como mantenido para negociar, es decir, se adquiere con el objetivo de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato y también porque es parte de una cartera de instrumentos financieros que se gestionan conjuntamente para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo, o también porque en el reconocimiento inicial es designado por la entidad para ser contabilizado a valor razonable con cambios en el resultado. Los instrumentos clasificados en esta categoría son mantenidos para negociar, adquiridos con el propósito de ser transados en el corto plazo, por ejemplo, acciones de portafolio, títulos o bonos y derechos fiduciarios. Estos instrumentos financieros son reconocidos en su inicio por su costo de adquisición y posteriormente son medidos al valor razonable con efecto en los

resultados. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo, si el mercado de un instrumento financiero no fuese activo la empresa deberá aplicar técnicas de valoración.

### **Préstamos y cuentas por cobrar medidos a costo amortizado de acuerdo con la política:**

Estos son activos financieros con pagos fijos y determinables que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en activos corrientes exceptuando los de vencimientos mayores a 1 año desde la fecha del balance, los cuales se clasifican como no corrientes. Comprenden las cuentas por cobrar por venta de bienes y prestación de servicios representados en clientes, deudores y efectos comerciales a cobrar. Estos préstamos y cuentas por cobrar son valorados posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo, en su inicio son reconocidos por el valor de la contrapartida a recibir, a Menos que siendo significativo para la empresa y se prolongue por varios periodos luego de haber prestado el servicio o de tener el derecho de los flujos, en cuyo caso se reconocerá por el valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado o fijada previamente. A continuación, explicamos las variables establecidas en la política para la aplicación del costo amortizado.

1. Que la cuenta por cobrar cumpla la condición de superar 1 año de antigüedad
2. Que el monto sea superior a \$ 5.000.000 Millones
3. Que no se le cobre interés alguno.

### **Deterioro**

Un activo financiero o un grupo de activos financieros es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, hay deterioro si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos sucedidos después de su reconocimiento inicial, han tenido efecto negativo en los flujos futuros de efectivo de dicho activo. Aplica para las cuentas por cobrar superiores a 1 año a menos que tenga un acuerdo de pago establecido.

### **Pasivos financieros**

En Red de Servicios de Occidente S.A. se pueden dar por una obligación contractual: de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio de la entidad, y sea: un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a entregar una cantidad variable de los instrumentos de patrimonio propio; o un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** posee los siguientes pasivos financieros:

- Obligaciones financieras a corto y largo plazo
- Cuentas por pagar a proveedores
- Cuentas por pagar a terceros

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, la empresa medirá los pasivos financieros de la siguiente forma:

Al coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo, con la excepción de: para los pasivos con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

### Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias, se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera.

El capital social de RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Corresponde al valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones de los accionistas

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

Cuando existe una diferencia (en exceso o en defecto) entre el valor de las acciones recompradas y su valor nominal, o entre el valor nominal de las acciones y el monto pagado por ellas, se genera una prima (descuento) de emisión, la que se registra en cuenta separada bajo el nombre de capital adicional.

### d. Propiedad, planta y equipo

#### Reconocimiento y medición

**Según la sección 17 en su párrafo 15,** Para RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., la propiedad planta y equipo debe cumplir con la condición de activos y además con las siguientes características:

- Activos no monetarios
- Tangibles físicamente
- Activos no corrientes
- Es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo.
- El costo del activo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad.

La medición inicial de los elementos de propiedad planta y equipo se realizarán al modelo del costo para los siguientes Activos (Equipo de cómputo, muebles y enseres, Vehículos, maquinaria y equipo), lo cual sería el precio de compra más todos los gastos directamente atribuibles en los que se haya incurrido para que el activo funcione y opere de la manera esperada. Y se utilizara el valor revaluado para los siguientes activos (Terrenos y Edificios).

Los valores residuales y la vida útil estimada de los elementos de propiedad planta y equipo se revisarán periódicamente para asegurar que los activos se están midiendo de acuerdo con la productividad real que están generando en la compañía y para verificar que se está cumpliendo con el modelo que se plantea inicialmente, de ser necesario, se procede al ajuste de la vida útil estimada al final de cada periodo. Para RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Serán reconocidos como propiedad, planta y equipo en su totalidad.

#### Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que den lugar a beneficios económicos futuros para RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Las reparaciones y mantenimientos menores se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Cuando algún bien de propiedad, planta y equipo necesite reparaciones o sustituciones de partes significativas se dará de baja en la proporción que corresponda y añadirá el nuevo costo, siempre y cuando se espere que genere beneficios económicos adicionales

Se reconocerá como un componente adicional de un elemento de Propiedad Planta y equipo las adiciones que se realicen y que cumplan con los siguientes criterios de reconocimiento:

- a. Incrementan la capacidad productiva.
- b. Incrementen la capacidad de generación de beneficios económicos futuros
- c. Incrementan la vida útil esperada del activo

### **Depreciación**

El gasto por depreciación se reconoce en los resultados del periodo de manera mensual, la depreciación de un bien de propiedad planta y equipo se hará de manera sistemática aplicando el método de línea recta en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. El cual cesará cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable, o se clasifique como mantenido para la venta o cuando se de baja este activo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. estima las vidas útiles de sus activos basándose en la experiencia y en la determinación de criterios justos, entre los principales se encuentran:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Vida Útil en años</b>
Construcciones y edificaciones	60
Maquinaria y equipo	3 – 10
Muebles y enseres	5 – 10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3 – 5
Vehículos	5

Para RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Serán reconocidos como propiedad, planta y equipo cuando su valor sea superior a 2 salarios mínimos legales vigentes o su vida útil sea mayor a 3 años; y adicionalmente genere beneficios económicos superiores a un año.

