

# **Estados Financieros Separados**

**Ejercicio 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de  
2020**

**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
•Revelación por cambio en la presentación y re expresión estados financieros 2020.....	13
Principales Políticas y Prácticas Contable.....	14
•Políticas Contables Significativas.....	14
•Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	23
•Clientes y otras cuentas por cobrar.....	23
•Impuestos Corrientes.....	24
•Inventarios.....	26
•Otros activos no financieros.....	27
•Inversiones Permanentes.....	28
•Propiedad Planta y Equipo.....	29
•Activos Intangibles.....	29
•Impuestos Diferidos.....	30
•Obligaciones Financieras.....	31
•Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	32
•Beneficios a Empleados.....	32
•Patrimonio.....	33
•Ingresos Operacionales.....	34
•Costos de ventas.....	36
•Gastos operacionales.....	36
•Impuestos.....	39
•Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	40
•Autorización de los Estados Financieros.....	40

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

**A LOS SEÑORES**

**Miembros de la Asamblea General de Accionistas**

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**

**Quibdó – Choco**

**Opinión**

He 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 2021 y 31 de diciembre de 2020; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos que comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 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.**

**Bases para la opinión**

Efectué mi auditoria de conformidad con las Normas Internaciones de Auditoria aceptadas en Colombia (NIAS). Mis responsabilidades de acuerdo con esas normas son descritas en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros” de mi informe. Soy independiente con respecto a RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), así mismo, he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con los requerimientos éticos exigidos. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

**Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno corporativo 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 en relación con la Auditoría de Estados financieros**

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.

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

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
- Demas 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 2021 y el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, 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.

### **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 2021, 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; dicho SIPLAFT ha sido derogado por el acuerdo 574 del 28 de julio de 2021 “por el cual se adopta el Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Proliferación de Armas de Destrucción Masiva para los juegos de suerte y azar del nivel territorial”, según circular 001 de 2021 del Consejo Nacional de Juegos de suerte y azar el Manual del LA/FT/FPADM debe ser implementado por las empresas de Juegos de suerte y azar a partir del mes de marzo de 2022.

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

**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  
Designada de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.

Bogotá D.C., 28 de enero de 2022

Quibdó choco, 24 de enero de 2022

## **Certificación de Estados Financieros**

**JAIME FERNANDEZ NARANJO**, en calidad de Representante Legal y **MARLI SUDILDA IPIA COMETA**, en calidad de Contador de **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**, declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera separados a 31 de Diciembre de 2021; estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2021, 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 de 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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 años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 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 a 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 2021 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Cordialmente,



**Jaime Fernández Naranjo**

Representante Legal



**Marli Sudilda Ipia Cometa**

Contador T.P 212654-T


**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**  
**Estado de la situación financiera separados**


Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020  
 (Expresados en miles de Pesos)

ACTIVOS	NOTA	DICIEMBRE 31 2021	%	DICIEMBRE 31 2020	%	VARIACION	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 5	9.042.042	18,50%	8.618.725	23,63%	423.317	4,91%
Clientes y otras cuentas por cobrar	Nota 6	5.695.992	11,65%	4.307.940	11,81%	1.388.052	32,22%
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	2.160.948	4,42%	863.750	2,37%	1.297.197	150,18%
Inventarios	Nota 8	1.538.777	3,15%	897.384	2,46%	641.394	71,47%
Inversiones	Nota 10	3.965.436	8,11%	2.311.856	6,34%	1.653.580	71,53%
Otros activos no financieros	Nota 9	1.067.854	2,18%	1.073.651	2,94%	-5.797	-0,54%
<b>Activos corrientes</b>		<b>23.471.049</b>	<b>48,02%</b>	<b>18.073.306</b>	<b>49,54%</b>	<b>5.397.743</b>	<b>29,87%</b>
Inversiones permanentes	Nota 10	10.172.234	20,81%	9.000.634	24,67%	1.171.600	13,02%
Propiedades, planta y equipo	Nota 11	15.232.780	31,17%	9.405.622	25,78%	5.827.158	61,95%
<b>Activos no corrientes</b>		<b>25.405.014</b>	<b>51,98%</b>	<b>18.406.256</b>	<b>50,46%</b>	<b>6.998.758</b>	<b>38,02%</b>
<b>Total Activos</b>		<b>48.876.063</b>	<b>100,00%</b>	<b>36.479.562</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.396.501</b>	<b>33,98%</b>
PASIVOS	NOTA	DICIEMBRE 31 2021	%	DICIEMBRE 31 2020	%	VARIACION	%
Obligaciones financieras	Nota 14	532.909	1,09%	611.202	1,68%	-78.293	-12,81%
Acreedores comerciales	Nota 15	2.086.444	4,27%	1.829.579	5,02%	256.865	14,04%
Proveedores	Nota 15	41.652	0,09%	7.912	0,02%	33.740	426,44%
Dividendos por pagar	Nota 15	590.474	1,21%	372.727	1,02%	217.746	58,42%
Pasivo por impuestos corrientes	Nota 7	8.676.251	17,75%	6.294.433	17,25%	2.381.818	37,84%
Beneficios a empleados	Nota 16	451.182	0,92%	492.743	1,35%	-41.560	-8,43%
<b>Pasivos corrientes</b>		<b>12.378.912</b>	<b>25,33%</b>	<b>9.608.596</b>	<b>26,34%</b>	<b>2.770.316</b>	<b>28,83%</b>
Obligaciones financieras LP	Nota 14	718.521	1,47%	1.970.431	5,40%	-1.251.911	-63,53%
Otros pasivos	Nota 15	2.412.579	4,94%	2.410.579	6,61%	0	0,00%
Impuesto diferido pasivo	Nota 13	901.900	1,85%	230.500	0,63%	671.399	291,28%
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>4.033.000</b>	<b>8,25%</b>	<b>4.611.510</b>	<b>12,64%</b>	<b>-578.511</b>	<b>-12,54%</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>16.411.912</b>	<b>33,58%</b>	<b>14.220.106</b>	<b>38,98%</b>	<b>2.191.807</b>	<b>15,41%</b>
PATRIMONIO	NOTA	DICIEMBRE 31 2021	%	DICIEMBRE 31 2020	%	VARIACION	%
Capital social	Nota 17	10.000.000	20,46%	10.000.000	27,41%	0	0,00%
Reservas	Nota 17	3.299.992	6,75%	2.550.705	6,99%	749.287	29,38%
Resultado del Ejercicio	Nota 17	11.695.627	23,93%	7.492.857	20,54%	4.202.770	56,09%
Resultado de Ejercicios anteriores	Nota 17	3.356.417	6,87%	1.462.260	4,01%	1.894.156	129,54%
Superavit Por Revaluación	Nota 17	4.112.115	8,41%	753.634	2,07%	3.358.481	445,64%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>32.464.151</b>	<b>66,42%</b>	<b>22.259.456</b>	<b>61,02%</b>	<b>10.204.695</b>	<b>45,84%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>48.876.063</b>	<b>100,00%</b>	<b>36.479.562</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.396.501</b>	<b>33,98%</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
**JAIME FERNÁNDEZ NARANJO**  
 Representante Legal

