

Estados Financieros Separados

**Ejercicio 31 de diciembre de 2024, 31 de diciembre de
2023**

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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	3
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	6
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	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
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
•Entidad que Reporta.....	11
Principales Políticas y Prácticas Contable.....	12
•Políticas Contables Significativas.....	13
•Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	22
•Clientes y otras cuentas por cobrar.....	22
•Impuestos Corrientes.....	23
•Inventarios.....	25
•Otros activos no financieros.....	25
•Inversiones Permanentes.....	26
•Propiedad Planta y Equipo.....	28
•Activos Intangibles.....	29
•Impuestos Diferidos.....	29
•Obligaciones Financieras.....	30
•Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	31
•Beneficios a Empleados.....	31
•Patrimonio.....	32
•Ingresos Operacionales.....	33
•Costos de ventas.....	35
•Gastos operacionales.....	36
•Impuestos.....	39
•Otros Resultados Integrales.....	39
•Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	39
•Autorización de los Estados Financieros.....	39

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A LOS SEÑORES

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

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 2024 y 31 de diciembre 2023; 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 2024 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados conforme al anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; la información presentada ha sido fielmente tomada de los libros contables, presenta razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**

Bases para la opinión

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

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno corporativo en relación con los estados financieros

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

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

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la 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 2024 y entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, 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, los administradores dejaron constancia en su informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

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 2024, 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: RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., al cierre del año 2024 y dando cumplimiento al acuerdo 574 del 28 de julio de 2023 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., 3 de febrero de 2025

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 2024 y 31 de diciembre 2023; 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 2024 y 31 de diciembre 2023, 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 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 2024 y 31 de diciembre de 2023 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 2024 y 31 de diciembre 2023 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

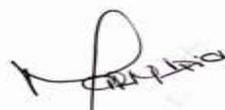
Se expide en Quibdó a los (31) días del mes de enero del año dos mil veinticinco (2.025)

Cordialmente,



Jaime Fernández Naranjo

Representante Legal



Marli Sudilda Ipia Cometa

Contadora T.P 212654-T

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.
Estado de la situación financiera separado
Al 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre 2023
(Expresados en miles de Pesos)

ACTIVOS	NOTA	31 DE	%	31 DE	%	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES		41.225.736	57,59%	34.238.973	54,57%	6.986.764	20,41%
1105 CAJA	5	4.239.504	5,92%	6.105.324	8,53%	(1.865.820)	-30,56%
1110 BANCOS	5	478.094	0,67%	517.484	0,72%	(39.390)	-7,61%
1120 CUENTAS DE AHORRO	5	0	0,00%	742	0,00%	(742)	-100,00%
1125 FONDOS	5	11.813.277	16,50%	7.562.610	10,56%	4.250.667	56,21%
1205 ACCIONES	10	7.554.643	10,55%	5.708.495	7,97%	1.846.148	32,34%
1305 CLIENTES	6	2.423.744	3,39%	1.074.765	1,50%	1.348.979	125,51%
1335 DEPOSITOS	6	0	0,00%	3.372	0,00%	(3.372)	-100,00%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	7	4.132.834	5,77%	3.863.253	5,40%	269.581	6,98%
1360 RECLAMACIONES	6	5.029	0,01%	28.921	0,04%	(23.892)	-82,61%
1380 DEUDORES VARIOS	6	8.586.826	12,00%	7.057.495	9,86%	1.529.331	21,67%
1390 DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	6	(31.084)	-0,04%	(57.534)	-0,08%	26.451	-45,97%
1435 RECARGAS CODESA	8	1.416.334	1,98%	1.099.456	1,54%	316.879	28,82%
1805 OTROS ACTIVOS	9	1.106.535	1,55%	1.774.590	2,48%	(668.055)	-37,66%
1890 DETERIORO ACTIVO NO FINANCIEROS	9	(500.000)	-0,70%	(500.000)	-0,70%	0	0%
ACTIVOS NO CORRIENTES		30.358.201	42,41%	28.505.987	45,43%	1.852.214	6,59%
1205 ACCIONES	10	15.342.393	21,43%	13.705.565	21,84%	1.636.828	11,94%
1504 TERRENOS	11	1.062.625	1,48%	1.014.625	1,62%	48.000	4,73%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	11	8.174.821	11,42%	7.975.141	12,71%	199.680	2,50%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	11	352.972	0,49%	352.972	0,56%	0	0,00%
1524 EQUIPO DE OFICINA	11	6.207.625	8,67%	5.560.732	8,86%	646.893	11,63%
1526 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	11	5.104.596	7,13%	4.281.694	6,82%	822.901	19,22%
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11	957.057	1,34%	525.930	0,84%	431.127	81,97%
1544 FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITIMO	11	11.291	0,02%	11.291	0,02%	0	0,00%
1570 MEJORAS EN PROPIEDADES	11	47.076	0,07%	47.076	0,08%	0	0,00%
1575 ACTIVOS BAJO LEASING	11	253.355	0,35%	882.401	1,41%	(629.046)	0,00%
1582 DEPRECIACION ACUMULADA	11	(7.158.980)	-10,00%	5.859.792	-9,34%	(1.299.188)	22,17%
1635 LICENCIAS	12	23.465	0,03%	27.466	0,04%	(4.001)	0,00%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA	12	(20.095)	-0,03%	19.114	-0,03%	(891)	0,00%
TOTAL ACTIVOS		71.583.937	100,00%	62.744.960	100,00%	8.838.977	14,09%
PASIVOS							
PASIVOS CORRIENTES		18.256.760	25,50%	16.429.406	26,18%	1.827.355	11,12%
2105 BANCOS NACIONALES	14	65.717	0,09%	51.663	0,08%	14.054	27,20%
2205 NACIONALES	15	543.608	0,76%	89.340	0,14%	454.267	508,47%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	15	1.057.593	1,48%	1.449.590	2,31%	(391.997)	-27,04%
2360 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	15	1.067.298	1,49%	823.734	1,31%	243.564	29,57%
2365 RETENCION EN LA FUENTE	7	483.418	0,68%	540.690	0,86%	(57.272)	-10,59%
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	7	137.699	0,19%	119.580	0,19%	18.119	15,15%
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COEMRCIO RETENIDO	7	2.340	0,00%	2.295	0,00%	45	1,96%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	16	36.719	0,05%	125.187	0,20%	(88.468)	0,00%
2380 ACREDORES VARIOS	15	62.855	0,09%	205.897	0,33%	(143.042)	0,00%
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7	5.967.028	8,34%	5.223.258	8,32%	743.770	14,24%
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7	2.877.786	4,02%	2.657.574	4,24%	220.212	8,29%
2472 AL AZAR Y JUEGOS	7	1.710.401	2,39%	1.735.827	2,77%	(25.426)	-1,46%
2505 SALARIOS POR PAGAR	16	4.966	0,01%	6.765	0,01%	(1.799)	-26,60%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	16	475.631	0,66%	399.682	0,64%	75.949	19,00%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	16	55.139	0,08%	47.034	0,07%	8.105	17,23%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	16	203.309	0,28%	176.129	0,28%	27.180	15,43%
2635 PARA CONTINGENCIAS	16	229.201	0,32%	-	0,00%	229.201	0,00%
2810 DEPOSITOS RECIBIDOS	15	87.991	0,12%	80.677	0,13%	7.314	9,07%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	15	3.188.061	4,45%	2.694.484	4,29%	493.577	18,32%
PASIVOS NO CORRIENTES		2.457.228	3,43%	2.244.167	3,58%	213.061	9,49%
2105 BANCOS NACIONALES	14	-	0,00%	88.768	0,14%	(88.767)	-100,00%
2195 OTRAS OBLIGACIONES	14	90.833	0,13%	0,00%	90.834	0,00%	0,00%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	15	1.369.862	1,91%	1.321.509	2,11%	48.374	3,66%
2730 IMPUESTO DIFERIDO	13	996.513	1,39%	833.890	1,33%	162.623	0,00%
TOTAL PASIVOS		20.713.988	28,94%	18.673.573	29,76%	2.040.414	10,93%
PATRIMONIO							
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	17	10.000.000	13,97%	10.000.000	15,94%	-	0,00%
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	17	7.183.595	10,04%	5.718.870	9,11%	1.464.726	25,61%
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	17	16.858.394	23,55%	14.647.256	23,34%	2.211.138	15,10%
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	17	15.549.555	21,72%	12.524.470	19,96%	3.025.086	24,15%
3805 DE INVERSIONES	17	456.488	0,64%	461.554	0,74%	(5.067)	-1,10%
3810 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17	821.917	1,15%	719.237	1,15%	102.680	14,28%
TOTAL PATRIMONIO		50.869.949	71,06%	44.071.387	70,24%	6.798.562	15,43%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		71.583.937	100,00%	62.744.960	100,00%	8.838.977	14,09%