### **e. Activos Intangibles**

Se reconoce un activo intangible en el balance cuando es probable que se obtenga de los mismos beneficios económicos futuros para la entidad, y además el activo tiene un costo que puede ser medido con fiabilidad. Para que un elemento sea considerado como activo intangible debe cumplir con las tres características que son: identificabilidad, control y beneficios económicos futuros.

Un activo intangible se reconocerá si y solo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la empresa.
- b) El costo del activo pueda ser medido de forma fiable.

Los activos intangibles se registran inicialmente al costo de adquisición que incluye todos los desembolsos identificables directamente.

Estos activos intangibles corresponden a aplicaciones informáticas y programas de software, su reconocimiento contable se realiza inicialmente a su costo de adquisición. Estos activos se amortizan en su vida útil que se ha estimado en 5 años.

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. realizará una revisión del período y método de amortización cuando existan cambios significativos en el uso, avances tecnológicos y cambios de mercado que indiquen cambios en el valor residual de sus activos intangibles, cuando éstos lo contemplen. Tales cambios se reconocerán en el resultado. Lo anterior constituirá únicamente un cambio en estimación contable.

### **Medición posterior de un activo intangible**

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

### **f. Otros activos no financieros**

Aplicará la compañía RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., para toda clase de Activos no Financieros los pagos realizados de forma anticipada a:

- Anticipo a Contratistas.
- Anticipo por Arrendamiento de Inmuebles, arrendamientos Operativo.

Deben reconocerse como un activo cuando RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., tenga la certeza de que el bien adquirido le generara beneficios económicos futuros, cumpliéndose las siguientes características:

- Cuando el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de acceso a esos bienes.
- Cuando el pago por servicios se haya realizado antes de que la entidad reciba esos servicios.

### **g. Inversiones permanentes**

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. posee inversiones permanentes en otras sociedades, especialmente del sector en el que se desarrolla la actividad económica. Estas inversiones generan dividendos anualmente los cuales son reconocidos una vez son decretados en las asambleas ordinarias, las cuales son medidas al costo de la inversión.

### **h. Arrendamientos**

#### **Arrendamientos Operativos:**

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos se reconocerán como gasto de forma lineal, durante el transcurso del plazo del arrendamiento. Los arrendamientos que RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., defina dar por anticipado a solicitud del arrendador solo se realizaran por 6 meses del valor total del contrato, para los arrendamientos anticipados por un 1 año les será reconocido 10 meses de arrendamiento. Cualquier anticipo superior a lo establecido será evaluado por la gerencia.

#### **Arrendamientos Financieros:**

Los arrendamientos en términos en los cuales RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Los gastos financieros derivados de la actualización financiera del pasivo registrado se cargan a gastos financieros del estado de resultados.

### **i. Beneficios a los empleados**

#### **Beneficios a corto plazo:**

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios. Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

### **j. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, si se posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Efectúa las provisiones que surjan de contingencias adversas que, a juicio de la administración, deban ser reflejadas en los Estados Financieros.

Ciertas condiciones contingentes pueden existir en la fecha que los estados financieros son emitidos, dichas condiciones pueden resultar en una pérdida para RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. aunque las mismas únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son calificadas por la Administración de acuerdo con su probabilidad de ocurrencia con el concurso de sus asesores legales. Si la evaluación de la contingencia indica que es probable sobre el 50% de probabilidad que una pérdida material ocurra y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los estados financieros.

Prácticamente seguro > 90%

Probable > 50%

Posible < 50%

Remoto < 10%

### **k. Ingresos**

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. aplicará el reconocimiento de los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Ingresos por venta de bienes
- Ingresos por prestación de servicios

- Ingresos por intereses y rendimientos financieros

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad puede otorgar.

Cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

El ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

### 1.1 Prestación De Servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de avance de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- y Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. dentro de sus ingresos tiene los siguientes conceptos:

Rendimientos financieros generados por los dineros en cuentas de ahorro y certificados de depósito a término fijo, los cuales son reconocidos con el método de interés efectivo en el periodo que se causan.

### 1.2 Ingresos de Servicios

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., clasificará y reconocerá sus ingresos en cada rubro, de acuerdo con los diferentes conceptos actualmente existentes en nuestra contabilidad. Cada producto es registrado teniendo en cuenta la normatividad vigente, los cuales son monitoreados de manera constante por el personal a cargo. A continuación, se presentan los ingresos por productos:

INGRESOS OPERACIONALES
CHANCE
GIROS
PRODUCTOS VIRTUALES
LOTERIAS
SUPER ASTRO
BETPLAY
RECAUDOS
CONVENIOS DE PAGOS

## **2. Ingresos financieros y costos financieros**

### **Ingresos Financieros**

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

### **Costos y Gastos financieros**

## **3. Costos y Gastos**

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo.

## **4. Impuesto**

El gasto por impuesto está integrado por impuestos corrientes e impuestos diferidos. El impuesto corriente y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos. Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de la situación financiera.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que las acumulaciones de sus pasivos tributarios son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros.

Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha del

estado de la situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

**Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Según la sección 11 de NIIF para pymes, El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica a continuación:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Cajas	4.248.196	8.321.842
Bancos Cuentas Corrientes	473.704	1.187.912
Bancos Cuentas de Ahorro	741	741
Fideicomiso a Corto Plazo	3.896.084	1.196.509
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>8.618.725</b>	<b>10.707.004</b>

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros.

Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción.

Los fideicomisos hacen parte del equivalente de efectivo debido a que se tienen como reserva técnica de premios los cuales son disponibles en cualquier instante.

**Nota 5. Clientes y otras cuentas por cobrar**

Según la Sección 11 en su párrafo 8 de la Niif para Pymes, los clientes y otras cuentas por cobrar es catalogada como instrumentos financieros. Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: otras cuentas por cobrar, depósitos, y los rubros más representativos los préstamos a particulares, adulto mayor, cartera giros y las Cuentas por Cobrar a Vinculados que corresponde a las operaciones con la Comercializadora de Servicios del Atlántico S.A.S.

