

# **Estados Financieros Separados**

**Ejercicio 31 de diciembre de 2022, 31 de diciembre de  
2021**

**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> .....	6
<b>ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS</b> .....	7
•Estado de la situación Financiera.....	7
•Estado Integral de Resultado.....	8
•Estado de Cambios en el Patrimonio.....	9
•Estado del Flujo de Efectivo.....	10
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	11
•Entidad que Reporta.....	11
•Revelación por cambio en la presentación y re expresión estados financieros 2020.....	12
Principales Políticas y Prácticas Contable.....	13
•Políticas Contables Significativas.....	14
•Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	22
•Clientes y otras cuentas por cobrar.....	22
•Impuestos Corrientes.....	23
•Inventarios.....	25
•Otros activos no financieros.....	26
•Inversiones Permanentes.....	26
•Propiedad Planta y Equipo.....	27
•Activos Intangibles.....	29
•Impuestos Diferidos.....	29
•Obligaciones Financieras.....	30
•Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	31
•Beneficios a Empleados.....	32
•Patrimonio.....	32
•Ingresos Operacionales.....	33
•Costos de ventas.....	36
•Gastos operacionales.....	37
•Impuestos.....	38
•Otros Resultados Integrales.....	38
•Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	39
•Autorización de los Estados Financieros.....	39

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

**A LOS SEÑORES**

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

**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 2022; 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 2022 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 auditoría 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 Auditoria 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 2022, 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 2022, 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 de Administración de Riesgos del Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva:** En atención a la Recomendación 1 del GAFI el informe de Evaluación Mutua del Gafilat sobre Colombia y la Evaluación Nacional del Riesgo 2019, el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar considera necesario migrar de un sistema de Prevención (SIPLAFT) a un sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM, **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**, al cierre del año 2022 y dando cumplimiento al acuerdo 574 del 28 de julio de 2021 tiene implementado un Sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM 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.

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

**Programa Integral para la Gestión de Datos Personales – PIGDP:** En cumplimiento con la ley 1581 de 2012 y sus decretos modificatorios **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** cuenta con un Programa Integral para la Gestión de Datos Personales el cual cumple con lo exigido por la normatividad vigente.

**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., 31 de enero de 2023

Quibdó choco, 24 de enero de 2023

**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 2022; 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 2022, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021 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 2022 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**

Contadora T.P 212654-T

# Red de Servicios Occidente S.A. NIT: 900.009.827-1

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**  
**Estado de la situación financiera separados**  
**Al 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021**  
**(Expresados en miles de Pesos)**

ACTIVOS	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2022	%	31 DE DICIEMBRE 2021	%	VARIACION	%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>28.570.018</b>	<b>50,66%</b>	<b>23.471.049</b>	<b>48,02%</b>	<b>5.098.970</b>	<b>21,72%</b>
1105 CAJA	5	338.413	0,60%	964.043	1,71%	625.631	-64,90%
1110 BANCOS	5	3.563.375	6,32%	840.777	1,49%	2.722.598	323,82%
1120 CUENTAS DE AHORRO	5	742	0,00%	742	0,00%	-	0,00%
1125 FONDOS	5	9.260.671	16,42%	7.236.481	12,83%	2.024.190	27,97%
1205 ACCIONES	10	4.531.110	8,03%	3.965.437	7,03%	565.673	14,27%
1305 CLIENTES	6	381.187	0,68%	1.378.569	2,44%	997.381	-72,35%
1335 DEPOSITOS	6	27.680	0,05%	45.150	0,08%	17.470	-38,69%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	7	2.636.989	4,68%	2.160.948	3,83%	476.041	22,03%
1360 RECLAMACIONES	6	23.461	0,04%	34.409	0,06%	(10.947)	-31,82%
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6	577	0,00%	6.747	0,01%	(6.170)	-91,45%
1380 DEUDORES VARIOS	6	4.333.490	7,68%	4.245.856	7,53%	87.624	2,06%
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	6	(288.015)	-0,51%	14.739	-0,03%	(273.277)	1854,17%
1435 RECARGAS CODESA	8	2.322.866	4,12%	1.044.571	1,85%	1.278.295	122,38%
1455 INVENTARIO DE TALONARIOS	8	445.999	0,79%	494.206	0,88%	48.208	-9,75%
1805 OTROS ACTIVOS	9	991.483	1,76%	1.067.854	1,89%	76.371	-7,15%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>27.826.742</b>	<b>49,34%</b>	<b>25.405.014</b>	<b>51,98%</b>	<b>2.421.727</b>	<b>9,53%</b>
1205 ACCIONES	10	13.472.815	23,89%	10.172.233	20,81%	3.300.582	32,45%
1504 TERRENOS	11	1.014.625	1,80%	3.788.075	7,75%	(2.773.450)	-73,22%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	11	7.975.141	14,14%	4.545.324	9,30%	3.429.817	75,46%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	11	268.761	0,48%	237.145	0,49%	31.617	13,33%
1524 EQUIPO DE OFICINA	11	4.986.767	8,84%	4.271.071	8,74%	715.696	16,76%
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	11	3.549.501	6,29%	2.818.680	5,77%	730.821	25,93%
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11	391.980	0,70%	387.681	0,79%	4.299	1,11%
1544 FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITIMO	11	11.292	0,02%	11.292	0,02%	-	0,00%
1570 MEJORAS EN PROPIEDADES	11	47.076	0,08%	47.076	0,10%	-	0,00%
1575 ACTIVOS BAJO LEASING	11	757.646	1,34%	2.836.947	5,80%	2.079.301	0,00%
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	11	(4.656.234)	-8,26%	3.736.471	-7,64%	(919.763)	24,62%
1635 LICENCIAS	12	11.969	0,02%	-	0,00%	11.969	0,00%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA	12	(4.597)	-0,01%	-	0,00%	(4.597)	0,00%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>56.396.760</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.876.063</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.520.697</b>	<b>15,39%</b>
<b>PASIVOS</b>							
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>17.608.978</b>	<b>31,42%</b>	<b>12.378.912</b>	<b>22,09%</b>	<b>5.230.066</b>	<b>42,25%</b>
2105 BANCOS NACIONALES	14	44.576	0,08%	532.909	0,95%	(488.333)	-91,64%
2205 NACIONALES	15	419.387	0,75%	41.652	0,07%	377.733	906,87%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	15	4.040.491	7,23%	1.368.156	2,44%	2.681.336	195,98%
2360 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	15	986.477	1,76%	590.473	1,05%	396.003	67,07%
2365 RETENCION EN LA FUENTE	7	394.787	0,70%	538.825	0,96%	144.039	-26,73%
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	7	115.790	0,21%	153.446	0,27%	(37.656)	-24,54%
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COEMRRCIO RETENIDO	7	5.016	0,01%	3.818	0,01%	1.198	31,38%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	16	20.273	0,04%	-	0,00%	20.273	0,00%
2380 ACREEDORES VARIOS	15	172.477	0,31%	-	0,00%	172.477	0,00%
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7	5.005.795	8,93%	3.848.842	6,87%	1.156.953	30,06%
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7	2.853.911	5,09%	1.945.997	3,47%	907.914	46,66%
2472 AL AZAR Y JUEGOS	7	1.831.220	3,27%	2.185.324	3,90%	354.104	-16,20%
2505 SALARIOS POR PAGAR	16	8.680	0,02%	11.639	0,02%	2.960	-25,43%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	16	321.490	0,57%	272.447	0,49%	49.043	18,00%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	16	37.642	0,07%	32.246	0,06%	5.396	16,73%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	16	173.428	0,31%	134.851	0,24%	38.577	28,61%
2810 DEPOSITOS RECIBIDOS	15	67.578	0,12%	49.505	0,09%	18.073	36,51%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	15	1.100.960	1,96%	668.782	1,19%	432.178	64,62%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.023.651</b>	<b>5,40%</b>	<b>4.033.000</b>	<b>7,20%</b>	<b>(1.009.347)</b>	<b>-25,03%</b>
2105 BANCOS NACIONALES	14	306.656	0,55%	718.521	1,28%	(411.863)	-57,32%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	15	1.312.579	2,34%	2.412.579	4,31%	(1.099.999)	-45,59%
2730 IMPUESTO DIFERIDO	13	1.404.416	2,51%	901.900	1,61%	502.516	0,00%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>20.632.629</b>	<b>36,82%</b>	<b>16.411.912</b>	<b>29,29%</b>	<b>4.220.716</b>	<b>25,72%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	17	10.000.000	17,85%	10.000.000	17,85%	-	0,00%
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	17	4.469.554	7,98%	3.299.992	5,89%	1.169.563	35,44%
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	17	12.133.162	21,65%	11.695.627	20,87%	437.535	3,74%
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	17	8.113.958	14,48%	3.356.417	5,99%	4.757.540	141,74%
3805 DE INVERSIONES	17	366.528	0,65%	319.230	0,57%	47.298	14,82%
3810 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17	320.936	0,57%	3.792.885	6,77%	(3.471.949)	-91,54%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>35.404.138</b>	<b>63,18%</b>	<b>32.464.151</b>	<b>57,93%</b>	<b>2.939.986</b>	<b>9,06%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>56.036.768</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.876.063</b>	<b>87,22%</b>	<b>7.160.705</b>	<b>14,65%</b>