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

  
**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
 Contador Público  
 TP 212654 -T

VIGILADO SUPERSALUD



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

Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020  
 (Expresados en miles de Pesos)

INGRESO	NOTAS	DICIEMBRE 31 2021	%	DICIEMBRE 31 2020	%	VARIACION	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	Nota 18	132.897.677	100,00%	87.112.872	100,00%	45.784.805	52,56%
Costos de ventas	Nota 19	113.644.032	85,51%	74.442.147	85,45%	39.201.885	52,66%
<b>Resultado Bruto</b>		<b>19.253.645</b>	<b>14,49%</b>	<b>12.670.725</b>	<b>14,55%</b>	<b>84.986.691</b>	<b>670,73%</b>
Otros Ingresos operacionales	Nota 18	5.340.203	4,02%	5.626.969	6,46%	-286.767	-5,10%
Gastos Operacionales de Administracion	Nota 20	5.365.778	4,04%	4.290.710	4,93%	1.075.068	25,06%
Gastos Operacionales de Ventas	Nota 20	3.040.375	2,29%	2.803.303	3,22%	237.072	8,46%
Otros Gastos Operacionales	Nota 20	364.520	0,27%	701.221	0,80%	-336.701	-48,02%
<b>Resultado de la Operación</b>		<b>15.823.175</b>	<b>11,91%</b>	<b>10.502.460</b>	<b>12,06%</b>	<b>688.672</b>	<b>6,56%</b>
Ingreso Financieros	Nota 18	52.781	0,04%	49.762	0,06%	3.019	6,07%
<b>Total Ingresos Financieros</b>		<b>52.781</b>	<b>0,04%</b>	<b>49.762</b>	<b>0,06%</b>	<b>3.019</b>	<b>6,07%</b>
Gastos Financieros	Nota 20	331.276	0,25%	369.483	0,42%	-38.207	-10,34%
<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>331.276</b>	<b>0,25%</b>	<b>369.483</b>	<b>0,42%</b>	<b>-38.207</b>	<b>-10,34%</b>
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>15.544.680</b>	<b>11,70%</b>	<b>10.182.740</b>	<b>11,69%</b>	<b>5.361.940</b>	<b>52,66%</b>
Impuestos de renta corriente	Nota 21	3.848.842	2,90%	2.344.974	2,69%	1.503.868	64,13%
Impuestos Diferidos	Nota 21	-117.412	-0,09%	230.500	0,26%	-347.912	-150,94%
Otros impuestos y tasa	Nota 21	117.623	0,09%	114.408	0,13%	3.215	2,81%
<b>Beneficio después de impuestos</b>		<b>11.695.627</b>	<b>8,80%</b>	<b>7.492.857</b>	<b>13,43%</b>	<b>4.202.770</b>	<b>56,09%</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>11.695.627</b>	<b>8,80%</b>	<b>7.492.857</b>	<b>8,60%</b>	<b>4.202.770</b>	<b>56,09%</b>
<b>Resultado integral total</b>		<b>11.695.627</b>	<b>8,80%</b>	<b>7.492.857</b>	<b>8,60%</b>	<b>4.202.770</b>	<b>56,09%</b>

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
**JAIME FERNÁNDEZ NARANJO**  
 Representante Legal

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

  
**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
 Contador Público  
 TP 212654 -T

## RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.

### Estado de Cambios en el patrimonio

Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020

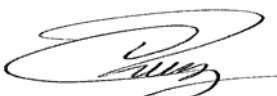
(Expresados en miles de Pesos)


PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	SUPERAVIT POR REVALUACION	TOTAL PATRIMONIO
<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>
Aporte de capital	0	0	0	0	0	0
Aumento reserva Legal	0	749.287	0	-749.287	0	0
Cobros retención imputable a Accionistas 2020	0	0	0	111.044	0	111.044
Retención imputable a Accionistas 2021	0	0	0	-167.934	0	-167.934
Revalorizacion inversion	0	0	0	0	24.484	24.484
Impuesto diferido Revaluacion	0	0	0	0	3.333.997	3.333.997
Resultado del ejercicio	0	0	11.695.627	0	0	11.695.627
Dividendos decretados	0	0	0	-4.792.523	0	-4.792.523
Traslado de utilidades	0	0	-7.492.857	7.492.857	0	0
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>10.000.000</b>	<b>3.299.992</b>	<b>11.695.627</b>	<b>3.356.417</b>	<b>4.112.115</b>	<b>32.464.151</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

  
**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
Contador Público  
TP 212654 -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)