De acuerdo con lo anterior se agrupan de la siguiente manera:

<b>CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Clientes (a)	2.632.661	126.154
Depositos	478.706	478.719
Ingresos Por Cobrar	1.122	7.759
Promesa de compra y venta	-	2.800
Reclamaciones	47.746	47.505
Préstamos a Empleados (b)	105.090	117.672
Otros	1.632.688	10.193.769
Deterioro de Cartera	(590.073)	(419.617)
<b>Total Clientes y Cuentas por Cobrar</b>	<b>4.307.940</b>	<b>10.554.761</b>

- a) Este valor corresponde a las cuentas por cobrar de los convenios que tiene actualmente la compañía y que a 31 de diciembre quedaron pendientes de pagos, el más representativo es con Red Empresarial de Servicios S.A con \$1.958.662 por cartera de giros y convenios por recaudos, Corredor Empresarial S.A con \$559.917 por

el producto de Astro millonario, Consorcio Energía Confiable con \$29.796; Aguas Nacionales EPM con \$20.294 y el restante por loterías físicas por valor de \$63.992.

- b) Se re expresa la información de los Estados Financieros del año 2019 correspondiente a los préstamos a empleados, dichos rubros se encuentra representado por lo siguiente: cartera celular, préstamos, otras deducciones y vacaciones anticipadas.

#### Nota 6. Impuestos Corrientes

##### Activos por Impuestos Corrientes

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, se tratan según la **sección 29 de NIIF para pymes**. De acuerdo con lo anterior la composición de los Activos por Impuestos Corrientes es la siguiente:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios (a)	-	95.188
Anticipo Industria y Comercio	6.821	5.559
Anticipo Retención en la Fuente	22.030	181.677
Impuesto a las ventas retenido	896	144.232
Impuesto Industria y comercio retenido	4.162	2.472
Descuentos Tributarios (b)	92.032	48.532
Autoretención en Renta 0.80%	737.809	937.163
<b>Total Impuestos corrientes</b>	<b>863.750</b>	<b>1.414.823</b>

- a) **Decreto 766 del 29 de Mayo del 2020**; Por la afectación causada a raíz de la pandemia por el COVID-19, el Ministerio de Hacienda mediante el decreto 766 de Mayo del 2020, autorizó la disminución del anticipo del impuesto sobre la renta para el ejercicio gravable del 2020, y de acuerdo a las tablas de clasificación, para la empresa el porcentaje para el cálculo del anticipo fue del 0%.
- b) Los descuentos tributarios, corresponden a los IVA por compra de activos productivos, Descuento tributario por concepto del 50% del ICA efectivamente pagado en el año, además del 25% de las donaciones.

##### Pasivo por Impuestos

La composición de los pasivos por Impuestos es la siguiente:

<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Retención en la fuente	314.229	236.909
Impuesto a las venta retenido	27	-
Retención Industria y Comercio	3.277	-
Impuestos sobre las Ventas por Pagar	2.333.665	4.000.329
Impuestos de Renta y Complementario	2.344.974	2.281.021
Impuesto al Azar y juegos	1.298.261	1.233.948
<b>Total Pasivo por impuestos corrientes</b>	<b>6.294.433</b>	<b>7.752.207</b>

### **Ley de Crecimiento Económico- Ley 2010 del 27 de dic 2019**

El objetivo principal de esta ley, es el crecimiento económico del país impulsando al empleo y la inversión entre otros aspectos relevantes que mejoren las finanzas públicas del país.

#### **Impuesto sobre la renta para personas jurídicas**

- **Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2020:**

A través de las modificaciones realizadas por el 92 de la ley 2010 del 2019 al artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, se establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las personas jurídicas (sean sociedades nacionales y sus asimiladas, establecimientos permanentes de entidades en el exterior o personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país que estén obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario) será para el año gravable 2020 de 32%, para 2021 de 31% y, finalmente, a partir del período gravable 2022 del 30%.

Se establece que los ingresos por dividendos que sean mayores a 300 UVT - \$10,6 millones tendrán una tarifa de 10%. Acá cabe señalar que en la Ley 1943 se había impuesto una tarifa del 15% y en el régimen anterior a esta, la tarifa era del 5% para ingresos entre 600 y 1.000 UVT y de 10% de 1.000 UVT en adelante. Esto significa que la tarifa bajó respecto a la Ley de Financiamiento, pero subió (al menos para los ingresos entre 600 y 1.000 UVT) y amplió su rango respecto al régimen vigente hasta 2018.

- **Deducción de impuestos pagados:**

Uno de los cambios más representativos que introduce la ley es el descuento del 50 % al impuesto de industria y comercio y avisos y tableros –ICA–, efectivamente pagado, y que posea relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente (recordemos que este impuesto no podía ser considerado como descontable hasta la anterior Ley 1819 de 2016). Así mismo este impuesto podrá descontarse en un 100 % a partir del año gravable 2022.

- **Renta Presuntiva:**

El porcentaje de renta presuntiva al que se refiere el art 188 E.T se reducirá al cero punto cinco por ciento (0,5%) en el año gravable 2020; y al cero por ciento (0%) a partir del año gravable 2021.

- **Impuesto sobre las Ventas – IVA:**

Tratamiento fiscal para el IVA de los bienes de capital.

Se establece que las empresas podrán descontar de su impuesto de renta en valor del IVA pagado en la compra, formación, construcción o importación de activos fijos reales productivos. Se resalta que esta medida es una de las de mayor impacto tributario.

En el 2020 se reglamenta el artículo 21 de la ley 2010 de 2019 y se adiciona el capítulo 19 al título 1 de la parte 3 del libro 1 del decreto 1625 de 2016 único reglamentario en materia tributaria.