Las notas son parte integral de los estados financieros separados


JAIME FERNANDEZ NARANJO
Representante Legal


FANNY RAMIREZ CORDOBA
Revisora Fiscal TP 68980-T
Designada de GOS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.


MARLI IPIA COMETA
Contadora
TP 212654 - T


Viglado Supersalud

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A

Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Separado

Al 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre 2023

(Expresados en miles de Pesos)

INGRESOS	NOTA	31 DE	%	31 DE DICIEMBRE 2023	%	VARIACION	%
RESULTADO BRUTO		28.836.502	15,91%	25.500.119	15,06%	3.336.384	13,08%
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	18	181.322.326	100,00%	170.316.204	100,00%	11.006.122	6,46%
4175 DEVOLUCIONES EN VENTAS	18	(26.149)	-0,01%	(1.046.245)	-0,61%	1.020.096	0,00%
6135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	19	148.275.559	81,77%	139.701.983	82,03%	8.573.576	6,14%
7205 COSTO DE PERSONAL	19	3.763.566	2,08%	3.548.592	2,08%	214.973	6,06%
7230 SEGUROS	19	90.643	0,05%	84.828	0,05%	5.815	6,85%
7235 SERVICIOS	19	1.138	0,00%	1.565	0,00%	(426)	0,00%
7255 GASTOS DE VIAJE	19	1.673	0,00%	3.187	0,00%	(1.514)	-47,50%
7295 DIVERSOS	19	327.096	0,18%	429.685	0,25%	(102.588)	-23,88%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		23.088.417	12,74%	19.279.046	11,39%	3.809.370	19,76%
4210 FINANCIEROS	18	0	0,00%	46.173	0,03%	(46.173)	-100,00%
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	18	788.403	0,43%	671.158	0,40%	117.245	17,47%
4220 ARRENDAMIENTOS	18	545.309	0,30%	537.219	0,32%	8.090	1,51%
4235 SERVICIOS	18	46.116	0,03%	0	0,00%	46.116	0,00%
4245 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18	25.501	0,01%	0	0,00%	25.501	0,00%
4250 RECUPERACIONES	18	10.400	0,01%	18.338	0,01%	(7.938)	-43,29%
4255 INDEMNIZACIONES	18	128.314	0,07%	151.208	0,09%	-22.893	0,00%
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18	3.441	0,00%	5.222	0,00%	(1.782)	-34,12%
4275 DEVOLUCION EN VENTA	18	(11.620)	-0,01%	0	0,00%	(11.620)	0,00%
4295 DIVERSOS	18	73	0,00%	270.505	0,16%	(270.432)	-99,97%
4310 FINANCIERO	18	5.890.943	3,25%	4.601.483	2,72%	1.289.460	28,02%
5105 GASTOS DE PERSONAL	20	3.083.649	1,70%	2.752.758	1,63%	330.891	12,02%
5110 HONORARIOS	20	1.600.600	0,88%	2.258.951	1,33%	(658.351)	-29,14%
5120 ARRENDAMIENTOS	20	207.100	0,11%	181.748	0,11%	25.353	13,95%
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	20	61.584	0,03%	56.916	0,03%	4.668	8,20%
5130 SEGUROS	20	7.104	0,00%	7.853	0,00%	(749)	-9,54%
5135 SERVICIOS	20	1.120.954	0,62%	347.886	0,21%	773.068	222,22%
5140 GASTOS LEGALES	20	4.987	0,00%	2.512	0,00%	2.475	98,51%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20	19.832	0,01%	33.640	0,02%	(13.808)	-41,05%
5150 ADECUACIONES E INSTALACION	20	21.848	0,01%	9.282	0,01%	12.566	135,38%
5155 GASTOS DE VIAJE	20	85.579	0,05%	135.052	0,08%	(49.473)	-36,63%
5160 DEPRECIACIONES	20	1.605.246	0,89%	1.486.694	0,88%	118.553	7,97%
5165 AMORTIZACIONES	20	31.314	0,02%	42.948	0,03%	(11.634)	0,00%
5170 GASTO POR DEPRECIACION NIF	20	1.046	0,00%	1.046	0,00%	0	0,00%
5195 GASTOS DIVERSOS	20	169.017	0,09%	372.837	0,22%	(203.820)	-54,67%
5199 PROVISIONES	20	0	0,00%	250.000	0,15%	(250.000)	0,00%
5205 GASTOS DE PERSONAL	20	2.105.601	1,16%	1.465.133	0,87%	640.467	43,71%
5215 IMPUESTOS	20	22	0,00%	0	0,00%	22	0,00%
5220 ARRENDAMIENTOS	20	1.779	0,00%	672	0,00%	1.107	164,69%
5230 SEGUROS	20	312.502	0,17%	277.069	0,16%	35.433	12,79%
5235 SERVICIOS	20	586.629	0,32%	682.794	0,40%	(96.165)	-14,08%
5240 GASTOS LEGALES	20	21.682	0,01%	10.204	0,01%	11.477	112,48%
5245 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20	606.066	0,33%	479.834	0,28%	126.232	26,31%
5250 ADECUACIONES E INSTALACIONES	20	502.592	0,28%	675.217	0,40%	(172.625)	-25,57%
5255 GASTOS DE VIAJE	20	35.979	0,02%	18.375	0,01%	17.604	95,80%
5295 DIVERSOS	20	420.570	0,23%	635.246	0,38%	(214.677)	-33,79%
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	20	35.778	0,02%	56.122	0,03%	(20.344)	0,00%
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	20	46.226	0,03%	72.635	0,04%	(26.409)	-36,36%
5395 GASTOS DIVERSOS	20	479.679	0,26%	208.956	0,12%	270.723	129,56%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		573.839	0,32%	1.016.114	0,60%	-442.275	-43,53%
4310 FINANCIEROS	18	573.839	0,32%	1.016.114	0,60%	(442.275)	-43,53%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		281.135	0,16%	198.911	0,12%	82.225	41,34%
5505 FINANCIEROS	20	281.135	0,16%	198.911	0,12%	82.225	41,34%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		23.381.121	12,90%	20.096.249	11,87%	3.284.872	16,35%
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	21	6.360.104	3,51%	5.621.219	3,32%	738.885	13,14%
5415 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	21	162.623	0,09%	(172.226)	-0,10%	334.849	-194,42%
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS		16.858.394	9,30%	14.647.256	8,65%	2.211.138	15,10%
3805 DEPRECIACION POR REVALUACION	22	(8.253)	0,00%	(401)	0,00%	(7.852)	0,00%
3810 REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22	102.680	0,06%	398.301	0,24%	(295.622)	0,00%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		94.427	0,05%	397.900	0,24%	(303.474)	0,00%
Resultado Integral Total		16.952.821	9,35%	15.045.156	8,89%	1.907.664	12,68%