MILLONES SUPERSALUD

**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
Representante Legal

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

**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
Contadora Pública  
TP 212654 -T

# Red de Servicios Occidente S.A. NIT: 900.009.827-1

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**  
**Estado de Resultados Separados y Otro Resultado Integral**  
**Al 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021**  
**(Expresados en miles de Pesos)**

INGRESOS	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2022	%	31 DE DICIEMBRE 2021	%	VARIACION	%
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>22.819.311</b>	<b>13,84%</b>	<b>19.805.273</b>	<b>14,84%</b>	<b>3.014.038</b>	<b>15,22%</b>
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	18	164.847.034	100,00%	133.449.305	100,00%	31.397.729	23,53%
4175 DEVOLUCIONES EN VENTAS	18	(112.223)	-0,07%	0	0,00%	(112.223)	0,00%
6135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	19	138.392.843	83,95%	110.591.100	82,87%	27.801.743	25,14%
7205 COSTO DE PERSONAL	19	3.146.170	1,91%	2.790.637	2,09%	355.533	12,74%
7230 SEGUROS	19	76.317	0,05%	70.751	0,05%	5.566	7,87%
7235 SERVICIOS	19	17	0,00%	0	0,00%	17	0,00%
7255 GASTOS DE VIAJE	19	2.016	0,00%	951	0,00%	1.065	111,90%
7295 DIVERSOS	19	298.137	0,18%	190.592	0,14%	107.544	56,43%
<b>RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>13.913.408</b>	<b>8,45%</b>	<b>12.076.146</b>	<b>9,05%</b>	<b>1.837.262</b>	<b>15,21%</b>
4210 FINANCIEROS	18	65.353	0,04%	41.545	0,03%	23.808	57,31%
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	18	1.009.507	0,61%	425.027	0,32%	584.480	137,52%
4220 ARRENDAMIENTOS	18	536.386	0,33%	375.995	0,28%	160.390	42,66%
4235 SERVICIOS	18	0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
4240 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18	41.721	0,03%	0	0,00%	41.721	0,00%
4245 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18	10.076	0,01%	131.616	0,10%	(121.540)	-92,34%
4250 RECUPERACIONES	18	349.296	0,21%	52.183	0,04%	297.112	569,36%
4255 INDEMNIZACIONES	18	0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18	12.701	0,01%	15.125	0,01%	(2.424)	-16,02%
4295 DIVERSOS	18	65	0,00%	55	0,00%	9	16,94%
5105 GASTOS DE PERSONAL	20	2.002.039	1,22%	1.556.108	1,17%	445.931	28,66%
5110 HONORARIOS	20	1.921.661	1,17%	1.864.126	1,40%	57.534	3,09%
5120 ARRENDAMIENTOS	20	163.548	0,10%	156.798	0,12%	6.749	4,30%
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	20	52.056	0,03%	51.249	0,04%	807	1,57%
5130 SEGUROS	20	42.401	0,03%	84.940	0,06%	(42.539)	-50,08%
5135 SERVICIOS	20	239.695	0,15%	151.983	0,11%	87.712	57,71%
5140 GASTOS LEGALES	20	42.568	0,03%	33.984	0,03%	8.584	25,26%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20	20.425	0,01%	25.529	0,02%	(5.104)	-19,99%
5150 ADECUACION E INSTALACION	20	26.233	0,02%	21.057	0,02%	5.175	24,58%
5155 GASTOS DE VIAJE	20	91.513	0,06%	39.084	0,03%	52.429	134,14%
5160 DEPRECIACIONES	20	1.391.191	0,84%	1.032.221	0,77%	358.970	34,78%
5165 AMORTIZACIONES	20	9.418	0,01%	35.135	0,03%	(25.717)	0,00%
5170 GASTO POR DEPRECIACION NIIF	20	967	0,00%	214	0,00%	752	0,00%
5195 GASTOS DIVERSOS	20	519.084	0,32%	313.349	0,23%	205.735	65,66%
5199 PROVISIONES	20	249.999	0,15%	0	0,00%	249.999	0,00%
5205 GASTOS DE PERSONAL	20	964.927	0,59%	694.217	0,52%	270.710	38,99%
5215 IMPUESTOS	20	-	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
5220 ARRENDAMIENTOS	20	95	0,00%	2.816	0,00%	(2.721)	-96,63%
5225 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	20	901	0,00%	0	0,00%	901	0,00%
5230 SEGUROS	20	288.595	0,18%	245.597	0,18%	42.998	17,51%
5235 SERVICIOS	20	664.059	0,40%	404.549	0,30%	259.510	64,15%
5240 GASTOS LEGALES	20	15.001	0,01%	13.981	0,01%	1.020	7,30%
5245 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20	428.100	0,26%	360.060	0,27%	68.040	18,90%
5250 ADECUACIONES E INSTALACIONES	20	713.315	0,43%	863.316	0,65%	(150.001)	-17,37%
5255 GASTOS DE VIAJE	20	13.366	0,01%	9.948	0,01%	3.417	34,35%
5265 AMORTIZACIONES	20	5.016	0,00%	0	0,00%	5.016	0,00%
5295 DIVERSOS	20	459.932	0,28%	445.891	0,33%	14.040	3,15%
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	20	360.473	0,22%	40.845	0,03%	319.628	0,00%
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	20	99.696	0,06%	166.513	0,12%	(66.818)	-40,13%
5395 GASTOS DIVERSOS	20	144.737	0,09%	157.161	0,12%	(12.424)	-7,91%
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>4.145.960</b>	<b>2,52%</b>	<b>3.799.809</b>	<b>2,85%</b>	<b>346.151</b>	<b>9,11%</b>
4310 FINANCIEROS	18	4.145.960	2,52%	3.799.809	2,85%	346.151	9,11%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>246.683</b>	<b>0,15%</b>	<b>331.276</b>	<b>0,25%</b>	<b>(84.593)</b>	<b>-25,54%</b>
5505 FINANCIEROS	20	246.683	0,15%	331.276	0,25%	(84.593)	-25,54%