#### **Beneficios fiscales otorgados por emergencia sanitaria**

- Recuperación abreviada de impuestos. Gobierno expidió un decreto en el que fija como plazo máximo el 19 de junio de 2020 para solicitar devoluciones y compensaciones abreviadas o rápidas. Adicionalmente, en este decreto reciente se establece que a partir del 22 de junio las devoluciones y compensaciones de impuestos se regirán bajo los procedimientos normales. Al respecto, se resalta que dentro de estos procedimientos normales

se encuentra el mecanismo automático que estaba antes del covid-19 diseñado para regir entre febrero y marzo de 2020, solo que para acceder al mismo entre el 22 de junio y el 31 de diciembre de 2020 ya no se exigirá que 85% de los soportes de la respectiva devolución o compensación sean electrónicos, sino tan solo 25%.

- A nivel municipal o departamental, según corresponda, se están ampliando los plazos para el pago de impuestos prediales, ICA, retención de ICA e impuesto de vehículos.
- Se permitió a los contribuyentes diferir el pago de su impuesto de renta de 2019. Entre el 21 de abril y el 19 de mayo de 2020, según su NIT, se permitió a los contribuyentes calcular una primera cuota de impuesto de renta sobre 50% del saldo a pagar calculado en su declaración de renta del año gravable anterior (2018) o alternativamente, escoger por presentar efectivamente su declaración de renta de 2019 y pagar 50% sobre esta.
- Quienes se atrasen en el pago de cualquier declaración presentada ante la Dian entre el 1° de abril y 1° de julio de 2020, podrán solicitar facilidades de pago. Esta solicitud goza de un procedimiento abreviado hasta el 6 de agosto de 2020 y de un interés reducido equivalente a la tasa bancaria corriente para créditos de consumo.
- Se permite reducir el anticipo del impuesto de renta, para las actividades más afectadas por la pandemia.
- Exclusión de IVA sobre los cánones de arrendamiento de locales comerciales abiertos al público, que se causen y facturen entre el 21 de mayo y el 31 de julio de 2020.
- Extensión hasta el 3 de julio de 2020 del término para renovar la matrícula mercantil.
- Tres días sin IVA para ciertos productos: este beneficio ya se había instaurado con la Ley de Financiamiento, pero en la actual emergencia se amplió su cobertura. Los días indicados de 2020 son el 19 de junio, el 3 de julio y el 19 de julio. Los siguientes son los bienes y valores máximos por unidad en 2020, respecto de los cuales procede el beneficio: vestuario y sus complementos - 20 UVT (\$712.000), electrodomésticos - 80 UVT (\$2.849.000), juguetes y juegos - 10 UVT (\$356.000), útiles escolares - 5 UVT (\$178.000), y bienes e insumos para el sector agropecuario - 80 UVT (\$2.849.000).
- Eliminación del impuesto al consumo en restaurantes hasta el 31 de diciembre de 2020.

**Decreto 1457 noviembre 2020**

- **Dividendos y Participaciones**

Mediante decreto 1457 de noviembre 12 de 2020, el Ministerio de Hacienda reglamenta el tema de dividendos y participaciones.

En este decreto se reglamentan los artículos 242,242-1,245,246-1 Y 895 del Estatuto Tributario y se modifican, adicionan y sustituyen artículos del Capítulo 10 del Título 1 de la Parte 2 del Libro 1, del Capítulo 7 del Título 4 de la Parte 2 del Libro 1, del Capítulo 21 del Título 1 de la Parte 6 del Libro 1 y del Título 4 de la Parte 2 del Libro 1 del Decreto 1625 de 2016.

Los dividendos y participaciones provenientes de la distribución de utilidades que hubieren sido considerados como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, conforme con lo dispuesto en los artículos 48 y 49 del Estatuto Tributario, estarán sujetos a las siguientes tarifas del impuesto sobre la renta:

Rangos UVT		Tarifa Marginal	Impuesto
Desde	Hasta		
>0	300	0%	0
>300	En adelante	10%	(Dividendos en UVT menos 300 UVT) x 10%

**Otras disposiciones que tienen que ver con las empresas**

Por otro lado, se modificaron algunas disposiciones respecto al cobro del Gravamen a los Movimientos Financieros – GMF así: se excluyen los traslados y retiros totales o parciales de cesantías y los intereses sobre este auxilio, así como los desembolsos de crédito mediante abono a cuenta o mediante cheque siempre que el desembolso se realice al deudor o si se hace a un tercero es necesario que se destine el crédito a adquisición de vivienda, vehículos o activos fijos.

**Nota 7. Inventarios**

<b>INVENTARIOS</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Recargas Productos Virtuales	471.347	46.200
Talones Bond	316.630	241.253
Talones Térmicos	93.357	36.641
Talones Manual	16.050	16.050
<b>Total Inventarios</b>	<b>897.384</b>	<b>340.144</b>

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** reconocerá sus inventarios según el literal (c) la sección 13.1 de NIIF para pymes. Este rubro a diciembre 31 de 2020 presenta un saldo de \$ 426.037, correspondiente a los formularios de chance (apuestas permanentes) los cuales se encuentran distribuidas en los departamentos de Chocó, Atlántico y Vichada, el cual corresponde a la papelería que se encuentra en los diferentes puntos de venta, donde la compañía tiene contrato de concesión. En lo que respecta a recargas productos virtuales, el rubro corresponde al inventario de recargas para productos virtuales de Codesa y para Fullmovil.

**Nota 8. Otros activos no financieros**

El saldo de otros activos no financieros al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2020 es el siguiente:

<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Seguros Y Fianzas (a)	539.560	719.663
Arrendamientos	25.133	84.386
Proveedores	7.108	255.169
Contratistas	501.850	500.000
<b>Total Otros Activos No Financieros</b>	<b>1.073.651</b>	<b>1.559.218</b>

- a) Este rubro está compuesto por las pólizas adquiridas, dentro de las cuales se encuentran las de responsabilidad civil extracontractual con el aeropuerto y la póliza de cumplimiento por el contrato de concesión del departamento de Atlántico.