	VARIACION	DICIEMBRE 31 2021	DICIEMBRE 31 2020
<b>Utilidad neta del período</b>		<b>11.695.627</b>	<b>7.492.857</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		1.032.221	841.214
Mas: Amortizaciones		35.135	9.914
Mas: Impuesto Diferido		-117.412	230.500
Menos Metodo de participacion		-3.745.186	-1.720.548
Mas provision para impuesto de renta		3.848.842	2.344.974
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>12.749.226</b>	<b>9.198.911</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>			
Cientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	-1.388.052	6.246.821
Activos por impuestos corrientes	Disminución (Aumento)	-1.297.197	551.073
Inventarios	Disminución (Aumento)	-641.394	-557.240
Otros activos no financieros	Disminución (Aumento)	5.797	485.567
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	480.847	-11.552.877
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	-1.467.025	-3.802.748
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	-41.560	-36.942
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>		<b>8.400.642</b>	<b>532.565</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>			
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>			
Intangibles		0	-6.269
Adquisición de propiedad planta y equipo	Disminución (Aumento)	-2.774.605	-798.753
Inversiones de sociedades	Disminución (Aumento)	920.007	1.799.499
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>		<b>-1.854.598</b>	<b>994.477</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>			
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>			
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	-1.330.205	-276.953
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada)		-4.792.523	-3.338.368
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>		<b>-6.122.728</b>	<b>-3.615.321</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>423.316</b>	<b>-2.088.279</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>		<b>8.618.725</b>	<b>10.707.004</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>		<b>9.042.042</b>	<b>8.618.725</b>

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
**JAIME FERNÁNDEZ NARANJO**  
Representante Legal

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

  
**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
Contador Público  
TP 212654 -T

## Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2021, 2020  
*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. Revelación por Cambio en la presentación y Re expresión para efectos comparativos**

Por tratarse de otros temas relacionados con los instrumentos financieros de acuerdo a la sección 12 para PYMES; y para efectos de presentación y poder ser comparable la información financiera entre periodos, la empresa RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Reclasifico en el Estado de La Situación Financiera Separado y en el Estado Separado de Resultados Integral, los siguientes valores al 31 de diciembre de 2020, así:

**Estado de la Situación Financiera son separados**

Saldo presentado A	Dic 2020	Ajuste por reexpresion	Saldo reexpresado
Inversiones	2.861.187	-549.331	2.311.856
Inversiones permanentes	8.451.303	549.331	9.000.634
<b>Total reclasificación en el activo</b>	<b>11.312.490</b>	<b>0</b>	<b>11.312.490</b>

Saldo presentado A	Dic 2020	Ajuste por reexpresion	Saldo reexpresado
Acreedores comerciales	1.837.491	-7.912	1.829.579
Proveedores	0	7.912	7.912
<b>Total reclasificación en el pasivo</b>	<b>1.837.491</b>	<b>0</b>	<b>1.837.491</b>

\*Al rubro de proveedores se adicionaron valores correspondientes a proveedores nacionales que, en los estados financieros de 2020, fueron revelados en el rubro acreedores comerciales.

**Estado Separado de Resultados y Otros Resultados Integral**

A continuación, se muestra el detalle de las cuentas afectadas en el proceso de reclasificación retroactiva del estado separado de Resultado al 31 de diciembre de 2020:

Saldo presentado A	Dic 2020	Ajuste por reexpresion	Saldo reexpresado
Costos de venta	71.677.784	2.764.363	74.442.147
Gastos de administracion	4.843.038	-552.328	4.290.710
Gastos operaciones de venta	5.114.208	-2.310.905	2.803.303
Tasa de vigilancia (2021 otros impuestos y tasa)	15.538	98.870	114.408
<b>Total reclasificación</b>	<b>81.650.568</b>	<b>0</b>	<b>81.650.568</b>

\* Al rubro de costos venta se le adicionaron conceptos que estaban en Gastos Operacionales de administración y Gastos Operacionales de venta como son: Arriendos de puntos de ventas, arriendos de vehículos, arriendos de máquinas, servicios públicos, Servicio de transporte de efectivo, Servicio de vigilancia, entre otros.

\* En el concepto Tasa de vigilancia, para el (2021 otros impuestos y tasa) se agruparon los impuestos de industria y comercio y avisos tablero, impuestos de vehículos, Impuesto gravámenes a los movimientos financieros GMF, los cuales estaban revelados en los conceptos de Gastos Operacionales de Administración, Gastos Operacionales de Venta y Gastos Financieros, así mismo la tasa de la Supersalud.

### Nota 3. 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 Pesos Colombianos (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 Separados: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020.

Estado de Resultados Separado: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020.

Estado de Cambios en el Patrimonio Separado: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020.

Estado de Flujos de Efectivo Separado: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020.

## Nota 4. 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:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil en años
Construcciones y edificaciones	60
Maquinaria y equipo	3 – 10
Muebles y enseres	5 – 10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3 – 5
Vehículos	5-10
Armamento y vigilancia	10
Equipo fluvial y marítimo	5-15

Para RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. Serán reconocidos como propiedad, planta y equipo cuando su valor sea superior a cincuenta (50) UVT, su vida útil sea mayor a 2 años; y adicionalmente genere beneficios económicos.