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>17.812.685</b>	<b>10,81%</b>	<b>15.544.681</b>	<b>11,65%</b>	<b>2.268.004</b>	<b>14,59%</b>
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	21	5.161.942	3,13%	3.966.465	2,97%	1.195.477	30,14%
5415 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	21	157.588	0,10%	(117.412)	-0,09%	274.999	-234,22%
<b>RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>12.493.155</b>	<b>7,58%</b>	<b>11.695.627</b>	<b>8,76%</b>	<b>797.527</b>	<b>6,82%</b>
3810 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	22	(359.989)	-0,22%	(354.407)	-0,27%	(5.582)	1,57%
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>12.133.166</b>	<b>7,37%</b>	<b>11.341.220</b>	<b>8,50%</b>	<b>791.947</b>	<b>6,98%</b>

VIGILADOS SUPERALUD

  
**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
 Representante Legal

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

  
**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
 Contadora Pública  
 TP 212654 - T



## Red de Servicios Occidente S.A. NIT: 900.009.827-1

**RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**  
**Estado de Cambios en el patrimonio**  
**Al 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021**  
**(Expresados en miles de Pesos)**


PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	SUPERAVIT POR REVALUACION	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo a 01 de enero de 2022</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
Revalorización 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>
Aumento reserva Legal	0	1.169.562	0	-1.169.562	0	0
Cobros retención imputable a Accionistas 2021	0	0	0	167.937	0	167.937
Retención imputable a Accionistas 2022	0	0	0	-325.306	0	-325.306
Revalorización inversion	0	0	0	3.142.077	24.484	3.166.561
Impuesto diferido Revaluacion	0	0	0	0	-3.449.135	-3.449.135
Resultado del ejercicio	0	0	12.493.155	0	0	12.493.155
Dividendos decretados	0	0	0	-8.753.234	0	-8.753.234
Traslado de utilidades	0	0	-11.695.627	11.695.627	0	0
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>10.000.000</b>	<b>4.469.554</b>	<b>12.493.155</b>	<b>8.113.956</b>	<b>687.464</b>	<b>35.764.131</b>

VIGILADO SUPERSALUD


Las notas son parte integral de los estados financieros separados



**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
Representante Legal



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



**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
Contadora Pública  
TP 212654 -T

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

**Estado de Flujo de Efectivo**

**A 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021**

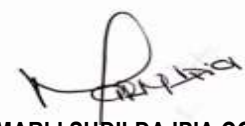
**(Expresados en miles de Pesos)**

	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021
<b>Resultado Neto Del periodo</b>	<b>12.493.155</b>	<b>11.695.627</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo	1.391.193	1.032.221
Menos: Utilidad en Venta de Acciones	-41.721	0
Mas: Amortizaciones	9.418	35.135
mas:baja de activos	344.652	0
Mas: Impuesto Diferido	157.588	-117.412
Menos Metodo de participacion	-3.831.219	-3.745.186
Mas provision para impuesto de renta	5.005.796	3.848.842
<b>Resultado operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>15.528.862</b>	<b>12.749.226</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Activos financieros inversiones		
Clientes y otras cuentas por cobrar	967.622	-1.388.052
Activos por impuestos corrientes	-476.041	-1.297.197
Inventarios	-1.230.088	-641.394
Otros activos no financieros	326.371	5.797
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3.905.323	480.847
Pasivo por impuestos corrientes	-3.475.528	-1.467.025
Beneficios a empleados	282.807	-41.560
Otros pasivos no financieros	-1.100.000	0
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>	<b>14.729.328</b>	<b>8.400.642</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Intangibles	-16.789	0
Adquisición de propiedad planta y equipo	-3.039.132	-2.774.605
Venta de propiedad planta y equipo	2.189.514	0
Inversiones de sociedades	-88.331	920.007
(Aumento) otras variaciones	0	
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>	<b>-954.738</b>	<b>-1.854.598</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>		
Obligaciones Financieras	-900.197	-1.330.205
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada)	-8.753.234	-4.792.523
Readquisición de acciones propias		0
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>	<b>-9.653.431</b>	<b>-6.122.728</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>4.121.159</b>	<b>423.316</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>	<b>9.042.042</b>	<b>8.618.725</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>13.163.201</b>	<b>9.042.042</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
 Representante Legal

