

# Estados Financieros Individuales

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

**Red Multiservicios de Colombia S.A.**  
**Nit: 800.252.518-6**

---

Tel: 435-70-48

Carrera 11 14 # 08 Florencia Caqueta

Mail:Juridico.rmc@supergiroscaqueta.co

---

## Tabla de Contenido

Dictamen del Revisor Fiscal .....	3
Certificación de Estados Financieros .....	6
Estado de Situación Financiera individual conforme a las NIIF pymes .....	7
Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Individual .....	8
Estado de cambios en el patrimonio individual.....	9
Estado de Flujo de Efectivo individual.....	10
Notas a los Estados Financieros .....	11
Nota 1. – Entidad que Reporta .....	11
Nota 2. - Revelación por Cambio en la presentación y Reexpresión para efectos comparativos .....	12
Nota 3. – Principales Políticas y Prácticas Contable Bases de Preparación según sección 35 NIIF PYMES .....	13
Nota 4. – Políticas Contables Significativas .....	14
Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo .....	20
Nota 6. Clientes y Otras cuentas por cobrar.....	21
Nota 7. Activo por Impuestos Corrientes .....	21
Activos por impuestos corrientes.....	21
Pasivos por impuestos corrientes.....	22
Nota 8. Inventarios.....	24
El saldo de Inventarios al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2021 es el siguiente: .....	24
Nota 9. Otros Activos no Financieros .....	25
Nota 10. Inversiones permanentes.....	25
Nota 11. Propiedades, Planta y Equipo.....	26
Nota 12. Activos Intangibles .....	26
Nota 13. Obligaciones Financieras.....	27
Nota 14. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, proveedores .....	27
Nota 15. Beneficios a empleados .....	28
Nota 16. Impuesto Diferido .....	29
Nota 17. Patrimonio.....	29
Nota 18. Ingresos por actividades ordinarias .....	30
Otros Ingresos operacionales.....	31
Ingresos Financieros .....	32
Nota 19. Gastos Operacionales.....	32
Gastos Operacionales Administrativos.....	32
Gastos Operacionales de Ventas .....	33
Otros Gastos Operacionales .....	34
Gastos Financieros.....	34
Gastos por Impuestos.....	34
Nota 20. Costo de ventas .....	35
Nota 21. Eventos posteriores a la fecha de reporte .....	36
Nota 22. Autorización de los estados financieros.....	36

## Dictamen del Revisor Fiscal

### **A LOS SEÑORES**

**Miembros de la Asamblea General de Accionistas  
RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.  
Florencia – Caquetá**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros individuales de **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.** que comprenden el estado de situación financiera, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos que comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados conforme al anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; la información presentada ha sido fielmente tomada de los libros contables, presenta razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.**

### **Bases para la opinión**

Efectué mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales 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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A., de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), así mismo, he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con los requerimientos éticos exigidos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

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

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.** durante el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder.

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

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

El informe anual de actividades rendido por el Gerente correspondiente al año 2021, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

**Sistema Integral de Prevención y Control de lavado de activos y financiación del terrorismo – SIPLAFT:** En concordancia con lo dispuesto en el acuerdo 317 del año 2016, emito el correspondiente informe de evaluación a los controles establecidos para la prevención del lavado de activos, indicando que **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.** cuenta con un SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO, el cual está implementado por la Compañía, donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; la gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa. Esto permite prevenir los riesgos a los que se expone la Compañía; dicho SIPLAFT ha sido derogado por el acuerdo 574 del 28 de julio de 2021 “por el cual se adopta

el Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Proliferación de Armas de Destrucción Masiva para los juegos de suerte y azar del nivel territorial", según circular 001 de 2021 del Consejo Nacional de Juegos de suerte y azar el Manual del LA/FT/FPADM debe ser implementado por las empresas de Juegos de suerte y azar a partir del mes de marzo de 2022.