Las notas son parte integral de los estados financieros separados


JAIME FERNANDEZ NARANJO
 Representante Legal


FANNY RAMIREZ CORDOBA
 Revisora Fiscal TP 68980-T
 Designada de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.


MARLI IPIA COMETA
 Contadora
 TP 212654 -T


Viglado Supersatud

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

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.
Estado de Cambios en el patrimonio Separado
Al 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre 2023
(Expresados en miles de Pesos)

PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	SUPERAVIT POR REVALUACION	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre de 2023	10.000.000	5.718.869	14.647.256	12.524.470	1.180.792	44.071.387
Aumento reserva Legal	0	1.464.726	0	-1.464.726	0	0
Cobros retención imputable a Accionistas	0	0	0	418.514	0	418.514
Retención imputable a Accionistas 2023	0	0	0	-483.638	0	-483.638
Neto depreciacion por Revaluacion	0	0	0	8.253	-8.253	0
Impuesto diferido Revaluacion	0	0	0	0	105.866	105.866
Resultado del ejercicio	0	0	16.858.394	0	0	16.858.394
Dividendos decretados	0	0	0	-10.100.574	0	-10.100.574
Traslado de utilidades	0	0	-14.647.256	14.647.256	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	10.000.000	7.183.595	16.858.394	15.549.555	1.278.405	50.869.949

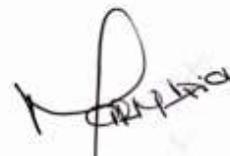
Las notas son parte integral de los estados financieros separados



JAIME FERNANDEZ NARANJO
Representante Legal



FANNY RAMIREZ CORDOBA
Revisora Fiscal TP 68980-T
Designada de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.



MARLI SUDILDA IPIA COMETA
Contadora Pública
TP 212654 -T

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.
Estado de Flujos de Efectivo Separado

A 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre 2023
(Expresados en miles de Pesos)

	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Resultado Neto Del periodo	16.858.394	14.647.256
Partidas que no afectan el efectivo		
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo	1.606.288	1.487.737
Mas: Provisiones Demandas Laborales	229.201	0
Mas: Amortizaciones	31.314	42.948
mas:baja de activos	102.093	-18.120
Mas: Impuesto Diferido	162.623	-172.226
Menos : Recuperacion de Activos	0	-269.981
Menos: Metodo de participacion	-5.890.941	-4.601.483
Mas: Impuesto de renta	5.967.028	5.223.258
Resultado operacional antes de cambios en el capital de trabajo	19.066.000	16.339.389
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clientes y otras cuentas por cobrar	-2.877.497	-3.378.646
Activos por impuestos corrientes	-269.581	-1.226.264
Inventarios	-316.879	1.223.409
Otros activos no financieros	668.055	-87.108
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	595.424	-1.290.458
Pasivo por impuestos corrientes	-5.132.703	-5.243.763
Beneficios a empleados	89.227	31.095
Otros pasivos no financieros	48.374	8.930
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación	11.870.420	6.376.586
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisicion de intangibles	-26.333	-43.927
Adquisición de propiedad planta y equipo	-1.826.071	-1.645.152
Inversiones de sociedades	2.411.153	3.286.776
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión	558.749	1.597.695
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Obligaciones Financieras	16.119	-210.801
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada)	-10.100.574	-6.740.520
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación	-10.084.455	-6.951.321
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	2.344.714	1.022.960
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	14.186.161	13.163.201
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	16.530.875	14.186.161

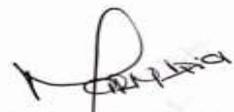
Las notas son parte integral de los estados financieros separados



JAIME FERNANDEZ NARANJO
Representante Legal



FANNY RAMIREZ CORDOBA
Revisora Fiscal TP 68980-T
Designada de QQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.