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

  
**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
 Contadora Pública  
 TP 212654 -T

VIGILADO SUPERSALUD

## Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2022, 2021  
*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 con 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 2021, así:

**Estado de la Situación Financiera separados**

<b>Saldo presentado A</b>	<b>31 de Dic 2021</b>	<b>Ajuste por reexpresion</b>	<b>Saldo reexpresado</b>
Propiedades, planta y equipo	15.232.780	-3.293.467	11.939.313
Propiedades de inversion	0	3.293.467	3.293.467
<b>Total reclasificación</b>	<b>15.232.780</b>	<b>0</b>	<b>15.232.780</b>

\*Al rubro de Propiedad de inversión se adicionaron valores correspondientes a la propiedad de inversión que, en los estados financieros de 2021, fueron revelados en el rubro propiedad plata y equipo.

<b>Saldo presentado A</b>	<b>31 de Dic 2021</b>	<b>Ajuste por reexpresion</b>	<b>Saldo reexpresado</b>
Descuentos concedidos	551.628	-551.628	0
Productos virtuales	1.791.713	551.628	2.343.341
<b>Total reclasificación</b>	<b>2.343.341</b>	<b>0</b>	<b>2.343.341</b>

\*Al rubro Productos Virtuales se adicionaron valores correspondientes a descuentos concedidos que, en los estados financieros de 2021, fueron revelados en el rubro Descuentos concedidos.

**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.** en pesos colombianos (COP). La información es presentada en Miles de 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 2022 y 31 de diciembre 2021.

Estado de Resultados Separado: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021.  
Estado de Cambios en el Patrimonio Separado: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021.

Estado de Flujos de Efectivo Separado: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021.

#### **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.** 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 plantan 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
Equipo de Oficina	5 – 10
Muebles y enseres	5 – 10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3 – 5
Flota y equipo de transporte (Vehículos)	5 – 10
Flota Fluvial y marítima	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 realizarán 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:

- Chance
- Súper Astro
- Betplay

- Baloto
- Raspe y Listo
- Loterías
- Productos Virtuales
- Giros Postales
- Recaudos
- Convenios de pago

## **2. Ingresos 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:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Cajas	338.413	964.043
Bancos Cuentas Corrientes	3.563.375	840.776
Bancos Cuentas de Ahorro	742	742
Fideicomiso a Corto Plazo	9.260.671	7.236.481
<b>TOTAL, EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>13.163.201</b>	<b>9.042.042</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:

<b>CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Clientes (a)	381.188	1.378.569
Depositos	27.680	45.150
Reclamaciones	23.461	34.409
Préstamos a Empleados	576	6.747
Otros (b)	4.333.480	4.245.856
Deterioro de Cuentas por cobrar	-38.015	-14.739
<b>TOTAL, CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4.728.370</b>	<b>5.695.992</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, Aguas nacionales EPM, entre otros.

b). Este valor se genera por la cuenta por cobrar a trabajadores por concepto de pago servicios de celular, descuadres en la caja y su porcentaje más representativo corresponde al saldo por cobrar a la Comercializadora del Atlántico S.A por valor de \$2.759.054 generado por el contrato de colocación independiente de chance.

### Nota 7. Impuestos Corrientes

#### Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

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

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios (a)	982.402	779.826
Anticipo Industria y Comercio	10.276	7.411
Anticipo Retención en la Fuente	108.358	70.047
Impuesto a las ventas retenido	0	260
Impuesto Industria y comercio retenido	5.179	3.984
Descuentos Tributarios (b)	162.108	206.091
Autoretención en Renta 0.80%	1.368.666	1.093.329
<b>TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.636.989</b>	<b>2.160.948</b>

- a) 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 del Atlántico y **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**, anticipos de retención por servicios, comisión, rendimientos financieros, y arrendamientos que nos aplicó el Consorcio de Energía Confiable, Aguas Nacionales EPM, Red De Servicios de la Orinoquia y el Caribe S.A entre otros.
- b) Los descuentos tributarios, corresponden a los IVA por compra de activos productivos, descuento tributario por concepto del 50% del ICA efectivamente pagado en el año, además del 25% de las donaciones.

#### Pasivo por Impuestos

La composición de los pasivos por Impuestos es la siguiente:

<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Retención en la fuente	394.787	538.826
Impuesto a las venta retenido	115.790	153.446
Retención Industria y Comercio	5.016	3.817
Impuestos sobre las Ventas por Pagar	2.853.911	1.945.996
Impuestos de Renta y Complementario	5.005.795	3.848.842
Impuesto al Azar y juegos	1.831.220	2.185.324
<b>TOTAL, PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>10.206.519</b>	<b>8.676.251</b>

### **Ley 2277 de 2022.**

Con el propósito de apoyar el gasto social en la lucha por la igualdad y la justicia social y consolidar el ajuste fiscal, la presente ley tiene por objeto adoptar una reforma tributaria que contribuya a la equidad, progresividad y eficiencia del sistema impositivo, a partir de la implementación de un conjunto de medidas dirigidas a fortalecer la tributación de los sujetos con mayor capacidad contributiva, robustecer los ingresos del Estado, reforzar la lucha contra la evasión, el abuso y la elusión, y promover el mejoramiento de la salud pública y el medio ambiente.