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

**Aportes al Sistema de Seguridad Social:** La Compañía dio oportuno cumplimiento a las obligaciones legales relacionadas con los aportes al sistema de seguridad social, las declaraciones de autoliquidación fueron diligenciadas, presentadas y canceladas dentro de su oportunidad.

**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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.**, y que cumple con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor.

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



**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisora Fiscal - T.P. No. 68980-T  
Designada de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.

Bogotá D.C., 28 de enero de 2022

Florencia, Caquetá 24 de enero de 2022

## **Certificación de Estados Financieros**

LIBARDO URIBE URREA, en calidad de Representante Legal y JUAN CARLOS ACOSTA MEJIA, en calidad de Contador de RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera individual al corte a diciembre de 2021 Y 31 de Diciembre de 2020; estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2021 Y 31 de Diciembre de 2020 y, 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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que pueda tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, y RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de Diciembre de 2021 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Cordialmente,



**LIBARDO URIBE URREA**  
Representante Legal



**JUAN CARLOS ACOSTA MEJIA**  
Contador T.P. 138406-T

**RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A**  
Estado de situación financiera individual conforme a las NIIF pymes  
Con corte a Diciembre 31 de 2021 y Diciembre 31 de 2020  
Expresado en miles de pesos colombianos

ACTIVOS	NOTA	CUENTA	DIC. 2021	%	DIC. 2020	%	VARIACION	%
Cajas	Nota 5	1105	2.610.393	32,09%	1.569.166	23,95%	1.041.227	66,36%
Bancos Cuentas Corrientes	Nota 5	1110	99.460	1,22%	185.931	2,84%	-86.471	-46,51%
Bancos Cuentas de Ahorro	Nota 5	1120	2.151	0,03%	49	0,00%	2.102	4288,80%
Fondos	Nota 5	1125	49.156	0,60%	69.787	1,07%	-20.631	-29,56%
Cientes	Nota 6	1305	862.493	10,60%	398.037	6,08%	464.456	116,69%
Anticipo y Avances	Nota 6	1330	0	0,00%	2.080	0,03%	-2.080	-100,00%
Depositos	Nota 6	1335	860	0,01%	860	0,01%	0	-0,05%
Ingresos por Cobrar	Nota 6	1345	0	0,00%	420	0,01%	-420	-100,00%
Reclamaciones	Nota 6	1360	13.160	0,16%	13.037	0,20%	123	0,94%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	Nota 6	1365	10.480	0,13%	11.044	0,17%	-564	-5,11%
Prestamos a Particulares	Nota 6	1370	640.000	7,87%	1.000.000	15,26%	-360.000	-36,00%
Deudores Varios	Nota 6	1380	60.148	0,74%	37.074	0,57%	23.074	62,24%
Deudas de Difícil Cobro	Nota 6	1390	-881	-0,01%	-881	-0,01%	0	-0,01%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	Nota 7	1355	287.706	3,54%	262.888	4,01%	24.818	9,44%
Mercancías no Fabricadas por la Empresa	Nota 8	1435	129.609	1,59%	59.031	0,90%	70.578	119,56%
Inventario de Talonarios	Nota 8	1455	15.926	0,20%	23.637	0,36%	-7.711	-32,62%
Otros activos no financieros	Nota 9	1805	37.428	0,46%	19.896	0,30%	17.532	88,12%
<b>Activos corrientes</b>			<b>4.818.088</b>	<b>59,22%</b>	<b>3.652.056</b>	<b>55,74%</b>	<b>1.166.032</b>	<b>31,93%</b>
Acciones	Nota 10	1205	1.337.837	16,44%	1.246.637	19,03%	91.200	7,32%
Terrenos	Nota 11	1504	525.000	6,45%	525.000	8,01%	0	0,00%
Construcciones y edificaciones	Nota 11	1516	682.100	8,38%	682.100	10,41%	0	0,00%
Maquinaria y Equipo	Nota 11	1520	77.581	0,95%	75.304	1,15%	2.277	3,02%
Equipos de Oficina	Nota 11	1524	346.643	4,26%	249.526	3,81%	97.118	38,92%
Equipos de Computación y Comunicación	Nota 11	1528	798.500	9,82%	454.251	6,93%	344.249	75,78%