### 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:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
CHANCE
INCENTIVO CON COBRO DE PAGO INMEDIATO
GIROS
PRODUCTOS VIRTUALES
LOTERIAS
SUPER ASTRO
BETPLAY
RECAUDOS
CONCENIOS 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 5. 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Dic 2021	Dic 2020
Cajas	964.043	4.248.196
Bancos Cuentas Corrientes	840.776	473.704
Bancos Cuentas de Ahorro	742	741
Fideicomiso a Corto Plazo	7.236.481	3.896.084
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>9.042.042</b>	<b>8.618.725</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 6. Clientes y otras cuentas por cobrar

Según la Sección 11 en su párrafo 8 de la Niif para Pymes, las cuentas corrientes comerciales 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: clientes, reclamaciones, y los rubros más representativos otros deudores, 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:

CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR	Dic 2021	Dic 2020
Cientes (a)	1.378.569	2.632.661
Depositos	45.150	478.706
Ingresos Por Cobrar	0	1.122
Reclamaciones	34.409	47.746
Préstamos a Empleados	6.747	105.090
Otros (b)	4.245.856	1.632.688
Deterioro de Cartera (C)	-14.739	-590.073
<b>Total Clientes y Cuentas por Cobrar</b>	<b>5.695.992</b>	<b>4.307.940</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, como Red Empresarial de Servicios S.A, Corredor Empresarial S.A, Consorcio Energía Confiable, comercializadora de Atlántico, entre otros.

b). Este valor se genera por a la cuenta por cobrar a trabajadores por concepto de pago servicios de celular, descuadres en caja y su porcentaje mas representativo corresponde al sado por cobrar a la Comercializadora del atlántico S.A por valor de \$4.120.805 generado por el contrato de colocación independiente de chance.

C). La disminución del deterioro corresponde a la baja de la cuenta por cobrar al banco agrario por valor de \$89.971, banco bbva por valor de \$48.163, banco de Bogotá \$150.754, Bancolombia \$58.588, juzgado civil circuito de Istmina \$35.273, juzgado primero civil de Quibdó \$ 17.904 y otras cuentas por cobrar de las cuales el proceso jurídico certifica la pérdida total.

### Nota 7. 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:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic 2021	Dic 2020
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios (a)	779.826	0
Anticipo Industria y Comercio	7.411	6.821
Anticipo Retencion en la Fuente (b)	70.047	22.030
Impuesto a las ventas retenido	260	896
Impuesto Industria y comercio retenido	3.984	4.162
Descuentos Tributarios (c)	206.091	92.032
Autoretención en Renta 0.80%	1.093.329	737.809
<b>Total Impuestos corrientes</b>	<b>2.160.948</b>	<b>863.750</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) Este rubro está representado en los anticipos de retenciones por concepto de dividendos y participaciones del contrato mercantil de colocación de apuestas, entre Comercializadora de Servicios de Atlántico y Red de Servicios de Occidente S.A., anticipos de retención por servicios, comisión, rendimientos financieros, arrendamientos que nos aplicó consorcio de energía confiable, aguas nacionales EPM, Red de servicios de la Orinoquia y el Caribe S.A entre otros.
- c) 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 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Retención en la fuente	538.826	314.229
Impuesto a las venta retenido	153.446	27
Retención Industria y Comercio	3.817	3.277
Impuestos sobre las Ventas por Pagar	1.945.996	2.333.665
Impuestos de Renta y Complementario	3.848.842	2.344.974
Impuesto al Azar y juegos	2.185.324	1.298.261
<b>Total Pasivo por impuestos corrientes</b>	<b>8.676.251</b>	<b>6.294.433</b>

### Ley de Inversión social - Ley 2155 de 2021

El objetivo principal de esta ley, es adoptar medidas que permitan la recuperación económica del país, reactivación, generación de empleo y estabilidad fiscal, proteger a la población más vulnerable, preservar el tejido empresarial y afianzar la credibilidad en la inversión.

- **Impuesto sobre la renta y complementarios personas jurídicas**

#### **Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2022 (Art.240 del Estatuto Tributario/ Art.7 de la ley 2155 de 2021)**

La ley 2155 de 2021 incrementa la tarifa general del impuesto sobre la renta a partir de 2022 a 35%. De esta manera, desaparecería la reducción gradual en la tarifa, que de acuerdo con el inciso primero del artículo 240 de Estatuto tributario, para el año 2022 y siguientes sería del 30%.

- **Descuento del ICA en el impuesto sobre la renta (Art.115 del E.T./Art.65 L.2155)**

El artículo 115 del Estatuto tributario establece que los contribuyentes pueden tomar como descuento tributario del impuesto sobre la renta el 50% del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros y que este porcentaje se incrementara al 100% a partir del periodo 2022. Sin embargo, la L.2155 mantuvo el descuento en el 50% derogando el parágrafo 1 de dicha disposición legal. Tal como y como ocurre con la tarifa de renta, se faculta al gobierno nacional para evaluar, transcurridos 5 años, los resultados y determinar la continuidad de esta medida siguiendo criterios de competitividad tributaria y económica.

- **Renta Presuntiva**

El cálculo de la renta presuntiva se elimina para el año 2022.

- **Impuesto sobre las Ventas – IVA**

#### **Exención especial de día sin IVA (Art. 37 a 39 de la L.2155)**

-Los tres días sin IVA podrán establecerse mediante decreto de manera anual (antes, hasta el 31 de julio de 2021).

-Se propone incluir dentro de los medios de pago permitidos en la aplicación de la exención especial, los pagos en efectivo.

-Se mantiene la obligación de expedir factura electrónica o documento equivalente, identificando al consumidor final, pero se dispone que su expedición debe ser el día de la enajenación de los productos; salvo que la transacción haya sido realizada por comercio electrónico, en ese evento la factura se emitirá a más tardar, antes de la 11:59 pm del día siguiente de la transacción.

-Se mantienen los bienes cubiertos y los límites de UVT que fueron establecidos mediante el Decreto Legislativo 682 de 2020.

Sin embargo, dentro de la definición de electrodomésticos se incluyen los bienes que utilizan el gas combustible o energía solar para su funcionamiento.

#### **Exclusión de IVA en la importación de bienes de trafico postal (Art. 428 del E.T./Art.51 de la L.2155)**

Se limita la exclusión de IVA para la importación de bienes objeto de tráfico postal, envíos urgentes o envíos de entrega rápida cuyo valor no exceda de doscientos dólares americanos (USA\$200), que solo operara cuando sean procedentes de pises con las cuales Colombia haya suscrito un acuerdo de impuesto.