**Nota 9. Inversiones**

**Inversiones corrientes**

<b>INVERSIONES</b>	<b>Utilidad en Método de Participación a Dic 2020</b>	<b>Utilidad en Método de Participación a Dic 2019</b>
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	976.267	794.006
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	402.401	182.795
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	1.482.519	1.290.689
<b>Total Inversiones</b>	<b>2.861.187</b>	<b>2.267.490</b>

Se re expresa la información de los Estados Financieros del año 2019 las inversiones en activos corrientes, correspondiente a la utilidad del método de participación en dicho año, esto debido a las inversiones en la Comercializadora de Sucre S.A.S, Comercializadora del Atlántico S.A.S y Comercializadora de Bolívar S.A.S, que son compañías que habitualmente distribuyen los dividendos en la asamblea siguiente.

**De acuerdo con la sección 11 en el párrafo 8 el literal (d)**, las inversiones permanentes serán catalogadas como instrumentos financieros no corrientes, La empresa cuenta con participación en 13 empresas nacionales, las cuales están medidas al costo histórico.

Este rubro a Diciembre 31 2020 corresponde a:

**Inversiones No Corrientes**

<b>EMPRESAS</b>	<b>% DE PARTICIPACION</b>	<b>DIC 31 de 2020</b>	<b>DIC 31 de 2019</b>
CODESA	3,71%	356.061	331.577
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	28,00%	2.197.059	1.637.059
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	30,00%	1.388.273	1.271.423
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	22,50%	1.350.000	900.000
CORREDOR EMPRESARIAL S.A	1,16%	387.842	335.627
GESTIONES COMERCIALES DE NARIÑO SAS	3,00%	93.000	-
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTOS S.A.S	3,84%	7.673	7.673
INVERSIONES EMPRESARIALES Y SERVICIOS S.A.S.	10,37%	43.610	43.610
INVERSIONES Y SERVICIOS EMPRESARIALES DE COLOMBIA S.A.	38,02%	380.288	380.288
RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A	0,00%	-	756.084
RED DE SERVICIOS DEL CESAR SA	3,00%	120.000	45.720
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	6,65%	2.298.803	2.298.803
RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A	0,00%	-	434.000
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A	6,60%	198.025	198.025
SU RED DE SERVICIOS S.A	0,00%	-	327.575
SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A	0,00%	-	380.880
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	4,50%	180.000	300.000
<b>TOTAL</b>		<b>9.000.634</b>	<b>9.648.344</b>

<b>INVERSIONES</b>	<b>Otras Variaciones a Dic 2020</b>	<b>Otras Variaciones a Dic 2019</b>
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	(522.741)	(522.459)
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	(322.270)	(322.098)
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	295.680	227.445
<b>Total Inversiones</b>	<b>(549.331)</b>	<b>(617.112)</b>

Para el periodo 2020, la cuenta de inversiones revela los siguientes movimientos; por compra de 93.000 acciones con una participación de un 3% en Gestiones Comerciales de Nariño S.A.S.; y venta de acciones en Red de Servicios de la Orinoquia y el Caribe por \$756.084, Red Multiservicios de Colombia por \$434.000, Superservicios del Magdalena S.A.S por \$120.000 y Superservicios del Nariño S.A por \$380.880. Adicional, se da de baja la inversión que se tenía en Su Red de Servicios S.A por \$327.575 por disolución de la misma.

Se presentó capitalización en las inversiones de; Comercializadora de Servicios de Bolívar S.A.S por \$560.000; Comercializadora de Servicios de Sucre S.A.S por \$116.850; Comercializadora de Servicios del Atlántico S.A.S por \$450.000, en Corredor Empresarial S.A por \$52.215 y en Red de Servicios del Cesar S.A por \$74.280. Se presentó en la Inversión con Codesa una fusión por absorción la cual incrementó el número de acciones en \$24.484.

#### **Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo**

**Según la sección 17 en su párrafo 15**, RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., La medición inicial de los elementos de propiedad planta y equipo se realizarán al modelo del costo para los siguientes Activos (Equipo de cómputo, muebles y enseres, Vehículos, maquinaria y equipo), lo cual sería el precio de compra más todos los gastos directamente atribuibles en los que se haya incurrido para que el activo funcione y opere de la manera esperada. Y se utilizará el valor revaluado para los siguientes activos (Terrenos y Edificios).

#### **Depreciación**

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A hace este reconocimiento de manera mensual y sistemática, aplicando el modelo de línea recta, de acuerdo a la vida útil de sus activos planteadas en las políticas, el cual cesara cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable, cuando se clasifique para la venta o se decida dar de baja al activo. Para determinar la vida útil del activo, **según el párrafo 17.21** se debe considerar lo siguiente:

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos como programa de reparaciones y mantenimiento, el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial, procedente de los cambios o mejoras en la producción o de los cambios en demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo y la depreciación a Diciembre 31 2020:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	CONSTRUCCION EN CURSO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL Y/O MARITIMO	TOTAL
A 31 de diciembre de 2019	46.556	1.999.000	4.139.549	139.255	2.747.175	1.623.086	749.750	11.291	11.455.662
Depreciación 2019	-	-	(563.367)	(66.311)	(481.429)	(565.294)	(330.050)	(1.128)	(2.007.579)
<b>Total propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre 2019</b>	<b>46.556</b>	<b>1.999.000</b>	<b>3.576.182</b>	<b>72.944</b>	<b>2.265.746</b>	<b>1.057.792</b>	<b>419.700</b>	<b>10.163</b>	<b>9.448.083</b>
Adiciones	2.800	-	-	25.742	594.931	175.280	-	-	798.753
Depreciación realizada año 2020	-	-	(62.548)	(14.674)	(347.380)	(297.122)	(117.232)	(2.258)	(841.214)
<b>A 31 de diciembre de 2020</b>	<b>49.356</b>	<b>1.999.000</b>	<b>3.513.634</b>	<b>84.012</b>	<b>2.513.297</b>	<b>935.950</b>	<b>302.468</b>	<b>7.905</b>	<b>9.405.622</b>

### Nota 11. Activos Intangibles

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. hará reconocimiento de activos intangibles, de acuerdo con el principio general de reconocimiento de la **sección 18 párrafo 4**. La compañía a 31 de diciembre de 2020 no posee activos.