Flota y Equipos de Transporte	Nota 11	1540	153.396	1,89%	153.396	2,34%	0	0,00%
Armamento y Vigilancia	Nota 11	1560	2.610	0,03%	2.610	0,04%	0	0,00%
Activos Bajo Leasing	Nota 11	1575	512.264	6,30%	267.541	4,08%	244.723	91,47%
Depreciación Acumulada	Nota 11	1592	-1.118.895	-13,75%	-695.722	-10,62%	-423.173	60,82%
Licencias	Nota 12	1635	2.151	0,03%	1.101	0,02%	1.050	95,42%
Amortización Acumulada	Nota 12	1698	-1.976	-0,02%	-62.161	-0,95%	60.185	-96,82%
<b>Activos no corrientes</b>			<b>3.317.211</b>	<b>40,78%</b>	<b>2.899.583</b>	<b>44,26%</b>	<b>417.631</b>	<b>14,40%</b>
<b>Total Activos</b>			<b>8.135.299</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.551.639</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.583.662</b>	<b>24,17%</b>
PASIVOS	NOTA	CUENTA	DIC. 2021	%	DIC. 2020	%	VARIACION	%
Obligaciones Financieras	Nota 13	2105	35.375	0,43%	125.290	1,91%	-89.915	-71,77%
Proveedores Nacionales	Nota 14	2205	20.413	0,25%	3.135	0,05%	17.278	551,14%
Costos y Gastos Por Pagar	Nota 14	2335	349.168	4,29%	191.366	2,92%	157.802	82,46%
Anticipos y Avances Recibidos	Nota 14	2805	7.987	0,10%	0	0,00%	7.987	0,00%
Ingresos Recibidos para Terceros	Nota 14	2815	247.735	3,05%	153.231	2,34%	94.504	61,67%
Retención en la Fuente	Nota 7	2365	80.903	0,99%	28.684	0,44%	52.219	182,05%
Impuesto a las Ventas Retenido	Nota 7	2367	17	0,00%	17	0,00%	0	4,34%
Impuesto de Industria y Comercio retenido	Nota 7	2368	596	0,01%	484	0,01%	112	23,10%
Derechos de Explotación por pagar	Nota 7	2472	87.926	1,08%	60.633	0,93%	27.293	45,01%
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	Nota 7	2408	143.105	1,76%	121.297	1,85%	21.808	17,98%
Impuestos de Renta por pagar	Nota 7	2404	689.044	8,47%	332.276	5,07%	356.768	107,37%
Retenciones y Aportes de Nomina	Nota 15	2370	0	0,00%	5.815	0,09%	-5.815	0,00%
Aportes de Seguridad Social	Nota 15	2380	0	0,00%	18.057	0,28%	-18.057	0,00%
Salarios Por Pagar	Nota 15	2505	71	0,00%	1.168	0,02%	-1.097	-93,89%
Cesantías Consolidadas	Nota 15	2510	97.249	1,20%	91.730	1,40%	5.519	6,02%
Intereses a las Cesantías	Nota 15	2515	10.845	0,13%	10.459	0,16%	387	3,70%
Vacaciones Consolidadas	Nota 15	2525	28.138	0,35%	18.347	0,28%	9.791	53,36%
<b>Pasivos corrientes</b>			<b>1.798.573</b>	<b>22,11%</b>	<b>1.161.989</b>	<b>17,74%</b>	<b>636.584</b>	<b>54,78%</b>
Obligaciones Financieras	Nota 13	2105	327.451	4,03%	287.454	4,39%	39.997	13,91%
Impuesto Diferido Pasivo	Nota 16	2730	115.883	1,42%	110.961	1,69%	4.922	4,44%
<b>Pasivos no corrientes</b>			<b>443.334</b>	<b>5,45%</b>	<b>398.415</b>	<b>6,08%</b>	<b>44.919</b>	<b>11,27%</b>
<b>Total Pasivos</b>			<b>2.241.907</b>	<b>27,56%</b>	<b>1.560.404</b>	<b>23,82%</b>	<b>681.503</b>	<b>43,67%</b>
PATRIMONIO	NOTA	CUENTA	DIC. 2021	%	DIC. 2020	%	VARIACION	%
Capital social	Nota 17	3105	2.000.000	24,58%	2.000.000	30,53%	0	0,00%
Reservas Obligatoria	Nota 17	3305	608.236	7,48%	538.057	8,21%	70.179	13,04%
Reservas Ocasional	Nota 17	3315	241.087	2,96%	241.087	3,68%	0	0,00%
Resultado Del Ejercicio	Nota 17	3605	1.407.021	17,30%	701.790	10,71%	705.231	100,49%
Utilidades Acumuladas	Nota 17	3705	755.726	9,29%	468.139	7,15%	287.587	61,43%
Perdidas Acumuladas	Nota 17	3710	100.403	1,23%	100.403	1,53%	0	0,00%
Superavit por Revaluación de Activos	Nota 17	3805	-73.976	-0,91%	-61.641	-0,94%	-12.335	20,01%
Revaluación de Activos	Nota 17	3810	854.895	10,51%	1.003.400	15,32%	-148.505	-14,80%
<b>Total Patrimonio</b>			<b>5.893.392</b>	<b>72,44%</b>	<b>4.991.235</b>	<b>76,18%</b>	<b>902.157</b>	<b>18,07%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>			<b>8.135.298</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.551.639</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.583.659</b>	<b>24,17%</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales  
\* Ver Certificación Adjunta