### **Extensión de la exclusión de IVA en los incentivos de premio inmediato de juegos de suerte y azar territoriales (Art. 61de la L.2155)**

En virtud de las facultades extraordinarias del Presidente de la Republica por el estado de Emergencia económica social y ecológica se había expedido el Decreto Legislativo 808 d e2020, que establece que los incentivos de premio inmediato de juego de suerte y azar territoriales están excluidos de IVA. En la ponencia de segundo debate, se propone fijar su vigencia hasta el 31 de diciembre de 2022.

- **Procedimiento Tributario y Obligaciones Formales**

Factura (Art. 616-1 del E.T./Art.12 de la L.2155)

La norma trae consigo los siguientes cambios:

-El sistema de facturación comprende la facultad de venta, los documentos equivalentes, y los documentos electrónicos que determine la DIAN.

-La autorización previa de la expedición de la factura electrónica ya no podrá ser otorgada por un proveedor autorizado, quedando radicada exclusivamente en la DIAN.

-Las plataformas de comercio electrónico deberán poner a disposición un servicio que permita la expedición y entrega de la factura electrónica de venta por parte de sus usuarios al consumidor final.

-Cundo la venta de un bien y/o prestación del servicio se realice a crédito se otorgue un plazo para el pago, el adquirente deberá confirmar el recibido de la factura electrónica de venta y de los bienes o servicios adquiridos mediante mensaje electrónico remitido al emisor para que constituya en soporte de costos, deducciones e impuestos descontables.

-El documento equivalente POS solamente se podrá expedir cuando la venta del bien o servicio no supere 5 UVT, de conformidad con el calendario que para tal efecto expida la DIAN.

-Para la procedencia de costos y deducciones en el impuesto sobre la renta, así como los impuestos descontables en el impuesto sobre la venta, se requiere de la factura de venta, documento equivalente y/o documento previsto en la ley.

-Determinación oficial del impuesto sobre la renta y complementarios mediante facturación (Art. 616 del E.T./Art.14 de la L.2155)

Se autoriza a la DIAN para establecer mediante factura, el impuesto sobre la renta y complementarios, lo cual constituye determinación oficial del tributo y presta merito ejecutivo, de acuerdo con algunas consideraciones:

-La base gravable, así como todos los demás elementos para la determinación y liquidación del tributo se establecerá por la información obtenida de terceros, el sistema de facturación electrónica y demás mecanismos.

-Si el contribuyente no está de acuerdo con la factura expedida por la DIAN, estará obligado a declarar y pagar tributo atendiendo lo dispuesto en el Estatuto Tributario dentro de los dos meses siguientes contados a partir de la inserción en la página web de la DIAN.

-Para que la factura del impuesto sobre la renta pierda fuerza ejecutoria, y en consecuencia no proceda recurso alguno, la declaración del contribuyente debe incluir, como mínimo, los valores reportados en el sistema de facturación electrónica.

- **Fortalecimiento del gasto social**
- **Medidas para promover la vinculación laboral**

### **Nota 8. Inventarios**

INVENTARIOS	Dic 2021	Dic 2020
Recargas Productos Virtuales	520.775	471.347
Tiquetes Raspe (a)	523.796	0
Talonarios Bond	373.998	316.630
Talonarios Térmicos	120.208	93.357
Talonarios Manual	0	16.050
<b>Total Inventarios</b>	<b>1.538.777</b>	<b>897.384</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 2021 presenta un saldo de \$ 494.206, correspondiente a los formularios de chance (apuestas permanentes) los cuales se encuentran distribuidas en los departamentos de Chocó, Atlántico y Vichada, la cual corresponde a la papelería que se encuentra en los diferentes puntos de venta, donde la compañía tiene contrato de concesión, un saldo de \$520.775 correspondiente al anticipo que se hace a codesa por concepto recargas para productos virtuales y Full móvil.

a). Este rubro corresponde a la compra de tiquetes para la comercialización del incentivo con cobro de pago inmediato Raspa & listo que se comenzó a tranzar en el mes de noviembre 2021.

#### **Nota 9. Otros activos no financieros**

El saldo de otros activos no financieros al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2021 es el siguiente:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	Dic 2021	Dic 2020
Seguros Y Fianzas (a)	306.044	539.560
Arrendamientos	97.628	25.133
Proveedores (b)	126.303	7.108
Vehiculos	16.550	0
Contratistas (C)	500.000	501.850
Otros Anticipos	21.329	0
<b>Total Otros Activos No Financieros</b>	<b>1.067.854</b>	<b>1.073.651</b>

- a) Este rubro está compuesto por las pólizas adquiridas, dentro de las cuales se encuentran las pólizas todo riesgo para los puntos de ventas, las de responsabilidad civil extracontractual y pólizas de cumplimiento por contratos celebrados con diferentes convenios, como son: EPM, consorcio de energía confiable, entre otros.
- b) Este rubro representa anticipo otorgado a diferentes proveedores, como Grupo Textil 1210 S.A.S, Plataforma Constructores S.A.S entre otros.
- c) Este anticipo corresponde al proyecto de vivienda ciudadela super giros creado para el personal administrativo y de ventas el cual se encuentra en espera de ejecución del proyecto.