MARLI SUDILDA IPIA COMETA
Contadora Pública
TP 212654 -T

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2024, 2023
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. 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 2024 y 31 de diciembre 2023.

Estado de Resultados Separado: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre 2023.

Estado de Cambios en el Patrimonio Separado: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre 2023.

Estado de Flujos de Efectivo Separado: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre 2023.

Nota 3. Políticas Contables Significativas

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

a. Equivalentes de Efectivo

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

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

b. Deterioro de activos financieros

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

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

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

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

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. 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 opera de la manera esperada. Y se utilizará el valor revaluado para los siguientes activos (Terrenos y Edificios).

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

Costos posteriores

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

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:

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

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

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

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. realizará una revisión del período y método de amortización cuando existan cambios significativos en el uso, avances tecnológicos y cambios de mercado que indiquen cambios en el valor residual

de sus activos intangibles, cuando éstos lo contemplen. Tales cambios se reconocerán en el resultado. Lo anterior constituirá únicamente un cambio en estimación contable.

Medición posterior de un activo intangible

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

f. Otros activos no financieros

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

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

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

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

g. Inversiones permanentes

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

h. Arrendamientos

Arrendamientos Operativos:

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

Arrendamientos Financieros:

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

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

i. Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo:

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

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

j. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

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

El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

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

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

Prácticamente seguro > 90%

Probable > 50%

Posible < 50%

Remoto < 10%

k. Ingresos

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

- Ingresos por venta de bienes
- Ingresos por prestación de servicios
- Ingresos por intereses y rendimientos financieros

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

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

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

1.1 Prestación De Servicios

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

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

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

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

1.2 Ingresos de Servicios

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

- 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 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Cajas (a)	4.239.504	6.105.324
Bancos Cuentas Corrientes	478.094	517.484
Bancos Cuentas de Ahorro	0	742
Fideicomiso a Corto Plazo (b)	10.725.674	3.641.713
Reserva Raspe Y listo	1.087.603	3.920.898
TOTAL, EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	16.530.875	14.186.161

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.

a). La variación de este rubro corresponde al efectivo trasladado de los bancos y fideicomiso a la caja para provisionar los puntos de venta para el pago de giros y nominas gubernamentales.

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

Nota 5. Clientes y otras cuentas por cobrar

Según la Sección 11 en su párrafo 8 de la NIIF para Pymes, las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar es catalogada como instrumentos financieros. Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de **RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A.**, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: clientes, reclamaciones, y los rubros más representativos otros deudores, que corresponde a las operaciones con la Comercializadora de Servicios del Atlántico S.A.S.

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

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Cientes (a)	2.423.744	1.074.766
Depositos	0	3.372
Reclamaciones	5.029	28.919
Otros (b)	8.586.826	7.057.495
Deterioro de Cuentas por cobrar (c)	-31.084	-57.534
TOTAL, CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.984.515	8.107.018

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, Aguas nacionales EPM, Consorcio multi energético de la costa entre otros.

b). Este valor se genera por descuadres en la caja, procesos jurídicos otros deudores por concepto de compensación de Rapas y listo mes de diciembre 2024 y su porcentaje más representativo corresponde al saldo por cobrar a la Comercializadora del Atlántico S.A por valor de \$6.332.033.633 generado por el contrato de colocación independiente de

chance, también encontramos el valor de \$20.837 correspondiente al saldo del reconocimiento costo amortizado por concepto préstamo otorgado al Operador Nacional de Juegos S.A.S el cual se calculó con una tasa de interés efectivo anual del 12,69% a un plazo de 18 meses terminando el 01 de junio del 2025.

c). La variación de este rubro corresponde al castigo de la cuenta por cobrar por valor de \$13.391 por concepto de incapacidades a la EPS COMEVA liquida en años anteriores. El saldo de este rubro corresponde al proceso jurídico iniciado en contra del colocador independiente Yuli Ster Córdoba Parra del punto de venta ubicado en el municipio de Jurado-Choco.

Nota 6. 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:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	1.737.231	1.682.460
Anticipo Industria y Comercio	29.193	54.930
Anticipo Retención en la Fuente	81.329	110.845
Impuesto Industria y comercio retenido	5.747	4.735
Saldo a Favor Ica	325	0
Descuentos Tributarios (a)	217.604	165.003
Autoretención en Renta	2.061.405	1.845.280
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.132.834	3.863.253

a). Los descuentos tributarios, corresponden a los IVA por compra de activos productivos, y el 25% de las donaciones.

Pasivo por Impuestos

La composición de los pasivos por Impuestos es la siguiente:

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Retención en la fuente	483.418	540.690
Impuesto a las venta retenido	137.699	119.580
Retención Industria y Comercio	2.340	2.295
Impuestos sobre las Ventas por Pagar	2.877.786	2.657.573
Impuestos de Renta y Complementario	5.967.028	5.223.258
Impuesto al Azar y juegos	1.710.400	1.735.827
TOTAL, PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.178.671	10.279.223

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 liquidara 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 7. 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 2024 esta representados de la siguiente manera:

INVENTARIOS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Recargas Productos Virtuales	378.985	444.710
Tiquetes Raspe (a)	1.037.349	654.746
TOTAL, INVENTARIOS	1.416.334	1.099.456

a). Este rubro corresponde a la compra de tiquetes para la comercialización del incentivo con cobro de pago inmediato Raspa & listo y su variación corresponde a la compra de nuevos juegos para el año 2024.