  
**LIBARDO URIBE URREA**  
Representante Legal



**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisor Fiscal  
T.P 68980-T

  
**JUAN CARLOS ACOSTA M**  
Contador T.P.138406-T  
C.C.18,185,987 Puerto Asis

VICILADO SUPERSALUD

**RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A**  
**Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Individual**  
**Con corte a Diciembre 31 de 2021 y Diciembre 31 de 2020**  
**Expresado en miles de pesos colombianos**

Ingresos	NOTA	CUENTA	Dic. 2021	%	Dic. 2020	%	VARIACION	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	Nota 18	4135	16.054.767	100,00%	10.658.532	100,00%	5.396.235	50,63%
Devoluciones en Ventas	Nota 18	4175	-2.304	-0,01%	0	0,00%	-2.304	0,00%
Venta de Loterías y Otros Productos	Nota 20	6135	10.120.369	63,05%	6.605.451	61,97%	3.514.918	53,21%
Costo de Personal	Nota 20	7205	685.655	4,27%	752.902	7,06%	-67.248	-8,93%
Seguros	Nota 20	7230	34.591	0,22%	27.715	0,26%	6.876	24,81%
Servicios	Nota 20	7235	4.411	0,03%	0	0,00%	4.411	0,00%
Gastos de Viaje	Nota 20	7255	45	0,00%	500	0,00%	-455	-91,00%
Gastos diversos	Nota 20	7295	46.214	0,29%	3.749	0,04%	42.465	1132,58%
<b>Resultado Bruto</b>			<b>5.161.179</b>	<b>32,15%</b>	<b>3.268.215</b>	<b>30,66%</b>	<b>1.892.965</b>	<b>57,92%</b>
Otros Financieros	Nota 18	4210	500	0,00%	0	0,00%	500	0,00%
Dividendos y Participaciones	Nota 18	4215	103.240	0,64%	67.000	0,63%	36.240	54,09%
Arrendamientos	Nota 18	4220	87.682	0,55%	53.574	0,50%	34.108	63,67%
Servicios	Nota 18	4235	0	0,00%	8.250	0,08%	-8.250	-100,00%
Recuperaciones	Nota 18	4250	8.626	0,05%	3.278	0,03%	5.348	163,17%
Ingresos de ejercicios anteriores	Nota 18	4265	27.105	0,17%	0	0,00%	27.105	0,00%
Devoluciones en Ventas	Nota 18	4275	-1.004	-0,01%	-1.250	-0,01%	246	-19,66%
Diversos	Nota 18	4295	11.448	0,07%	151.078	1,42%	-139.630	-92,42%
Gastos de Personal	Nota 19	5105	1.063.303	6,62%	946.985	8,88%	116.318	12,28%
Honorarios	Nota 19	5110	502.421	3,13%	398.546	3,74%	103.875	26,06%
Arrendamientos	Nota 19	5120	2.416	0,02%	2.531	0,02%	-116	-4,57%
Contribuciones y Afiliaciones	Nota 19	5125	15.823	0,10%	12.518	0,12%	3.305	26,40%
Seguros	Nota 19	5130	40.945	0,26%	19.717	0,18%	21.228	107,67%
Servicios	Nota 19	5135	156.795	0,98%	115.880	1,09%	40.915	35,31%
Gastos Legales	Nota 19	5140	2.875	0,02%	5.377	0,05%	-2.502	-46,54%