El rubro de los intangibles se detalla a continuación:

INTANGIBLES	Dic 2020	Dic 2019
Licencias	23.621	23.621
(-)Amortizaciones	(23.621)	(19.976)
<b>Total licencias</b>	<b>-</b>	<b>3.645</b>

### Nota 12. Obligaciones financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo y en leasing con establecimientos financieros, y bancarios con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. reconocerá sus obligaciones financieras tanto corrientes como a largo plazo de acuerdo con la **sección 11** de instrumentos financieros. Las obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado como lo dice el **párrafo 11.14** siempre que cumpla con las condiciones para su cálculo.

La composición de los Obligaciones Financieras para los periodos analizados es la siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Dic 2020	Dic 2019
<b>A Corto Plazo</b>		
CB Línea Tesorería y Corto Plazo (a)	611.202	-
<b>Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo</b>	<b>611.202</b>	<b>-</b>
<b>A Largo Plazo</b>		
CB Líneas Leasing	666.437	1.358.586
CB Largo Plazo (b)	666.494	-
Obligaciones Particulares	637.500	1.500.000
<b>Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>1.970.431</b>	<b>2.858.586</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>2.581.633</b>	<b>2.858.586</b>

- a) Se adquirió un crédito para capital de trabajo con la entidad financiera Banco BBVA las cuales están garantizado mediante pagaré firmado por el representante legal de la sociedad.

- b) Se adquirió créditos para capital de trabajo con la entidad financiera Banco BBVA.

La Compañía causó intereses sobre las obligaciones financieras en los respectivos periodos. La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

**Nota 13. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Las diferentes cuentas por pagar a los acreedores serán reconocidas de igual forma, según lo establece la **sección 11 para pymes** de instrumentos financieros y su medición posterior se calculará al costo amortizado mediante el método de interés efectivo.

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

**Pasivos corrientes**

<b>ACREEDORES COMERCIALES Y PROVEEDORES</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Proveedores Nacionales	7.912	125.784
Financieros	13.117	21.733
Comisiones	-	135.290
Servicio de Mantenimiento	2.603	282
Arrendamientos	23.093	6.582
Transportes, Fletes y Acarreos	391	465
Seguros	9.147	-
Hoteles y restaurantes	470	1.324
Pasajes aereos	-	256
Publicidad, Propaganda y Promoción	91	297
Premios por pagar	1.099.749	12.217.085
Otros Pasivos Ingresos Recibidos para Terceros (a)	680.918	983.967
<b>Total Acreedores Comerciales y Proveedores</b>	<b>1.837.491</b>	<b>13.493.065</b>

- a). Este rubro corresponde a todos aquellos recaudos de las empresas con las cuales red de Servicios de Occidente tiene en convenio. Dentro de los cuales los más significativos son: servicios públicos, loterías, recaudos, entre otras.

<b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Dividendos pendientes por pagar	372.727	242.526
<b>Total dividendos por pagar</b>	<b>372.727</b>	<b>242.526</b>

**Pasivos no corrientes**

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Otros Pasivos (b)	2.410.579	2.410.579
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>2.410.579</b>	<b>2.410.579</b>

b). Se re expresa la información en los Estados Financieros del año 2019 los Otros pasivos en no corrientes, debido a trámite que está en proceso con Red Empresarial de Servicios S.A a largo plazo.

**Nota 14. Beneficios a Empleados**

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** medirá acuerdo a la **sección 28.4 de NIIF para pymes** todos los beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía Contablemente se realizó reclasificación de cuentas de provisiones por tratarse bajo NIIF pymes de pasivos reales.

El detalle de beneficios a empleados al 31 de Diciembre 2020 de los estados financieros es el siguiente:

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Salarios Por Pagar	8.378	33.350
Cesantias Consolidadas	270.266	264.965
Intereses a las Cesantias	32.003	31.232
Retenciones y Aportes de Nomina	20.793	28.505
Aportes de Seguridad Social (a)	52.641	-
Vacaciones Consolidadas	108.662	171.633
<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>492.743</b>	<b>529.685</b>

- a) Este rubro corresponde al valor no cancelado por parte del empleador para la pensión de los periodos de Abril y Mayo del 2020 de acuerdo al decreto 558 del 15 de abril del 2020, el cual fue declarado inexecutable por parte de la corte constitucional.

**Nota 15. Impuestos Diferidos**

Los saldos por impuestos diferidos serán reconocidos por aquellas diferencias temporales que puedan surgir del estado de situación financiera y que indicarán el resultado por recuperar o por pagar en periodos futuros. RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. reconocerá el impuesto diferido de acuerdo con la **sección 29.9.** Para PYMES

El saldo del impuesto diferido comprende:

<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Impuesto Diferido Pasivo	230.500	216.465
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>230.500</b>	<b>216.465</b>

<b>AJUSTE 2020</b>	<b>Debito</b>	<b>Credito</b>
Impuesto Diferido Pasivo	-	14.035
Otros Resultados Integrales	-	216.465
Cargo al Estado de Resultados	230.500	-
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>230.500</b>	<b>230.500</b>

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

A las diferencias temporarias sobre las cuales se realizó el cálculo del impuesto diferido se aplicó la tasa del 31%.