Nota 8. Otros activos no financieros

El saldo de otros activos no financieros al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Seguros Y Fianzas (a)	209.120	299.065
Arrendamientos	40.429	33.648
Proveedores	0	162.950
Vehiculos	22.405	19.054
Contratistas (b)	500.000	509.600
Otros (c)	162.586	10.256
Otros Anticipos (d)	171.995	740.017
Deterioro (e)	-500.000	-500.000
ACTIVOS, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	606.535	1.274.590

- 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 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
- c). El valor más representativo corresponde a la apertura de un en Cargo Fiduciario para el producto de Raspa Y Listo de las emisiones 036 y 037 para el pago de premios mayores a 5.000 UVT por valor de \$107.572 y \$47.137 corresponden a el valor depositado como garantía del proceso Jurídico en contra de Plataforma Constructora
- d). La variación de este rubro corresponde a que en el año 2024 se terminaron los contratos de concesión de las zonas de Atlántico, Choco y Vichada motivo por el cual el inventario de los talonarios bon y térmico disminuyen ya que para el nuevo contrato de concesión es necesario que el concedente firme contrato su proveedor de papelería y el concesionario consume la papelería existente mientras se realiza la diligencia.
- e). El valor de este rubro corresponde al anticipo entregado para el proyecto ciudadela Super Giros creado para el personal administrativo y de ventas que se encuentra en proceso jurídico.

Nota 9. 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

INVERSIONES	Método de Participación utilidad a Dic 2023	Utilidades recibidas de sociedades	Utilidad en Método de Participación a Dic 2024	Saldo Metodo participacion a 31 diciembre 2024
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	1.907.947	-1.739.032	2.390.211	2.559.127
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	1.078.614	-813.585	1.075.843	1.340.870
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	2.721.934	-1.495.363	2.428.075	3.654.646
TOTAL, INVERSIONES	5.708.495	-4.047.980	5.894.129	7.554.643

Inversiones No corrientes

EMPRESAS	% DE PARTICIPACION	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023	VARIACION
CODE S.A.	3,71%	467.391	467.391	0
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	28,00%	2.757.059	2.757.059	0
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.	23,57%	1.885.600	1.885.600	0
CORREDOR EMPRESARIAL S.A	1,16%	387.842	387.842	0
GESTIONES COMERCIALES DE BOLIVAR SAS.	28,00%	1.400.000	0	1.400.000
GESTIONES COMERCIALES DE NARIÑO S.A.S	3,00%	93.000	93.000	0
GESTIONES COMERCIALES DE SUCRE S.A.S	30,00%	840.000	360.000	480.000
GESTORES E INVERSIONES S.A.S	19,72%	197.200	197.200	0
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTOS S.A.S	0,00%	0	7.673	-7.673
INVERSIONES EMPRESARIALES Y SERVICIOS S.A.S.	10,37%	43.610	43.610	0
RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A	12,22%	2.397.615	2.397.615	0
RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A	3,00%	120.000	120.000	0
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	6,65%	3.030.302	3.030.302	0
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A	2,15%	64.500	300.000	-235.500
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	4,50%	270.000	270.000	0
TOTAL, INVERSIONES PERMANENTES		15.342.393	13.705.565	1.636.827

Las acciones donde se tiene influencia significativa se aplica método de participación patrimonial correspondiente a las siguientes empresas: el 22,50% a las acciones de la Comercializadora de Servicios Del Atlántico SAS, el 30% a la Comercializadora de Servicios de Sucre SAS y sobre el 28% en las acciones de la Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS. Se reconoce como corriente solamente el método de participación ya que la entidad donde se tiene este tipo de inversión suele decretar dividendos de forma regular en la asamblea de accionistas de cada periodo

De acuerdo con 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 2024 se realizó la venta de 235.500 acciones de la empresa servicios transaccionales de Colombia S.A , se compra 480.000 acciones de la empresa Gestiones Comerciales de Sucre, y también se presentó la liquidación total de la empresa Innovando, Juegos y Entretenimientos S.A.S .

Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo

Según la sección 17 en su párrafo 15, RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A., La medición inicial de los elementos de propiedad planta y equipo se realizarán al modelo del costo para los siguientes Activos (Equipo de cómputo, muebles y enseres, Vehículos, maquinaria y equipo), lo cual sería el precio de compra más todos los gastos directamente atribuibles en los que se haya incurrido para que el activo funcione y opere de la manera esperada. Y se 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 2024 y 31 diciembre 2023:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	ACTIVOS BAJO LEASING	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL Y/O	VIGILANCIA Y ARMAMENTO	MEJORAS EN PROPIEDADES	TOTAL
Total propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre 2023	1.014.625	244.550	931.703	199.564	3.044.774	1.789.028	221.736	4.427	111.586	44.851	7.606.831
Adiciones	48.000	0	97.000	0	377.477	786.337	237.195	0	272.363	0	1.818.372
Revaluación	0	0	102.680	0	0	0	0	0	0	0	102.680
ajuste	0	0	7.699	0	0	0	0	0	0	0	7.699
Baja y/o venta de activos fijos (a)	0	0	0	1.245	168.791	-247.419	-24.710	0	0	0	-102.093
Reclasificación	0	-629.046	0	0	0	283.984	345.062	0	0	0	0
Depreciación realizada año 2024	0	-105.874	-14.457	-302.216	-277.238	-774.115	-53.537	-1.129	-76.679	-1.046	-1.606.291
A 31 de diciembre de 2024	1.062.625	-490.370	1.124.625	-101.407	3.313.804	1.837.815	725.746	3.298	307.270	43.805	7.827.198

Propiedades de Inversión

PROPIEDAD DE INVERSION	TERRENO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	REVALUACION PROPIEDAD DE INVERSION TERRENOS	REVALUACION PROPIEDAD DE INVERSION EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO FINAL A DICIEMBRE 2024	108.385	3.949.836	2.665.065	461.954	7.185.240

- La propiedad de inversión está compuesta por terrenos y edificaciones ubicados en la ciudad de Cali-Valle del Cauca en el Edificio santa Mónica piso 3, Oficina 2 de la torre dos, la oficina 2 del piso 12 y Quibdó Choco la propiedad ubicada en el centro de la ciudad denominado Cinema Centro Comercial.

Nota 11. Activos Intangibles

RED DE SERVICIOS DE OCCIDENTE S.A. hará reconocimiento de activos intangibles, de acuerdo con el principio general de reconocimiento de la **sección 18 párrafo 4**. La compañía a 31 de diciembre de 2024.