Mantenimiento y Reparaciones	Nota 19	5145	8.916	0,06%	3.073	0,03%	5.843	190,15%
Adecuaciones e Instalaciones	Nota 19	5150	3.570	0,02%	2.543	0,02%	1.027	40,38%
Gastos de Viaje	Nota 19	5155	14.076	0,09%	5.504	0,05%	8.573	155,77%
Depreciacion	Nota 19	5160	362.440	2,26%	261.131	2,45%	101.309	38,80%
Amortizaciones	Nota 19	5165	97	0,00%	527	0,00%	-430	-81,65%
Diversos	Nota 19	5195	59.782	0,37%	55.341	0,52%	4.440	8,02%
Personal	Nota 19	5205	346.632	2,16%	317.221	2,98%	29.410	9,27%
Arrendamientos	Nota 19	5220	6.906	0,04%	3.490	0,03%	3.416	97,88%
Seguros	Nota 19	5230	10.630	0,07%	5.676	0,05%	4.954	87,27%
Servicios	Nota 19	5235	141.597	0,88%	139.599	1,31%	1.998	1,43%
Gastos Legales	Nota 19	5240	10.445	0,07%	7.311	0,07%	3.135	42,88%
Mantenimiento y Reparaciones	Nota 19	5245	183.803	1,14%	122.897	1,15%	60.906	49,56%
Adecuaciones e Instalaciones	Nota 19	5250	166.133	1,03%	44.388	0,42%	121.745	274,27%
Gastos de Viaje	Nota 19	5255	274	0,00%	152	0,00%	122	80,26%
Diversos	Nota 19	5295	130.464	0,81%	124.212	1,17%	6.252	5,03%
Perdida En Venta y Retiro de Bienes	Nota 19	5310	326	0,00%	2.242	0,02%	-1.916	-85,47%
Gastos Extraordinarios	Nota 19	5315	10.989	0,07%	19.297	0,18%	-8.309	-43,06%
Gastos Diversos	Nota 19	5395	1.100	0,01%	1.500	0,01%	-400	-26,67%
<b>Resultado de la Operación</b>			<b>2.156.020</b>	<b>13,36%</b>	<b>932.487</b>	<b>8,75%</b>	<b>1.223.533</b>	<b>131,21%</b>
Ingreso Financieros	Nota 18	4310	49.670	0,31%	73.519	0,69%	-23.849	-32,44%
<b>Total Ingresos Financieros</b>			<b>49.670</b>	<b>0,31%</b>	<b>73.519</b>	<b>0,69%</b>	<b>-23.848</b>	<b>-32,44%</b>
Gastos Financieros	Nota 19	5505	60.666	0,38%	62.686	0,59%	-2.020	-3,22%
<b>Total Gastos Financieros</b>			<b>60.666</b>	<b>0,38%</b>	<b>62.686</b>	<b>0,59%</b>	<b>-2.020</b>	<b>-3,22%</b>
<b>Resultados antes de impuestos</b>			<b>2.145.024</b>	<b>13,36%</b>	<b>943.320</b>	<b>8,85%</b>	<b>1.201.704</b>	<b>127,39%</b>
Impuesto de renta y complementarios	Nota 19	5405	733.081	4,57%	370.995	3,48%	362.086	97,60%
Impuesto a La Ganancia	Nota 19	5415	4.921	0,03%	-129.465	-1,21%	134.386	-103,80%
<b>Resultado después de impuestos</b>			<b>1.407.021</b>	<b>8,77%</b>	<b>701.790</b>	<b>6,58%</b>	<b>705.232</b>	<b>100,49%</b>
<b>Resultado integral total</b>			<b>1.407.021</b>	<b>8,77%</b>	<b>701.790</b>	<b>6,58%</b>	<b>705.232</b>	<b>100,49%</b>