#### **Nota 10. Inversiones permanentes**

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,

**Inversiones corrientes**

INVERSIONES	Saldo Metodo participacion a 31 diciembre 2021	Utilidades recibidas de sociedades	Utilidad en Método de Participación a Dic 2021	Método de Participación utilidad a Dic 2020
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	1.148.233	-925.379	1.620.083	453.526
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	687.783	-169.537	777.188	80.131
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	2.129.420	-996.695	1.347.915	1.778.199
<b>Total Inversiones</b>	<b>3.965.436</b>	<b>-2.091.610</b>	<b>3.745.186</b>	<b>2.311.856</b>

**Inversiones No corrientes**

EMPRESAS	% DE PARTICIPACION	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020	VARIACION
CODESA	3,71%	356.061	356.061	0
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	28,00%	2.477.059	2.197.059	280.000
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	30,00%	1.388.273	1.388.273	0
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	22,50%	1.885.600	1.350.000	535.600
CORREDOR EMPRESARIAL S.A	1,16%	387.842	387.842	0
GESTIONES COMERCIALES DE NARIÑO SAS	3,00%	93.000	93.000	0
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTOS S.A.S	3,84%	7.673	7.673	0
INVERSIONES EMPRESARIALES Y SERVICIOS S.A.S.	10,37%	43.610	43.610	0
INVERSIONES Y SERVICIOS EMPRESARIALES DE COLOMBIA S.A	38,03%	380.288	380.288	0
RED DE SERVICIOS DEL CESAR SA	3,00%	120.000	120.000	0
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A	6,65%	2.564.803	2.298.803	266.000
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A	6,60%	198.025	198.025	0
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	4,50%	270.000	180.000	90.000
<b>TOTAL</b>		<b>10.172.234</b>	<b>9.000.634</b>	<b>1.171.601</b>

**De acuerdo a la sección 11 en el párrafo 8 el literal (d)**, las inversiones permanentes serán catalogadas como instrumentos financieros no corrientes no se tiene influencia significativa, control conjunto o control total por lo que se miden a costo menos deterioro, para el año 2021 hubo una capitalización en la inversión de Red empresarial de servicios S.A, por valor de \$266.000 , comercializadora de servicios de bolívar S.A.S hay una capitalización de \$280.000 y comercializadora de servicios de magdalena S.A.S se incrementó en \$ 90.000 para las acciones de la Comercializadora de atlántico S.A.S se incrementó en de \$471.400 para un total de incremento de las inversiones de \$1.107.400.

**Nota 11. 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 opera de la manera esperada. Y se utilizara el valor revaluado para los siguientes activos (Terrenos y Edificios).

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A hace este reconocimiento de manera mensual y sistemática, aplicando el modelo de línea recta, 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 2021:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	ACTIVOS BAJOS LEASING	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	VIGILANCIA Y ARMAMENTO	MEJORAS EN PROPIEDADES	TOTAL
A 31 de diciembre de 2020	46.556	1.999.000	3.576.182	72.944	2.265.746	1.057.792	419.700	10.163	0	0	9.448.083
Adiciones	2.800	0	0	25.742	594.931	175.280	0	0	0	0	798.753
Depreciación 2020	0	0	-62.548	-14.674	-347.380	-297.122	-117.232	-2.258	0	0	-841.214
<b>Total propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre 2020</b>	<b>49.356</b>	<b>1.999.000</b>	<b>3.513.634</b>	<b>84.012</b>	<b>2.513.298</b>	<b>935.950</b>	<b>302.468</b>	<b>7.905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.405.622</b>
Adiciones	0	683.003	0	72.147	930.753	1.012.927	12.500	0	16.201	47.076	2.774.605
Revaluación	3.243.684	0	362.240	0	0	0	0	0	0	0	3.605.923
Baja de activos	-2.800	-124.900	0	0	0	0	-40.770	0	0	0	-168.471
Reclasificación		-245.081	325.481	0	0	-9.766	-80.398	0	9.766	0	0
Ajuste (a)	497.835	-53.957	89.877	0	28.404	19.187	65.976	0	0	0	647.321
Depreciación realizada año 2021	0	-24.809	-23.172	-26.847	-477.376	-375.413	-99.850	-1.223	-3.319	-214	-1.032.221
<b>A 31 de diciembre de 2021</b>	<b>3.788.074</b>	<b>2.233.256</b>	<b>4.268.060</b>	<b>129.312</b>	<b>2.995.079</b>	<b>1.582.885</b>	<b>159.926</b>	<b>6.681</b>	<b>22.648</b>	<b>46.861</b>	<b>15.232.780</b>

a). Este valor corresponde a traslados realizados por conceptos de ajuste depreciación alameda por costo inicial, depreciación de años anteriores a 2020 y notas crédito de facturas adquiridas durante el año.

### Nota 12. 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 2021 no posee activos intangibles.

El rubro de los intangibles se detalla a continuación:

INTANGIBLES	Dic 2021	Dic 2020
Vehiculos	0	23.621
(-) Amortizaciones	0	-23.621
<b>Total licencias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 13. 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 presentado con corte a diciembre 31 es el siguiente:

<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Impuesto Diferido Activo	0	0
Impuesto Diferido Pasivo	901.900	230.500
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>901.900</b>	<b>230.500</b>

<b>Impuesto Diferido Neto</b>	<b>901.900</b>	<b>230.500</b>
-------------------------------	----------------	----------------

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente

<b>Impuesto Diferido Neto</b>	<b>Dic 31 2021</b>	<b>Dic 31 2020</b>
CARGO AL ESTADO DE RESULTADOS	-117.412	230.500
<b>Saldo</b>	<b>-117.412</b>	<b>230.500</b>
El calculo del impuesto diferido se atribuye a las siguientes diferencias:		
	<b>IMP.DIF. DB</b>	<b>IMP.DIF.CR</b>
REVALUACION	329.347	0
ACTIVO FIJOS Y DEPRECIACION	572.553	0
<b>Total</b>	<b>901.900</b>	<b>0</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 35% de acuerdo con la tarifa aplicada del año 2021.