- **Impuesto sobre la renta y complementarias personas jurídicas**  
**Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2022 (Art.240 del Estatuto Tributario/ Art.10 de la ley 2277 de 2022).**  
La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%)
- **Tarifa especial para dividendos o participaciones recibidos por sociedades nacionales**  
Los dividendos y participaciones pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales, provenientes de distribución de utilidades que hubieren sido consideradas como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, conforme a lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 49 de este Estatuto, estarán sujetas a la tarifa del diez por ciento (10%) a título de retención en la fuente sobre la renta, que será trasladable e imputable a las personas naturales residentes.
- **Dividendos recibidos por personas naturales residentes.**  
Los dividendos provenientes de utilidades no gravadas: Según el Numeral 3 del Art. 49 E.T., integran la base gravable del Impuesto de Renta y se les aplicará la tarifa del Art. 241 E.T. Se gravará con tarifas entre 0% para aquellos que sean inferiores a 1.090 UVT y el 39% para aquellos que superen las 31.000 UVT (El Art. 241 E.T.). Los dividendos provenientes de utilidades gravadas: Parágrafo 2° Art. 49 E.T. Continuarán gravadas a la tarifa establecida en el Art. 240 E.T.  
La retención en la fuente para personas naturales residentes sobre dividendos pagados o decretados en calidad de exigibles, estarán sujetos a una retención del 0% y el 15%, para aquellos dividendos que superen las 1.090 UVT. El accionista persona natural residente imputará la retención en la fuente practicada en su declaración del Impuesto sobre la Renta.
- **Deducción de impuestos pagados y otros**  
Es deducible el cien por ciento (100%) de los impuestos, tasas y contribuciones, que efectivamente se hayan pagado durante el año o período gravable por parte del contribuyente, que tengan relación de causalidad con su actividad económica, con excepción del Impuesto sobre la renta y complementarios. En el caso del gravamen a los movimientos financieros será deducible el cincuenta por ciento (50%) que haya sido efectivamente pagado por los contribuyentes durante el respectivo año gravable, independientemente que tenga o no relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente, siempre que se encuentre debidamente certificado por el agente retenedor. Las deducciones de que trata el presente artículo en ningún caso podrán tratarse simultáneamente como costo y gasto de la respectiva empresa.
- **Determinación oficial de impuestos mediante factura**  
La Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN está facultada para facturar el impuesto sobre la renta y complementarios, que constituye la determinación oficial del respectivo impuesto y presta mérito ejecutivo. La notificación de la factura del impuesto sobre la renta y complementarios se realizará en los términos del artículo 566-1 del presente Estatuto, contra la cual no procederá recurso alguno, sin perjuicio de que el contribuyente agote los procedimientos para que la factura no preste mérito ejecutivo.
- **Aporte Voluntario en la declaración del Impuesto de Renta**



La nueva reforma tributaria crea el Art. 244-1 E.T. establece que los contribuyentes podrán realizar un aporte voluntario que se podrá determinar como un porcentaje del impuesto a pagar, este aporte se liquidará al momento de presentación de la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios. tendrá destinación para programas sociales que ayuden a mitigar la pobreza extrema, y al mejoramiento de la calidad de vida del adulto mayor, y con altos grados de discapacidad visual, absoluto o parálisis que afecten a tres (3) o más extremidades y personas con movilidad reducida. El valor del aporte no podrá ser tratado como un ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, ni dará lugar a ningún beneficio tributario.

- **Ganancias Ocasionales**

La reforma tributaria modificó varias de las disposiciones sobre las ganancias ocasionales que serán aplicables desde el año gravable 2023, entre ellas la tarifa de ganancias ocasionales para las sociedades nacionales.

La ley 2277 de 2022 modificó el tratamiento tributario para las ganancias ocasionales, entre los cambios se evidencia una modificación a la tarifa del impuesto de ganancias ocasionales para las sociedades y entidades nacionales y extranjeras.

El artículo 32 de la reforma tributaria modificó el artículo 313 del Estatuto Tributario así:

Fijase en quince por ciento (15 %) la tarifa única sobre las ganancias ocasionales de las sociedades anónimas, de las sociedades limitadas, y de los demás entes asimilados a unas y otras, de conformidad con las normas pertinentes. La misma tarifa se aplicará a las ganancias ocasionales de las sociedades extranjeras de cualquier naturaleza y a cualesquiera otras entidades extranjeras.

### Nota 8. Inventarios

**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 2022 esta representados de la siguiente manera:

INVENTARIOS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
Recargas Productos Virtuales	264.284	520.775
Tiquetes Raspe (a)	2.058.582	523.796
Talonarios Bond	372.429	373.998
Talonarios Térmicos	73.570	120.208
<b>TOTAL, INVENTARIOS</b>	<b>2.768.865</b>	<b>1.538.777</b>

A diciembre 31 del 2022 los rubros de talonarios Bond y térmico presenta un saldo de \$445.999 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 \$264.284 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.

### Nota 9. Otros activos no financieros

El saldo de otros activos no financieros al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Seguros Y Fianzas (a)	127.348	306.044
Arrendamientos	32.121	97.628
Proveedores (b)	242.490	126.303
Vehiculos	14.194	16.550
Contratistas (C)	250.000	500.000
Otros	10.256	0
Otros Anticipos (d)	65.074	21.329
<b>ACTIVOS, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>741.483</b>	<b>1.067.854</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 Henao Oviedo Carlos Eduardo, Libre Expresión Creativos S.A, manjares Henao Andrés Fernando.
- 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.
- d) Para este rubro su valor más representativo \$43.845 corresponde a la operación por venta de chance millonario a nombre de Corredor Empresarial S.A, y \$21.026 a nombre de la Unidad De Gestión Pensional por concepto de reclamación.