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

\* Ver Certificación Adjunta



**LIBARDO URIBE URREA**  
Representante Legal



**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisor Fiscal  
T.P 68980-T



**JUAN CARLOS ACOSTA M**  
Contador T.P.138406-T  
C.C.18,185,987 Puerto Asis

## RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

**Estado de cambios en el patrimonio individual  
Con corte a diciembre 31 de 2021 y diciembre 31 de 2020  
Expresado en miles de pesos colombianos**

Patrimonio	Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Resultados Anteriores	Revaluación de Activos	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2020</b>	2.000.000	779.144	701.790	568.542	941.759	4.991.235
Aumento reserva Legal		70.179		-70.179		0
Traslado depreciación Revaluación				12.335	-12.335	0
Retención Imputable Accionistas 2021				-7.743		-7.743
Retención Imputable Accionistas 2020				5.025		5.025
Resultado Integral del Año			1.407.021	0	0	1.407.021
Revaluación de activos				148.505	-148.505	0
Decreto de Dividendos				-502.146		-502.146
Traslado de utilidades			-701.790	701.790		0
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>2.000.000</b>	<b>849.323</b>	<b>1.407.021</b>	<b>856.129</b>	<b>780.919</b>	<b>5.893.392</b>

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

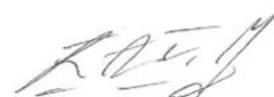
\* Ver Certificación Adjunta



**LIBARDO URIBE URREA**  
Representante Legal



**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisor Fiscal  
T.P 68980-T



**JUAN CARLOS ACOSTA M**  
Contador T.P. 138406-T  
C.C. 18, 185, 987 Puerto Asis

## RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

**Estado de Flujo de Efectivo individual  
Con corte a diciembre 31 de 2021 y diciembre 31 de 2020  
Expresado en miles de pesos colombianos**

Flujo de efectivo por actividades de operación	VARIACION	DIC. 2021	DIC. 2020
<b>Utilidad neta del período</b>		<b>1.407.021</b>	<b>701.790</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		362.440	261.131
Mas amortizacion de intangibles		97	527
Mas: Impuesto Diferido		4.921	(129.465)
Mas: Impuesto diferido ajustado con patrimonio		-	101.252
Mas: Provision para el impuesto de renta		689.044	332.276
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>2.463.523</b>	<b>1.267.511</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>			
Clientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	(127.307)	(26.444)
Activos por impuestos corrientes	Disminución (Aumento)	(24.818)	(4.809)
Inventarios	Disminución (Aumento)	(62.866)	(72.191)
Otros activos no financieros	Disminución (Aumento)	(17.532)	30.888
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	277.572	(132.046)
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	(230.846)	(402.170)
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	(9.272)	6.032
intangibles	Aumento (Disminución)	(61.332)	(580)
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>		<b>2.207.122</b>	<b>666.191</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>			
Propiedad Planta y equipo	Disminución (Aumento)	(627.632)	(190.975)
Inversiones en Sociedades	Disminución (Aumento)	(91.200)	(75.330)
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>		<b>(718.832)</b>	<b>(266.305)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de Financiación:</b>			
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	(49.918)	(86.555)
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada en Declaración)		(502.146)	(701.923)
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>		<b>(552.064)</b>	<b>(788.479)</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>936.226</b>	<b>(388.593)</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>		<b>1.824.933</b>	<b>2.213.525</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>		<b>2.761.159</b>	<b>1.824.933</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales



**LIBARDO URIBE URREA**  
Representante Legal



**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisor Fiscal  
T.P 68980-T



**JUAN CARLOS ACOSTA M**  
Contador T.P.138406-T  
C.C.18, 185,987 Puerto Asis

VIGILADO SUPERSALUD

## Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2021, 2020

*En miles de pesos colombianos*

### **Nota 1. – Entidad que Reporta**

La compañía RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. NIT 800.252.518-6 y domicilio principal en la ciudad de Florencia, Caquetá Colombia en la Carrera 11 No. 14 – 08 Centro, constituida mediante Escritura Pública No. 0031 de la Notaria Segunda de Florencia de fecha enero 18 de 1995, bajo el nombre de APUESTAS UNIDAS DEL CAQUETA LTDA., que por escritura pública número 1582 de 19 de julio de 2013 cambia su nombre a APUESTAS UNIDAS DEL CAQUETA SA., que por escritura pública número 2214 de la notaria segunda de Florencia inscrita el 30 de septiembre de 2014 cambia su nombre a RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

objeto social: el objeto principal de la sociedad será: la sociedad desarrollará principalmente las siguientes actividades: a) la explotación del sistema de apuestas permanentes loterías y toda clase de juegos de suerte y azar a través de las distintas modalidades legalmente autorizadas; b) la realización de inversiones de aportes a capital de industrias en empresas, establecimiento o negocios que tengan por objeto social la representación, comercialización, distribución, suministro o corretaje de apuestas permanentes, lotería y juegos de suerte y azar legalmente autorizados; c) la inversión como asociada en la constitución de sociedades comerciales o civiles o en la adquisición de partes de interés, cuotas sociales o acciones de sociedades civiles o comerciales; d) distribución y comercialización de todo lo relacionado al servicio de telecomunicaciones, tales como venta de planes, reposiciones de planes post pago y prepago, distribución de tarjetas prepago y virtuales; e) recaudo de facturas de servicios incluyendo los de telefonía celular móvil y otras actividades similares y/o complementarias. f) comercialización, distribución y expedición de pólizas de seguro a favor de terceros sin perjuicios de daños punitivos generados en su respectivo proceso de indexación en nombre de compañías de seguro legalmente establecidas en Colombia y en el exterior. g) prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuentas en participación o de 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, sin que constituya actividad financiera ni bancaria y mediante el contrato de mandato por medio de las cuales se cumplirá órdenes de pago a personas naturales o jurídicas. Del derecho público o privado dentro del territorio nacional, pago de nóminas o cuentas a personas naturales o jurídicas; cobranza y recaudo de dinero o valores generados por la prestación de correos, correos postales o mensajería especializada. h) actividades de apoyo a un operador de servicio postal de pago, debidamente habilitado y registrado por el ministerio de tecnologías de la información y las comunicaciones. i) otras actividades de servicio de apoyo a las empresas N.C.P. en desarrollo de su objeto principal podrá promover, fundar, adquirir o enajenar a cualquier título, establecimientos de comercio, almacenes de depósito o agencias en Colombia; podrá además adquirir a cualquier título toda clase de bienes muebles o inmuebles, arrendarlos, enajenarlos gravarlos darlos en garantía de sus obligaciones o cualquier otro bien incorporal, siempre que sean afines a su objeto Social, girar, aceptar, endosar, cobrar, y pagar toda clase de títulos valores; participar en licitaciones públicas o privadas,

tomar dinero en mutuo con o sin interés o darlo en mutuo con o sin interés, celebrar contratos de seguros, de transporte, cuentas en participación, contratos con entidades bancarias o financieras; realizar asesorías y en general celebrar todo acto o contrato que se relacione con el objeto principal.