El rubro de los intangibles se detalla a continuación:

ACTIVOS INTANGIBLES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Licencias (a)	50.104	49.182
Total Costo Licencia	50.104	49.182
Amortizaciones Acumulada (b)	-46.734	-40.831
SALDO FINAL A DICIEMBRE 2024	3.370	8.351

a). Este rubro corresponde a las licencias adquiridas para los equipos de computación de Windows de los equipos nuevos para el año 2024 el valor en compras corresponde a \$41.753.

b) Este rubro está compuesto por las amortizaciones de las licencias adquiridas y su variación corresponde que en el año 2024 se compraron menos licencias por lo cual la amortización también disminuye para el año 2024.

Nota 12. 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 2024 y 2023 es el siguiente:

IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Impuesto Diferido Pasivo	996.512	833.890
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	996.512	833.890

Impueso Diferido Neto	996.512	833.890
------------------------------	----------------	----------------

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente

Impueso Diferido Neto			DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
CARGO AL ESTADO DE RESULTADOS			-162.622	-172.226
TRASLADO DE DEPRECIACION POR REVALUACION			0	-401
CARGO A RESULTADOS INTEGRALES			0	-397.900
Saldo			-162.622	-570.527
El calculo del impusto diferido se atribuye a las siguientes diferencias:				
	AJUSTE	%IMP	IMP.DIF. DB	IMP.DIF.CR
ACTIVO FJOS Y DEPRECIACION	464.636	35%	162.622	0
Total	464.636		162.622	0

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 2024.

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 13. 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:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
A Corto Plazo		
CB Linea Tesorería y Corto Plazo (a)	65.717	51.663
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	65.717	51.663
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		
CB Lineas Leasing	0	88.768
Obligaciones Particulares (b)	90.833	0
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	90.833	88.768

a. Este rubro corresponde a la adquisición de un crédito a hasta un año a una tasa de 14,83% E.A para capital de trabajo por valor de \$394.300

b. Este rubro representa una obligación por concepto de préstamo con particulares con una tasa de interés del 1,2% pagaderos en 36 cuotas para la adquisición del vehículo Toyota Hilux placas NJX 294 por valor de \$109.000.

Nota 14. 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.

ACREEDORES COMERCIALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Servicio de Mantenimiento	0	23.659
Arrendamientos	522	8.508
Transportes, Fletes y Acarreos	0	61
Servicios publicos	0	12.104
Seguros	0	28.036
Publicidad, Propaganda y Promoción	250	0
Premios por pagar	876.343	1.157.468
Otras Cuentas Por Pagar	77.054	183.468
Acreedores Varios	61.664	205.832
Otros Pasivos Ingresos Recibidos para Terceros (a)	3.260.475	2.740.475
Base premio doble acierto	8.372	23.845
Reserva premio doble acierto	7.207	10.839
TOTAL, ACREEDORES COMERCIALES	4.291.887	4.394.295

PROVEEDORES NACIONALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Proveedores Nacionales	543.608	89.340
TOTAL, PROVEEDORES NACIONALES	543.608	89.340

DIVIDENDOS POR PAGAR	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Dividendos pendientes por pagar	1.067.298	823.734
TOTAL, DIVIDENDOS POR PAGAR	1.067.298	823.734

OTROS PASIVOS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Anticipos Recibidos (c)	1.369.883	1.321.509
TOTAL, OTROS PASIVOS	1.369.883	1.321.509

a). Este 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: Giros, Betplay, Servicios Públicos.

c). Este rubro corresponde a anticipos recibos de los cuales su valor más representativo es por la venta de locales comerciales a nombre de Red Empresariales de Servicios S.A.

Nota 15. 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 2024 de los estados financieros es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Salarios Por Pagar	4.966	6.765
Cesantías Consolidadas	475.631	399.683
Intereses a las Cesantías	55.139	47.035
Vacaciones Consolidadas	203.309	176.129
Aportes EPS	367	70
Aportes de Nomina Por Pagar	140.966	161.469
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	880.378	791.151

Nota 16. Pasivos Estimados Provisiones

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Demanda Laborales (a)	229.201	0
TOTAL, PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	229.201	0

a). Este rubro corresponde al reconocimiento de tres procesos jurídicos en contra de Red de Servicios de Occidente S.A, que dando cumplimiento a la política contable donde menciona, que si la probabilidad de perdida es mayor al 50% se debe reconocer el valor estimado de la perdida, por lo cual encontramos que el señor Cristóbal Guerrero tiene una proceso en

contra de la entidad por valor de \$53.201, Pedro Luis Mosquera un proceso por valor de \$96.000 y Devora Palacios un proceso por valor de \$80.000 todos tres procesos con un riesgo de pérdida mayor al 90% según informe emitido por los asesores jurídicos de la entidad.

Nota 17. Patrimonio

PATRIMONIO	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Capital Social (a)	10.000.000	10.000.000
Reservas (b)	7.183.595	5.718.869
Resultado Ejercicio (C)	16.858.394	14.647.256
Resultado ejercicios anteriores (d)	15.549.555	12.524.470
Superavit por revaluacion	1.278.405	1.180.792
TOTAL, PATRIMONIO	50.869.949	44.071.387

(a) **Capital Social:** El capital autorizado de la empresa asciende a \$12.000.000, del capital autorizado \$ 10.000.000 corresponde al capital suscrito y 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, para el año 2024 Se registra un incremento por valor de \$1.464.726 como lo indica el acta No 29 obteniendo como resultado un valor total de \$ 7.183.595. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía; la empresa tiene una reserva para adquisición de acciones 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 2025.

(d) **Resultado Ejercicios Anteriores:** Corresponde a los valores acumulados por las utilidades de años anteriores por valor de \$12.524.470, ajuste por adopción por primera vez por valor de \$ (444.108) y la retención en la fuente imputable a accionista por valor de \$(483.637). Este rubro para el año 2024 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 según acta N° 26, Comercializadora de Servicios de Sucre S.A.S según acta de asamblea N°20, Comercializadora de Servicios del Atlántico S.A.S según acta de asamblea N° 28, Red de Servicios del Cesar S.A según acta N°38, Superservicios de la Magdalena S.A.S según acta N° 16 y Red de Servicios del Norte de Santander S.A según acta de asamblea N° 54, por lo cual este derecho se trasladó a los accionistas, cumpliendo lo establecido en el art. 242-1 del Estatuto Tributario.