**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 15 empresas nacionales, las cuales están medidas al costo histórico,

**Inversiones corrientes**

<b>INVERSIONES</b>	<b>Saldo Metodo participacion a 31 diciembre 2022</b>	<b>Utilidades recibidas de sociedades</b>	<b>Utilidad en Método de Participación a Dic 2022</b>	<b>Método de Participación utilidad a Dic 2021</b>
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	1.397.307	-1.371.872	1.620.946	1.148.233
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	792.766	-672.560	777.544	687.783
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	2.341.037	-1.283.471	1.495.088	2.129.420
<b>TOTAL, INVERSIONES</b>	<b>4.531.110</b>	<b>-3.327.903</b>	<b>3.893.577</b>	<b>3.965.436</b>

**Inversiones No corrientes**

## Red de Servicios Occidente S.A. NIT: 900.009.827-1

EMPRESAS	% DE PARTICIPACION	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021	VARIACION
CODESA	3,71%	467.391	356.061	111.330
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	28,00%	2.757.059	2.477.059	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	1.885.600	0
CORREDOR EMPRESARIAL S.A	1,16%	387.842	387.842	0
GESTIONES COMERCIALES DE NARIÑO SAS	3,00%	93.000	93.000	0
GESTIONES COMERCIALES DE SUCRE	30,00%	360.000	0	360.000
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.	19,72%	197.200	380.288	-183.088
RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A	12,22%	2.397.615	0	2.397.615
RED DE SERVICIOS DEL CESAR SA	3,00%	120.000	120.000	0
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	6,65%	2.797.552	2.564.803	232.750
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A	10,00%	300.000	198.025	101.975
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	4,50%	270.000	270.000	0
<b>TOTAL, INVERSIONES PERMANENTES</b>		<b>13.472.815</b>	<b>10.172.234</b>	<b>3.300.583</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 2022 hubo una capitalización en la inversión de CODESA por \$111.330, Comercializadora De Servicios de Bolívar hay una capitalización de \$280.000, Gestiones Comerciales De Sucre \$360.000, Red De Servicios Del Norte de Santander \$2.397.615, Red Empresarial De Servicios S.A, por valor de \$232.750, Servicios Transaccionales de Colombia S.A \$101.975 y se vendieron \$183.088 de inversiones y servicios empresariales de Colombia S.A.

### 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 2022:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	ACTIVOS BAJO 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 2021	544.390	2.836.946	1.013.661	237.144	4.271.071	2.818.679	387.680	11.292	25.967	47.076	12.193.905
Adiciones	3.243.684	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.243.684
Depreciación 2021	0	-603.696	-39.068	-107.832	-1.275.991	-1.235.790	-227.754	-4.611	-3.319	-214	-3.498.276
<b>Total propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre 2021</b>	<b>3.788.074</b>	<b>2.233.250</b>	<b>974.593</b>	<b>129.312</b>	<b>2.995.079</b>	<b>1.582.889</b>	<b>159.926</b>	<b>6.681</b>	<b>22.648</b>	<b>46.861</b>	<b>11.939.313</b>
Adiciones			0	31.618	568.008	783.639	17.800	0	138.067		1.539.131
Revaluación		0		0	0	0	0	0	0	0	0
Baja y/o venta de activos fijos		-900.635	0	0	-16.345	-274.519	-13.500	0	0	0	-1.204.999
Reclasificación (a)	-2.773.449	-956.800	-169.132					0		0	-3.899.380
Depreciación realizada año 2022	0	-171.415	-129.599	-20.140	-510.590	-309.993	-55.939	-1.129	-12.976	-967	-1.212.748
<b>A 31 de diciembre de 2022</b>	<b>1.014.625</b>	<b>204.400</b>	<b>675.862</b>	<b>140.790</b>	<b>3.036.152</b>	<b>1.782.015</b>	<b>108.287</b>	<b>5.552</b>	<b>147.738</b>	<b>45.895</b>	<b>7.161.315</b>

a). Este valor corresponde al traslado por concepto de avalúo propiedad de inversión terreno de cinema que estaba en la cuenta de terrenos.

### Propiedades de Inversión

<b>Propiedades de inversión</b>	
<b>Saldo final a diciembre 2021</b>	<b>3.293.467</b>
<b>Adiciones</b>	<b>1.500.000</b>
<b>Reclasificación (a)</b>	<b>3.899.381</b>
<b>Baja y/o venta de activos fijos</b>	<b>-1.329.164</b>
<b>Depreciaciones 2022</b>	<b>-178.444</b>
<b>SALDO FINAL A DICIEMBRE 2022</b>	<b>7.185.240</b>

a). Este rubro en los estados financieros del año 2021 fue revelado en propiedad planta y equipo por valor de \$3.293.467 por lo cual se re expresa para el año 2022, y está compuesto por los bienes inmuebles ubicados en la ciudad de Cali y Quibdó; la oficina dos del edificio Santa Mónica de la torre dos, bien inmueble ubicado en quiblo Cinema, el piso tres y piso doce del Edificio Santa Mónica

### 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 2022.

El rubro de los intangibles se detalla a continuación:

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	
<b>Saldo final a diciembre 2021</b>	<b>0</b>
Compras de licencias 2022 (a)	11.969
<b>Total, Costo activos intangibles</b>	<b>11.969</b>
Amortizaciones	4.597
<b>SALDO FINAL A DICIEMBRE 2022</b>	<b>7.372</b>

a). este Rubro corresponde a la compra de licencias para equipos de computación de Windows

### Nota 13. Impuestos Diferidos Pasivos

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 PASIVO</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Impuesto Diferido Pasivo	1.404.416	901.900
<b>TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO PASIVO</b>	<b>1.404.416</b>	<b>901.900</b>

<b>Impueso Diferido Neto</b>	<b>1.404.416</b>	<b>901.900</b>
------------------------------	------------------	----------------

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente

<b>Impueso Diferido Neto</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
CARGO AL ESTADO DE RESULTADOS	157.588	-117.412
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	344.928	0
<b>Saldo</b>	<b>502.516</b>	<b>-117.412</b>
El calculo del impusto diferido se atribuye a las siguientes diferencias:		
	<b>IMP.DIF. DB</b>	<b>IMP.DIF.CR</b>
REVALUACION	98.207	0
ACTIVO FIJOS Y DEPRECIACION	404.309	0
<b>Total</b>	<b>502.516</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 2022.