El impuesto de renta diferido se registra de acuerdo al método pasivo del balance. Tal método se aplica para aquellas diferencias temporales entre el valor en libros del activo y pasivo para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma, las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultaran en el futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles).

Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible. Los activos por impuesto diferido se reconocen sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

#### **Nota 16. Patrimonio**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Capital Social (1)	10.000.000	10.000.000
Reservas (2)	2.550.705	2.024.179
Utilidad del Ejercicio (3)	7.492.857	5.265.258
Resultado ejercicios anteriores (4)	1.462.260	89.400
Superavit por revaluación	753.634	444.450
<b>Total Patrimonio</b>	<b>22.259.456</b>	<b>17.823.287</b>

(1) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2020 está conformado por los aportes realizados por sus accionistas que corresponde a \$12.000.000, del capital autorizado \$ 10.000.000 del capital suscrito y 10.000.000 del capital pagado. Compuesto por 1.000.000 acciones de valor nominal \$10.000, en poder de personas naturales y jurídicas nacionales.

(2) **Reservas:** La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales los cuales ascienden a \$2.346.950. La reserva no es distribible antes de la liquidación de la Compañía; la empresa tiene una reserva para readquisición de acciones por valor de \$203.755.

(3) **Utilidad del Ejercicio:** El resultado del año arroja un crecimiento del 42.31% frente al año anterior.

(4) **Resultado Ejercicios Anteriores:** Corresponde a los valores acumulados por las utilidades de años anteriores por valor de \$2.017.412, ajuste por adopción por primera vez por valor de (\$444.108) y la Retención en la fuente imputable a accionistas por valor de (\$111.044).

Se re expresa los Estados Financieros del año 2019 el Ajuste por adopción por primera vez en resultados de ejercicios anteriores, esto corresponde a los diferentes ajustes que según la sección 35 de NIIF para pymes no cumplieron las

condiciones para ser catalogados como activos o pasivos y que en nuestro estado de situación financiera de apertura a 31 de diciembre 2015 impactaron en gran manera el patrimonio de la empresa.

Dentro de las retenciones imputables a los accionistas, están las retenciones que practicaron las empresas: Comercializadora de Servicios de Bolívar S.A.S, Comercializadora de servicios de Sucre S.A.S, Corredor Empresarial S.A, Comercializadora de Servicios del Atlántico S.A.S, Red de Servicios de la Orinoquia y del Caribe S.A, Red de Servicios del Cesar S.A, Red Empresarial de Servicios S.A, Red multiservicios de Colombia S.A, Superservicios de Nariño S.A, Superservicios del Magdalena S.A.S. este derecho se trasladó a los accionistas, cumpliendo lo establecido en el art. 242-1 del Estatuto Tributario.

### Nota 17. Ingresos Operacionales

- 1- La composición de los ingresos por actividades es reconocida para **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** de acuerdo con la **sección 23 para pymes en el párrafo 1 que dice:** “Esta sección se aplicara al contabilizar los ingresos por actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones o sucesos:
  - a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta)
  - b) La prestación de servicios

El concepto de ingreso comprende tanto las operaciones por actividades ordinarias como las ganancias, es decir que los ingresos por otras actividades también serán tratados según lo contempla la sección 23.

- 2- **Ingresos de Apuestas Permanentes:** Este valor fue el resultado de la explotación del monopolio de apuestas permanentes en los Departamentos de Chocó en virtud del contrato de concesión No. 0008 de 23 Abril 2018, Vichada contrato de concesión No. 1364 de 1 de Enero 2019, y Atlántico contrato de concesión No. 035 de 2 Abril de 2019.

### 3- Los ingresos Operacionales:

INGRESOS OPERACIONALES	Dic 2020	Dic 2019
Ingresos Apuestas Permanentes	70.452.124	93.359.521
Ingresos Otros Productos (Gravados)	445.615	5.477.225
Ingresos Otros Productos (Exentos y Excluidos)	16.215.133	16.645.781
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>87.112.872</b>	<b>115.482.527</b>

Los ingresos Operacionales se descomponen así:

<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Chance	70.452.124	93.359.521
Otros Recaudos	445.615	497.225
Ingresos por Comercialización	-	4.980.000
Super Astro	761.965	567.906
Giros	10.591.833	11.492.410
Productos Virtuales	2.041.116	1.942.072
Loterías	224.079	336.139
Betplay	2.079.337	991.891
Recaudos	98.543	42.298
Convenios de Pagos	418.260	207.251
Reintegro de Costos y Gastos	-	1.065.814
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>87.112.872</b>	<b>115.482.527</b>

**4- Otros ingresos operacionales**

<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Utilidad en Venta y Retiro de Bienes	-	26.788
Dividendos	950.089	610.535
Utilidad por metodo de participacion	1.720.548	1.566.216
Arrendamientos	157.542	245.348
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-	50.000
Campañas Publicitarias	17.250	-
Utilidad en venta de Inversiones (a)	1.948.817	-
Descuentos concedidos	-	164
Recuperaciones	114.298	91.821
Reintegro de costos y Gastos	-	3.241
Otros Ingresos	40.031	32.069
Ingresos de Ejercicios Anteriores	180.536	3.329
Aprovechamientos	10.778	6.980
Subvenciones del Gobierno (b)	487.048	-
Excedentes	-	323
Ajuste al Peso	32	59
<b>Total Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>5.626.969</b>	<b>2.636.873</b>

- a) La sociedad realizó en el año ventas de acciones, dichas acciones fueron vendidas a las siguientes empresas: Red Multiservicios de Colombia S.A; Superservicios del Centro del Valle S.A; Red de Servicios de la Orinoquia y el Caribe S.A; y a Gestiones Comerciales de Occidente S.A.S.
- b) Este rubro , corresponde a los subsidios realizados por el gobierno a las empresas con el fin de apoyar y proteger el empleo formal, RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE fue beneficiaria de los programas del gobierno nacional (programa de Apoyo al empleo Formal- PAEF y Apoyo Pago de la Prima de Servicio- PAP) desde el mes de Abril hasta el mes de Agosto, esto debido a que los ingresos se redujeron en más de un 20% en los meses en mención, los subsidios se da con el fin de mitigar el impacto negativo generado a raíz de la emergencia sanitaria determinada por el Ministerio de Salud y Protección social, y las dos emergencias económicas, sociales y ecológicas decretadas por el mismo, con el fin de enfrentar las consecuencias de la propagación del nuevo coronavirus (COVID – 19).