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 14. 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:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
<b>A Corto Plazo</b>		
CB Línea Tesorería y Corto Plazo (a)	532.909	611.202
<b>Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo</b>	<b>532.909</b>	<b>611.202</b>
<b>A Largo Plazo</b>		
CB Líneas Leasing (b)	505.983	666.437
CB Largo Plazo (c)	212.537	666.494
Obligaciones Particulares	0	637.500
<b>Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>718.520</b>	<b>1.970.431</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>1.251.429</b>	<b>2.581.633</b>

a. Este rubro corresponde a la adquisición de un crédito a 11 meses a una tasa de 4.56% E.A para capital de trabajo por valor de \$600.000.000 millones y crédito a 12 meses a una tasa de 3,809 E.A. por valor de \$252.000.000.

b. Este rubro representa contrato de leasing financiero a una tasa efectiva 2.56% y una tasa nominal 2.50% para la adquisición de 303 máquinas POS TERMINAL y por contrato de arrendamiento leasing de camioneta marca Toyota línea hilux modelo 2020

c. Este rubro a 31 de diciembre corresponde al crédito para pago de nómina con un plazo de 24 meses a una tasa 3,97% E.A

**Nota 15. 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.



<b>ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Financieros	1.087	13.117
Comisiones	443	0
Servicio de Mantenimiento	2.141	2.603
Arrendamientos	29.697	23.093
Transportes, Fletes y Acarreos	0	391
Servicios públicos	15.083	0
Seguros	674	9.147
Gastos de viaje	0	470
Publicidad, Propaganda y Promoción	135	91
Premios por pagar (a)	1.101.086	1.099.749
Otras Cuentas Por Pagar	217.810	0
Otros Pasivos Ingresos Recibidos para Terceros (b)	718.288	680.918
<b>Total Acreedores Comerciales y Proveedores</b>	<b>2.086.444</b>	<b>1.829.579</b>

<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Proveedores Nacionales	41.652	7.912
<b>Total Proveedores Nacionales</b>	<b>41.652</b>	<b>7.912</b>

<b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Dividendos pendientes por pagar	590.474	372.727
<b>Total dividendos por pagar</b>	<b>590.474</b>	<b>372.727</b>

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Otros Pasivos (C)	2.412.579	2.410.579
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>2.412.579</b>	<b>2.410.579</b>

a). El rubro premios por pagar, corresponde a la premiación que aún no ha sido cobrada por los distintos ganadores.

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

c). Este rubro corresponde al anticipo recibo por la venta de locales comerciales a nombre de Red empresariales de servicios S.A y a nombre del señor Gustavo Gómez.

### Nota 16. 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 2021 de los estados financieros es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	Dic 2021	Dic 2020
Salarios Por Pagar	11.639	8.378
Cesantías Consolidadas	272.447	270.266
Intereses a las Cesantías	32.246	32.003
Vacaciones Consolidadas	134.850	108.662
Retenciones y Aportes de Nomina	0	20.793
Aportes de Seguridad Social	0	52.641
<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>451.182</b>	<b>492.743</b>

### Nota 17. Patrimonio

PATRIMONIO	Dic 2021	Dic 2020
Capital Social (a)	10.000.000	10.000.000
Reservas (b)	3.299.992	2.550.705
Resultado Ejercicio (C)	11.695.627	7.492.857
Resultado ejercicios anteriores (d)	3.356.417	1.462.260
Superavit por revaluacion (e)	4.112.115	753.634
<b>Total Patrimonio</b>	<b>32.464.150</b>	<b>22.259.456</b>

(a) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2021 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.

(b) **Reservas:** La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, los cuales ascienden a \$ 3.096.236. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía; la empresa tiene una reserva para adquisición por valor de \$203.756

(c) **Utilidad del Ejercicio:** El resultado del año arroja un crecimiento del 84,01% frente al año anterior.

(d) **Resultado Ejercicios Anteriores:** Corresponde a los valores acumulados por las utilidades de años anteriores por valor de \$3.968.460, ajuste por adopción por primera vez por valor de \$ (444.108) y la retención en la fuente imputable a

accionista por valor de \$(167.935). (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, Comercializadora de Servicios del Atlántico S.A.S, Red de Servicios del Cesar S.A, Red Empresarial de Servicios S.A, este derecho se trasladó a los accionistas, cumpliendo lo establecido en el art. 242-1 del Estatuto Tributario).

e). La variación de este rubro corresponde al avalúo realizado en el año 2021 el cual generó una revaluación en los terrenos de las propiedades de cinema, alameda, Istmina, Postobón, bahía solano.

### Nota 18. 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 aplicará 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. 0001 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 2021	Dic 2020
Ingresos Apuestas Permanentes	105.390.854	70.452.124
Ingresos por incentivo de cobro inmediato	8.136.792	0
Ingresos Otros Productos (Gravados)	533.324	445.615
Ingresos Otros Productos no gravados	18.836.707	16.215.133
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>132.897.677</b>	<b>87.112.872</b>

Los ingresos Operacionales se descomponen así:

<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Chance	105.390.854	70.452.124
Incentivo con cobro inmediato	8.136.792	0
Otros Recaudos	689.308	445.615
Super Astro	1.015.269	761.965
Giros	10.158.418	10.591.833
Productos Virtuales	1.791.713	2.041.116
Loterías	381.086	224.079
Betplay	4.434.912	2.079.337
Recaudos	30.135	98.543
Convenios de Pagos	869.190	418.260
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>132.897.677</b>	<b>87.112.872</b>

**4- Otros ingresos operaciones**

<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Utilidades recibidas de sociedades	425.027	950.089
Utilidad por metodo de participacion	3.747.028	1.720.548
Arrendamientos	375.995	157.542
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	131.616	0
Campañas Publicitarias	0	17.250
Utilidad en venta de Inversiones	0	1.948.817
Descuentos concedidos (a)	551.628	0
Recuperaciones	52.183	114.298
Otros Ingresos	41.546	40.031
Ingresos de Ejercicios Anteriores	15.125	180.536
Aprovechamientos	0	10.778
Subvenciones del Gobierno	0	487.048
Ajuste al Peso	55	32
<b>Total Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>5.340.203</b>	<b>5.626.969</b>

a). Este rubro está representado en los incentivos entregados por codesa por incremento en venta de recargas dentro del año el cual se entrega a la empresa mes vencido.