El impuesto de renta diferido se registra de acuerdo con el 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 LP**

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 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
<b>A Corto Plazo</b>		
CB Línea Tesorería y Corto Plazo (a)	44.576	532.909
<b>TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>	<b>44.576</b>	<b>532.909</b>
<b>Obligaciones Financieras a Largo Plazo</b>		
CB Líneas Leasing (b)	306.656	505.983
CB Largo Plazo	0	212.538
<b>TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	<b>306.656</b>	<b>718.521</b>

a. Este rubro corresponde a la adquisición de un crédito a hasta un año a una tasa de 7.09% E.A para capital de trabajo por valor de \$267.457

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

**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 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Financieros	3.285	1.087
Comisiones	0	443
Servicio de Mantenimiento	0	2.141
Arrendamientos	41.242	29.697
Transportes, Fletes y Acarreos	235	0
Servicios publicos	1.955	15.083
Seguros	16.881	674
Gastos de viaje	12.656	0
Publicidad, Propaganda y Promoción	1.275	135
Premios por pagar (a)	1.513.195	1.101.086
Otras Cuentas Por Pagar	2.458.767	217.810
Otros Pasivos Ingresos Recibidos para Terceros (b)	1.168.539	718.288
<b>TOTAL, ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>5.218.030</b>	<b>2.086.444</b>

<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Proveedores Nacionales	419.387	41.652
<b>TOTAL, PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>419.387</b>	<b>41.652</b>

<b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Dividendos pendientes por pagar	986.477	590.474
<b>TOTAL, DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<b>986.477</b>	<b>590.474</b>

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Otros Pasivos (C)	1.312.579	2.412.579
<b>TOTAL, OTROS PASIVOS</b>	<b>1.312.579</b>	<b>2.412.579</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 S.A.** 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.

#### **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 2022 de los estados financieros es el siguiente:

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Salarios Por Pagar	8.680	11.639
Cesantías Consolidadas	321.490	272.447
Intereses a las Cesantías	37.642	32.246
Vacaciones Consolidadas	173.428	134.850
Aportes EPS	101	0
Cooperativa	20.172	0
Acreedores Varios	172.477	0
<b>TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>733.989</b>	<b>451.182</b>

**Nota 17. Patrimonio**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Capital Social (a)	10.000.000	10.000.000
Reservas (b)	4.469.554	3.299.992
Resultado Ejercicio (C)	12.493.155	11.695.627
Resultado ejercicios anteriores (d)	8.113.958	3.356.417
Superavit por revaluacion (e)	687.464	4.112.115
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>35.764.131</b>	<b>32.464.151</b>

(a) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2022 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 \$ 4.469.554. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía; la empresa tiene una reserva para adquisición por valor de \$203.755

(c) **Utilidad del Ejercicio:** Corresponde a las utilidades en el periodo y que se pondrá a disposición de los accionistas en la Asamblea ordinaria del año 2023.

(d) **Resultado Ejercicios Anteriores:** Corresponde a los valores acumulados por las utilidades de años anteriores por valor de \$3.356.417, ajuste por adopción por primera vez por valor de \$ (444.108) y la retención en la fuente imputable a accionista por valor de \$(167.937). Este rubro para el año 2022 corresponde a las retenciones que le aplicaron a la **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.** Por concepto de dividendos decretados por 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, Superservicios de la Magdalena S.A.S y Red de Servicios del Norte de Santander S.A, por lo cual 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 traslado del saldo de avalúo realizado en el año 2021 el cual generó una revaluación en los terrenos de las propiedades de Cinema, Alameda, Istmina, Postobón, Bahía Solano a la cuenta 37050501 utilidades o excedentes a acumulados.



### 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 aplicara al contabilizar los ingresos por actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones o sucesos:

- a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta)
- b) La prestación de servicios

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

2- **Ingresos de Apuestas Permanentes:** Este valor fue el resultado de la explotación del monopolio de apuestas permanentes en los Departamentos de Chocó en virtud del contrato de concesión No. 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 31 de 2022	DIC 31 de 2021
Ingresos Apuestas Permanentes	113.676.644	105.390.854
Ingresos por incentivo de cobro inmediato	26.749.495	8.136.792
Ingresos Otros Productos (Gravados)	603.733	533.324
Ingresos Otros Productos no gravados	23.817.162	19.388.335
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-112.223	0
<b>TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>164.734.811</b>	<b>133.449.305</b>

Los ingresos Operacionales se descomponen así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
Chance	113.676.644	105.390.854
Incentivo con cobro inmediato (a)	26.749.495	8.136.792
Otros Recaudos	816.097	689.308
Super Astro	1.238.248	1.015.269
Giros	9.320.625	10.158.418
Productos Virtuales (d)	2.411.047	2.343.341
Loterías	487.961	381.086
Betplay (b)	8.865.526	4.434.912
Recaudos	28.556	30.135
Convenios de Pagos ©	1.193.243	869.190
Balob (e)	27.179	0
Corresponsalia bancaria	32.413	0
Devoluciones y Rebajas	-112.223	0
<b>TOTAL, INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>164.734.811</b>	<b>133.449.305</b>

- a). El incremento de este rubro corresponde que para el año 2021 se inició venta de RASPE Y LISTO en el mes de noviembre y para el año 2022 se comercializo durante todo el año, generando el incremento considerable para este ingreso.
- b). En el producto Betplay la variación se dio por el aumento en las apuestas, debido a los juegos que se desarrollaron durante el año, como el mundial de fútbol y diferentes torneos realizados en el año 2022.
- c). Los convenios de pago aumentaron para el año 2022 debido al gran trabajo comercial realizado y a los diferentes subsidios que pago el gobierno como Adulto Mayor, Ingresos Solidarios, Familias en acción entre otras.
- d). Este rubro se compone por los ingresos de productos virtuales y los descuentos concedidos, otorgados por cumplimiento de ventas, que para el año 2021 fueron revelados en el rubro de descuentos concedidos por valor de \$551.628.
- e). Para el año 2022 ingreso a nuestro portafolio un nuevo producto de juego de azar llamado baloto

#### 4- Otros ingresos operaciones

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
Utilidades recibidas de sociedades	1.009.507	425.027
Utilidad por metodo de participacion ©	3.831.218	3.747.028
Arrendamientos (a)	536.386	375.995
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	10.076	131.616
Utilidad en venta de Inversiones	41.721	0
Descuentos concedidos	62	0
Recuperaciones (b)	349.234	52.183
Otros Ingresos	65.353	41.546
Ingresos de Ejercicios Anteriores	12.701	15.125
Ajuste al Peso	65	55
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>5.856.323</b>	<b>4.788.575</b>

- a). El incremento del rubro del arrendamiento corresponde a que en el año 2022 los arrendatarios de los locales comerciales ubicados en la ciudad de Quibdó hacen sus pagos mensuales en la totalidad del canon y en el año 2021 algunas de estas personas tenían algún tipo de beneficio por pandemia y daños por humedad.
- b). Este rubro su valor más representativo corresponde a \$112.276 por concepto de reintegro por concepto de costos y gastos participación Chance Millonario y \$132.043 corresponde a la compensación por concepto de venta y pago de premios de Raspe y Listo del mes de diciembre 2022.
- c). Este rubro está compuesto por las variaciones correspondiente al patrimonio de las empresas en las cuales tenemos participación significativa pero no el control, como son la Comercializadora del Atlántico S.A.S, comercializadora de servicios de bolívar S.A.S Y la Comercializadora de Servicios de Sucre S.A.S.