EMPRESAS	% PARTICIPACION	DIVIENDOS	RETENCION
RED DE SERVICIOS DEL CESAR	3,00%	72.857	7.286
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	28,00%	1.739.032	173.903
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	30,00%	813.585	81.358
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	22,50%	1.495.363	149.535
RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A	12,22%	670.546	67.055
SUPER SERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	4,50%	45.000	4.500
TOTAL		4.836.383	483.637

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 finalizado el 16 de enero 2024 dando inicio al contrato No. 0001 del 22 de septiembre del 2023, Vichada contrato de concesión No. 1364 de 1 de Enero 2019 finalizado el 22 de enero del 2024 dando inicio al contrato No 1080 del 18 de octubre del 2023, y Atlántico contrato de concesión No. 035 de 2 Abril de 2019 finalizado el 05 de Mayo del 2024 dando inicio al contrato 051 del 28 de agosto del 2023.

3- Los ingresos Operacionales:

INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Ingresos Apuestas Permanentes	131.622.729	122.925.627
Ingresos por incentivo de cobro inmediato	13.945.960	16.879.847
Ingresos Otros Productos (Gravados)	848.776	1.647.122
Ingresos Otros Productos no gravados	34.904.860	28.863.609
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-26.149	-1.046.245
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	181.296.176	169.269.960

Los ingresos Operacionales se descomponen así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Chance Tradicional	114.205.758	103.665.326
Chance Millonario	2.575.676	2.514.353
Doble Acierto 3 cifras	6.489.776	6.283.909
Doble Acierto 4 cifras	4.543.098	4.236.471
Incentivos sin cobro	3.125.673	4.118.158
Incentivos con cobro	682.747	2.107.411
Incentivo con cobro inmediato (a)	13.945.960	16.879.847
Otros Recaudos	1.039.316	1.846.240
Super Astro	1.621.117	1.430.426
Giros	6.884.047	8.619.313
Productos Virtuales	2.308.940	2.309.160
Loterías	726.796	589.187
Betplay (b)	21.649.878	14.632.382
Recaudos	0	5.747
Convenios de Pagos (c)	1.050.345	854.764
Baloto (d)	135.271	88.616
Corresponsalia bancaria (e)	337.927	134.895
Devoluciones y Rebajas	-26.149	-1.046.245
TOTAL, INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	181.296.176	169.269.960

a). El Ingreso por concepto del producto incentivo de cobro inmediato Raspa y listo fue de \$16.456.258 y con motivo del contrato de colaboración empresarial con la COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO SAS. Se reconoce una participación de \$2.510.298 para un ingreso neto de \$13.945.960.

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 destacando la Eurocopa de Naciones y la copa América.

c). La variación de este rubro corresponde que para el año 2024 el convenio de adulto mayor tiene una gran cantidad de beneficiarios de los cuales en el año anterior no tenían subsidio aprobado.

d). la variación de este producto se genera por las diferentes campañas que realiza la empresa en todo el departamento del choco y al lanzamiento de un nuevo producto que está ligado al baloto el cual se denomina COLORLOTO que inicio a partir del mes agosto del 2024.

e). Para el año 2024 se genera una variación de este rubro por concepto de la ampliación del portafolio empresarial de cara a las corresponsalías bancarias tales como MI BANCO, MUNDO MUJER Y FUNDACION DE LA MUJER.

4- Otros ingresos operaciones

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Dividendos	788.403	671.158
Utilidad por metodo de participacion (a)	5.890.941	4.601.483
Arrendamientos	545.308	537.219
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo (b)	25.501	0
Campañas Publicitarias (c)	46.116	0
Descuentos concedidos	0	7.257
Recuperaciones	10.400	11.083
Otros Ingresos	0	46.171
Indemnizaciones (d)	128.314	151.209
Ingresos de Ejercicios Anteriores	3.441	5.222
Devoluciones	-11.620	0
Recuperacion de Activos	0	269.981
Ajuste al Peso	73	525
TOTAL, OTROS INGRESOS OPERACIONALES	7.426.877	6.301.308

a). 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.

b). Este rubro está compuesto por la venta de 83 máquinas marca NEWLAND N9 10 POS TERMINALES a la empresa RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S, 40 máquinas a la empresa SUPER SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A Y 80 máquinas a RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

c). Este rubro está compuesto por las diferentes campañas que se realizaron en el año 2024 para incentivar la venta en la APP SUPER GIROS MOVIL el cual la empresa RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A entrega el recurso para el cumplimiento de la entrega de los bonos a los clientes.

d). Este rubro está compuesto de los ingresos recibidos por la indemnización correspondiente al pago del seguro todo riesgo por concepto de siniestro vehículo placas GCZ 056 que fue reconocido por la compañía aseguradora seguros Comerciales de Bolívar.

5- Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Intereses	573.839	1.016.114
TOTAL, INGRESOS FINANCIEROS	573.839	1.016.114

Los intereses financieros generados a 31/12/2024 corresponden a: 1- Intereses por rendimientos financieros en cuentas de ahorros y fiducias por valor de \$ 149.477, 2- interés por fondo de inversión colectiva \$ 386.243, 3- Intereses por rendimientos financiero Operador Nacional de Juegos por valor de \$38.119, la variación en este rubro es resultado del alto nivel de pago de la nominas gubernamentales y otros recaudos, motivo por el cual no se transa la misma cantidad de efectivo por las fiducias disminuyendo considerablemente el ingreso por concepto de intereses.

Nota 19. Costos de ventas

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

COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Chance Tradicional	117.196.947	110.396.822
Reserva 6,5% chance millonario	57.886	89.951
Garantía 7,5% chance millonario	93.496	215.452
Acumulado 14% chance millonario	235.954	158.268
administracion chance millonario	27.032	23.137
Publicidad 3% chance millonario	53.130	57.115
Base premio doble acierto 3CF \$ 1.000	501.592	538.950
Base premio doble acierto 3CF \$ 2.500	331.229	381.577
Reserva 14% doble acierto 3CF \$ 1.000	307.092	332.799
Reserva 14% doble acierto 3CF \$ 2.500	265.679	247.337
Reserva 14% doble acierto 4CF \$ 1.000	318.351	199.133
Reserva 14% doble acierto 4CF \$ 2.500	317.683	297.747
Reserva 6.5 % doble acierto 4CF \$ 1.000	0	44.676
Incentivo con cobro pago inmediato	14.370.328	17.443.685
Super Astro (a)	1.443.698	302.461
Giros (b)	2.201.507	1.077.706
Productos Virtuales (c)	673.506	515.454
Loterías	179.983	144.266
Betplay (d)	3.389.830	1.742.945
Recaudos	108.163	100.272
Costo de personal	4.184.116	4.067.857
Costos Comunes (e)	6.122.448	5.353.239
Baloto	35.189	25.328
Corresponsalia Bancaria	44.835	12.225
Promocionales	0	1.439
TOTAL, COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	152.459.674	143.769.841

a). La variación de este rubro corresponde a las diferentes campañas que se realizaron en la empresa para el incremento de la venta del producto Super Astro y los incentivos entregados a la fuerza de venta por medio de un porcentaje mayor en el pago de la comisión.