**5- Ingresos Financieros:**

<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Intereses	49.762	61.762
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>49.762</b>	<b>61.762</b>

Los intereses financieros generados a 31/12/2020 corresponden a: 1- Intereses por rendimientos financieros en cuentas de ahorros y fiducias por valor de \$ 2.020; 2- Intereses Fideo comisos \$18.973, 3- Interés por rendimiento \$ 26.854, 4- interés por fondo de inversión colectiva \$ 1.915.

**Nota 18. Costos de ventas**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Los costos de ventas corresponden a todos aquellos que se derivan tanto de la actividad principal como también de las ejecución de las demás actividades tales como recaudos de giros, convenios de recaudo, venta de productos virtuales tales como pines, recargas y Kits de celular, así como también el recaudo de servicios públicos y la ejecución del convenio con la empresa Corredor Empresarial concesionario a nivel nacional del producto Astro y Betplay se refleja al cierre del año 2020 así: los cuales se describen a continuación:

<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Chance	66.531.155	93.032.112
Super Astro	162.928	610.047
Giros	892.762	502.252
Productos Virtuales	639.306	460.726
Loterías	66.480	111.502
Betplay	528.670	980.015
Recaudos	131.017	64.386
Convenios de Pagos	7.598	3.591
Costo de personal	2.717.868	2.976.086
<b>Total Costos Ventas y Operación</b>	<b>71.677.784</b>	<b>98.740.717</b>

**Nota 19. Gastos**

**Gastos Operacionales**

A continuación, se describen los gastos en los que ha incurrido la compañía que hacen parte del giro normal de su actividad durante los años en mención.

**Gastos de Administración**

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Gastos de Personal	1.531.413	1.495.400
Honorarios	1.097.150	1.518.153
Impuestos	37.237	34.063
Arrendamientos	150.669	163.192
Contribuciones y Afiliaciones	36.593	38.143
Seguros	80.627	94.635
Servicios (a)	677.447	586.253
Gastos Legales	12.363	4.920
Mantenimiento y Reparaciones	51.857	34.948
Adecuaciones e Instalaciones	10.235	24.633
Gastos de Viaje	26.106	91.946
Depreciación	842.564	706.774
Amortizaciones	9.914	87.010
Diversos	278.863	347.522
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>4.843.038</b>	<b>5.227.592</b>

- a) El incremento de servicios se debe a la asistencia técnica la cuál incrementaron en más de un 15%.

**Gastos de Ventas**

<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Personal	902.439	807.228
Industria y Comercio	61.633	87.719
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	1.144.995	1.186.293
contribuciones y Afiliaciones	-	3.464
Seguros	204.339	178.776
Servicios	1.538.817	2.023.996
Gastos Notariales	7.030	19.842
Mantenimiento y Reparaciones	289.508	458.081
Adecuaciones e Instalaciones	281.749	478.413
Gastos de Viaje	1.483	8.041
Diversos (a)	682.215	502.554
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>5.114.208</b>	<b>5.754.407</b>

- a) Dentro de los diversos, tenemos todo lo que corresponde a: Atenciones y eventos, compra de papelería, taxis y buses, elementos de aseo y cafetería, Inversión social, entre otros. El incremento de diversos se debe a la ayuda y donaciones a los damnificados por la ola invernal para el mes de noviembre.

**Otros Gastos No Operacionales**

<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Retiros de Otros Activos (a)	327.575	-
Retiro de Propiedad, Planta y Equipo	-	47.725
Perdidas Por Siniestros	2.000	2.261
Costas y Procesos Judiciales	91.201	169.326
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	42.195	390.892
Impuestos Asumidos	386	201
Multas, Sanciones y Litigios	416	-
Donaciones	92.470	74.906
Otros (b)	144.978	180.162
<b>Total otros Gastos Operacionales</b>	<b>701.221</b>	<b>865.473</b>

- a) La inversión en el exterior que se tenía en la sociedad Su Red de Servicios S.A, se da baja dicho activo debido al proceso de liquidación de Su Red de Servicios S.A la cual presentó pérdida total.
- b) Este rubro corresponde a gastos no deducibles, intereses por mora, ajustes al peso y gasto por método de participación.

**Gastos Financieros**

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Gravamen a los movimientos financieros	-	12.200
Comisiones bancarias	110.792	106.215
Cuota de manejo	672	752
Comisión Fiducia	23.954	-
Interes Prestamos bancarios	140.224	169.637
Intereses particulares	88.438	90.000
Otros Gastos Financieros	5.403	-
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>369.483</b>	<b>378.804</b>

**Nota 20. Impuestos**

El saldo a Diciembre 31 correspondiente a gasto por impuestos, se relaciona a continuación:

<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>Dic 2020</b>	<b>Dic 2019</b>
Impuestos Corrientes	2.344.974	2.281.021
Impuestos Diferidos	230.500	(375.261)
Tasa de Vigilancia	15.538	7.769
Impuesto vigencias anteriores	-	35.382
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2.591.012</b>	<b>1.948.911</b>

**Nota 21. - Eventos posteriores a la fecha de reporte**

No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

**Nota 22. - Autorización de los estados financieros**

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2020 se revisaron y aprobaron el 25 de Febrero del 2021.