#### 5- Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
Intereses	314.743	52.781
<b>TOTAL, INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>314.743</b>	<b>52.781</b>

Los intereses financieros generados a 31/12/2022 corresponden a: 1- Intereses por rendimientos financieros en cuentas de ahorros y fiducias por valor de \$ 2.731 2- Intereses Fideicomisos \$24.648, 3- Interés por rendimiento \$ 2,506, 4- interés por fondo de inversión colectiva \$ 284.858.

### 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:

<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Chance (a)	105.150.817	97.493.767
Incentivo con cobro pago inmediato (b)	25.743.699	6.356.180
Super Astro	162.957	172.807
Giros	1.199.641	1.174.990
Productos Virtuales	383.950	543.606
Loterías	116.747	89.924
Betplay (c)	1.287.473	870.747
Recaudos	87.830	96.647
Convenios de Pagos	193	195
Costo de personal	3.522.656	3.052.931
Costos Comunes (d)	4.254.690	3.792.238
Baloto	3.621	0
Corresponsalia Bancaria	1.027	0
Promocionales	200	0
<b>TOTAL, COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>141.915.500</b>	<b>113.644.032</b>

- a) En este rubro está incluido las comisiones normales generadas por el producto chance y el costo de los talonarios utilizados.
- b) El incremento en el rubro de costo corresponde a las comisiones generadas por incentivo de nueva modalidad autónoma de juego (raspa y listo), para el año 2022 se comercializó en todo el año, mientras que para el año 2021 inicio el contrato en noviembre.
- c) La variación en el costo del producto Betplay, se debió al aumento del rubro de comisiones, efecto que trajo la mayor venta de este.
- d) 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 de administración**

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 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Gastos de Personal	2.002.039	1.556.108
Honorarios	1.921.661	1.864.127
Arrendamientos	163.548	156.798
Contribuciones y Afiliaciones	52.056	51.249
Seguros	42.401	84.940
Servicios	239.695	151.983
Gastos Legales	42.568	33.984
Mantenimiento y Reparaciones	20.425	25.529
Adecuaciones e Instalaciones	26.233	21.057
Gastos de Viaje	91.513	39.084
Depreciacion (a)	1.391.192	1.032.221
Amortizaciones	10.383	35.349
Diversos (b)	519.084	313.349
Deterioro	250.000	0
<b>TOTAL, GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>6.772.798</b>	<b>5.365.778</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 con 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 Operacionales de Ventas**

<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTA</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Personal	964.927	694.217
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	95	2.816
contribuciones y Afiliaciones	901	0
Seguros	288.596	245.598
Servicios	664.060	404.550
Gastos Notariales	15.001	13.981
Mantenimiento y Reparaciones	428.100	360.060
Adecuaciones e Instalaciones (a)	713.315	863.316
Gastos de Viaje	13.365	9.948
Amortizaciones	5.016	0
Diversos	459.930	445.889
<b>TOTAL, GASTOS OPERACIONALES DE VENTA</b>	<b>3.553.306</b>	<b>3.040.375</b>

- a) **Adecuación e Instalaciones**, Este rubro esta direccionado específicamente a Adecuación y mantenimientos de puntos de ventas, para el año 2022 ingresaron puntos nuevos y se realizaron adecuaciones a puntos ya existentes.

**Otros Gastos Operacionales**

<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Venta de inversiones	0	1.841
Venta de Otros Activos	2.030	0
Perdidas Por Siniestros	15.822	39.005
Costas y Procesos Judiciales	30.000	6.880
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	34.743	64.712
Impuestos Asumidos	823	2.825
Gastos No deducibles	34.130	92.096
Multas, Sanciones y Litigios	19.590	65.480
Donaciones (a)	122.322	91.615
Otros	2.825	66
<b>TOTAL, OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>604.905</b>	<b>364.520</b>

- a). Este rubro corresponde a las donaciones entregadas a la Fundación Social San Juanito con destino para el servicio de Educación de los niños del centro integral de aprendizaje.

**Gastos Financieros**

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Comisiones bancarias	169.095	171.928
Cuota de manejo	928	554
Interes Prestamos bancarios	71.807	123.004
Otros Gastos Financieros	4.853	35.790
<b>TOTAL, GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>246.683</b>	<b>331.276</b>

**Nota 21. Impuestos**

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

<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Impuesto de renta Corriente	5.005.796	3.848.842
Impuestos Diferidos	157.588	-117.412
Otros impuestos y tasa (a)	156.146	117.623
<b>TOTAL, IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>5.319.530</b>	<b>3.849.053</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 22.- Otros resultados integrales**

<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>DIC 31 de 2022</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>
Traslado depreciacion por revaluacion	-15.060	0
impuesto diferido por revaluacion de terrenos	-52.761	-34.032
impuesto diferido por revaluacion propiedad de inversion	-221.357	-178.402
impuesto diferido por revaluacion en propiedad planta y equipo	-70.811	-141.973
<b>TOTAL, OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-359.989</b>	<b>-354.407</b>

La variación generada por los otros resultados integrales corresponde al traslado por depreciación en revaluación de activos año 2022, impuesto diferido por revaluación en propiedad de inversión e impuesto diferido por revaluación en terrenos y edificaciones propiedad planta y equipo.

**Nota 23. - 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 24. - Autorización de los estados financieros**

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el (21) de febrero 2023.



**JAIME FERNANDEZ NARANJO**  
Representante Legal



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



**MARLI SUDILDA IPIA COMETA**  
Contadora Pública  
TP 212654 -T