b). La variación del costo del producto de giros se genera por el incremento de las comisiones y los diferentes bonos que se entregaron a los clientes en campañas tales como Ganate el valor de tus giros, recargas a APP móvil, y mayor porcentaje en la comisión de los colocadores.

c). la variación de este rubro corresponde al incremento de la venta de los productos virtuales generando mayor ingreso al colocador.

d). La variación en el costo del producto Betplay, se debió al aumento de la venta del producto generando mayor ingreso al colocador.

e). 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

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Gastos de Personal (a)	3.083.649	2.752.758
Honorarios	1.600.600	2.258.951
Arrendamientos	207.099	181.748
Contribuciones y Afiliaciones	61.584	56.916
Seguros	7.104	7.853
Servicios (b)	1.120.954	347.886
Gastos Legales	4.987	2.512
Mantenimiento y Reparaciones	19.832	33.640
Adecuaciones e Instalaciones	21.848	9.282
Gastos de Viaje	85.580	135.052
Depreciación (c)	1.606.291	1.487.737
Amortizaciones	31.314	42.948
Diversos (d)	169.017	372.840
Deterioro	0	250.000
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	8.019.859	7.940.123

a). Los gastos de personal su variación corresponde al incremento autorizado para la nómina del año 2024 y los cargos nuevos para el año 2024.

b). La variación de este rubro corresponde al ingreso de una nueva factura mensual del proveedor Estrategias Empresariales de Colombia E&E SAS por concepto de Servicios tecnológicos con un valor promedio mensual de \$ 67.421 para el año 2024.

c). 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.

d). 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

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Personal	2.105.601	1.465.133
Industria y Comercio	22	0
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	1.779	672
Seguros	312.502	277.070
Servicios	586.629	682.795
Gastos Notariales (a)	21.681	10.205
Mantenimiento y Reparaciones (b)	606.066	479.834
Adecuaciones e Instalaciones	502.592	675.217
Gastos de Viaje	35.978	18.375
Diversos	420.571	635.244
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	4.593.421	4.244.545

a). La variación de este rubro su porcentaje más significativo corresponde al trámite que se está llevando a cabo por concepto de proceso de arbitramiento de la PLATA FORMA CONSTRUCTORES SAS por valor de \$5.625 seguido por la solicitud de los certificados de uso de suelo y certificado de revisión técnica bomberil de 12 puntos de venta de la ciudad de Quibdó \$2.654 entre otros.

b). La variación de este rubro corresponde en su gran mayoría al mantenimiento realizado a los vehículos empresariales con placas JNR153, JNR154, NJX294 Y LST052 por el desgaste diario debido a las malas condiciones de las vías en el departamento de choco.

Otros Gastos Operacionales

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Retiros de Otros Activos (a)	620	0
Perdidas Por Siniestros	35.157	56.122
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	4.059	27.733
Impuestos Asumidos	15.442	11.727
Gastos No deducibles	26.725	33.175
Demandas Laborales (b)	229.201	0
Multas, Sanciones y Litigios	2.496	7.123
Donaciones (c)	247.881	201.700
Otros	101	133
TOTAL, OTROS GASTOS OPERACIONALES	561.682	337.713

a). Este rubro se genera por la liquidación de la sociedad INNOVANDO JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO SAS.

b). Este rubro corresponde al reconocimiento de tres procesos jurídicos en contra de Red de Servicios de Occidente S.A, que dando cumplimiento a la política contable donde menciona, que si la probabilidad de perdida es mayor al 50% se debe reconocer el valor estimado de la perdida, por lo cual encontramos que el señor Cristóbal Guerrero tiene una proceso en contra de la entidad por valor de \$53.201, Pedro Luis Mosquera un proceso por valor de \$96.000 y Devora Palacios un proceso por valor de \$80.000 todos tres proceso con un riesgo de pérdida mayor al 90% según informe emitido por los asesores jurídicos de la entidad.

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

Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Comisiones bancarias	175.505	103.299
Cuota de manejo	1.983	1.058
Interes Prestamos bancarios	42.852	93.983
Gasto de interes Amortizado (a)	58.957	0
Otros Gastos Financieros	1.093	571
Perdida de Efectivo (b)	745	0
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	281.135	198.911

a). Este rubro corresponde al reconocimiento del costo amortizado por concepto préstamo otorgado al Operador Nacional de Juegos S.A.S el cual se calculó con una tasa de interés efectivo anual del 12,69% a un plazo de 18 meses terminando el 01 de junio del 2025.

b). Este valor corresponde a la cancelación de las cuentas de banco de Bogotá debido a la falta de información por parte de la entidad bancaria y la negativa de enviar el extracto de las cuentas por estar inactivas.

Nota 21. Impuestos

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

IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Impuesto de renta Corriente	5.967.028	5.223.258
Impuestos Diferidos	162.623	-172.226
Otros impuestos y tasa (a)	393.076	397.961
TOTAL, IMPUESTOS CORRIENTES	6.522.727	5.448.993

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

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
Traslado depreciación por revaluación	-8.253	-401
impuesto diferido por revaluación de terrenos	19.899	491.826
Revaluación en propiedad planta y equipo	82.781	-93.525
TOTAL, OTROS RESULTADOS INTEGRALES	94.427	397.900

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

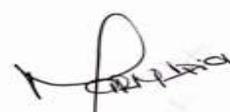
Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el (27) de febrero 2025.



JAIME FERNANDEZ NARANJO
Representante Legal



FANNY RAMIREZ CORDOBA
Revisora Fiscal TP 68980-T
Designada de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.



MARLI SUDILDA IPIA COMETA
Contadora Pública
TP 212654 –T