**5- Ingresos Financieros:**

INGRESOS FINANCIEROS	Dic 2021	Dic 2020
Intereses	52.781	49.762
<b>Total, Ingresos Financieros</b>	<b>52.781</b>	<b>49.762</b>

Los intereses financieros generados a 31/12/2021 corresponden a: 1- Intereses por rendimientos financieros en cuentas de ahorros y fiducias por valor de \$ 17.463 2- Intereses Fideicomisos \$7.746, 3- Interés por rendimiento \$ 3.409, 4- interés por fondo de inversión colectiva \$ 24.162.

**Nota 19. Costos de ventas**

Los costos de ventas corresponden a todos aquellos que se derivan tanto de la actividad principal (chance), como también de las otras actividades tales como: Loterías, productos virtuales, Giros, etc.; los cuales se describen a continuación:

COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	Dic 2021	Dic 2020
Chance (a)	97.493.767	66.531.155
Incentivo con cobro pago inmediato	6.356.180	0
Super Astro	172.807	162.928
Giros	1.174.990	892.762
Productos Virtuales	543.606	639.306
Loterías	89.924	66.480
Betplay (b)	870.747	528.670
Recaudos	96.647	131.017
Convenios de Pagos	195	7.598
Costo de personal	3.052.931	2.717.868
Costos Comunes ©	3.792.238	2.764.363
<b>Total Costos Ventas y Operación</b>	<b>113.644.032</b>	<b>74.442.147</b>

- a) En este rubro esta incluido las comisiones normales generadas por el producto chance y el costo de los talonarios utilizados.
- b) Betplay, incremento en el costo debido al aumento de las apuestas, por motivos de juegos olímpicos, copa américa entre otros.
- c) Los costos comunes están representados por los siguientes rubros: **1-** Arriendos de puntos de ventas, **2-** arriendos de vehículos, **3-**arriendo de máquinas, **4-** Servicios públicos, **5-** Servicio de transporte de efectivo, **6-** Servicio de vigilancia, entre otros.

**Nota 20. 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 operacionales de administración**

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Gastos de Personal	1.556.108	1.531.413
Honorarios	1.864.127	1.097.150
Arrendamientos	156.798	150.669
Contribuciones y Afiliaciones	51.249	36.593
Seguros	84.940	80.627
Servicios	151.983	162.356
Gastos Legales	33.984	12.363
Mantenimiento y Reparaciones	25.529	51.857
Adecuaciones e Instalaciones	21.057	10.235
Gastos de Viaje	39.084	26.106
Depreciacion (a)	1.032.221	842.564
Amortizaciones	35.349	9.914
Diversos (b)	313.349	278.863
<b>Total Gastos operacionales de Administración</b>	<b>5.365.778</b>	<b>4.290.710</b>

- a) Los gastos de depreciación incrementaron debido a que se compró más activos fijos comparados con el año anterior, los cuales fueron depreciado de acuerdo a las políticas contables.
- b) Los gastos diversos están representados así: **1-** Libros, suscripciones, periódicos y revistas, **2-** Atención y eventos, **3-** Elementos de aseo y cafetería, **4-** Útiles y papelería, **5-** Combustibles y lubricantes, Casinos y restaurantes Y Otros gastos diversos.

**Gastos de Ventas**

<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Personal	694.217	902.439
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	2.816	2.538
Seguros	245.598	204.339
Servicios	404.550	432.002
Gastos Notariales	13.981	7.030
Mantenimiento y Reparaciones	360.060	289.508
Adecuaciones e Instalaciones (b)	863.316	281.749
Gastos de Viaje	9.948	1.484
Diversos	445.889	682.215
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>3.040.375</b>	<b>2.803.303</b>

- a) **Adecuación e Instalaciones**, Este rubro esta direccionado específicamente a Adecuación y mantenimientos de puntos de ventas, para el año 2021 ingresaron puntos nuevos y se realizaron adecuaciones a puntos ya existentes.

**Otros Gastos No Operacionales**

<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Venta de inversiones	1.841	0
Retiros de Otros Activos	0	327.575
Perdidas Por Siniestros (a)	39.005	2.000
Costas y Procesos Judiciales	6.880	91.201
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	64.712	42.195
Impuestos Asumidos	2.825	386
Gastos No deducibles	92.096	125.804
Multas, Sanciones y Litigios	65.480	416
Donaciones	91.615	92.470
Otros	66	144.978
<b>Total otros Gastos Operacionales</b>	<b>364.520</b>	<b>701.221</b>

**Perdida por siniestros:** Este rubro representa los castigos dados a cuentas por cobrar irrecuperables por conceptos de embargo de procesos judiciales y saldos de loterías físicas de años anteriores, lo más representativo esta discriminado de la siguiente manera baja de la cuenta por cobrar al banco agrario por valor de \$89.971, banco bbva por valor de \$48.163, banco de Bogotá \$150.754, Bancolombia \$58.588, juzgado civil circuito de Istmina \$35.273, juzgado primero civil de Quibdó \$ 17.904 y otras cuentas por cobrar.

**Gastos Financieros**

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Comisiones bancarias	171.928	110.792
Cuota de manejo	554	672
Comisión Fiducia	0	23.954
Interes Prestamos bancarios	123.004	140.224
Intereses particulares	0	88.438
Otros Gastos Financieros	35.790	5.403
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>331.276</b>	<b>369.483</b>

**Nota 21. Impuestos**

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

<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>Dic 2021</b>	<b>Dic 2020</b>
Impuesto de renta Corriente	3.848.842	2.344.974
Impuestos Diferidos	-117.412	230.500
Otros impuestos y tasa (a)	117.623	114.408
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>3.849.053</b>	<b>2.689.882</b>


- a) **Otros impuestos y tasa:** Este rubro corresponde a los impuestos de industria y comercio y avisos tablero, tasa bomberil, impuesto predial, impuestos de vehículos, Impuesto gravámenes a los movimientos financieros (GMF) y el valor correspondiente a la tasa.

**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 2021(incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron



**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
Representante Legal



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



**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
Contador Público  
TP 212654 -T