## Nota 2. - Revelación por Cambio en la presentación y Reexpresión para efectos comparativos

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

### Estado de la Situación Financiera Individual.

ACTIVOS	Saldo Presentado a Diciembre 2020	Ajuste por Reexpresión	Saldo Reexpresado
Clientes y otras cuentas por cobrar	1.459.591	2.080	1.461.671
Inventario	84.748	-2.080	82.668
Propiedades, planta y equipo	1.652.849	61.157	1.714.006
Activos intangibles	97	-61.157	-61.060
<b>Total Reclasificacion Activos</b>	<b>3.197.285</b>	<b>0</b>	<b>3.197.285</b>

Para el concepto de Clientes y otras cuentas por cobrar se incluye el valor correspondiente a Recargas de Codesa y Full Móvil (Claro, Movistar, Tigo, entre otras) que en los Estados Financieros 2020 fueron revelados en la partida de Inventarios.

En la partida de Propiedad Planta y Equipo el valor total aumenta debido una variación (disminución) en el saldo de la depreciación acumulada con respecto a los Estados Financieros 2020, que son reexpresados en la amortización de intangibles.

### Estado de Resultados y Otros Resultados Integral

COSTOS Y GASTOS	Saldo Presentado a Diciembre 2020	Ajuste por Reexpresión	Saldo Reexpresado
Costos de ventas	6.639.918	750.399	7.390.317
Gastos Operacionales Administrativos	1.968.404	-156.732	1.829.672
Gastos Operacionales de Ventas	1.379.503	-614.557	764.946
Gastos Financieros	76.547	-13.861	62.686
Otros impuestos y Tasas	3.968	34.751	38.719
<b>Total Reclasificacion Activos</b>	<b>10.068.340</b>	<b>0</b>	<b>10.086.340</b>

El rubro de Costos de Ventas es uno de los más importantes de nuestra compañía, es por eso que hay que tener en cuenta cualquier cambio que se genere, de este modo queremos explicar el ajuste realizado.

Se adicionan conceptos que estaban en Gastos Operacionales de administración como Hosting, Administracion Datacenter, Shareplex, Soporte Actualizacion y mantenimiento; y Gastos Operacionales de venta como arrendamiento de puntos de ventas, arrendamiento de máquinas, servicios públicos, Servicio de transporte de efectivo, Servicio de vigilancia, entre otros.

En Otros impuestos y Tasas encontramos un aumento en este monto debido a la inclusión del GMF que para los Estados Financieros 2020 fueron reportados en Gastos Financieros.

### **Nota 3. – Principales Políticas y Prácticas Contable Bases de Preparación según sección 35 NIIF PYMES**

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

La compañía RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).

#### **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.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico y el valor revaluado de acuerdo a 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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Miles Pesos Colombianos.

#### **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.

#### **d) Base de Acumulación y Negocio en Marcha**

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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.

#### **e) 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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

## f) Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera individual: Al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020

Estado de Resultados individual: Al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020.

Estado de Cambios en el Patrimonio individual: Al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020.

Estado de Flujos de Efectivo individual: Al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre de 2020.

## Nota 4. – Políticas Contables Significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas 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 será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 90 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

### b) Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros (sección 11 para pymes) al inicio, de acuerdo al 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 pagar cumpla la condición de superar 1 año de antigüedad
2. Que el monto sea superior a 5 Millones
3. Que no se le cobre interés alguno o es muy diferente de la tasa de mercado.

## **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**

Inicialmente, Red Multiservicios de Colombia S.A. Reconoce los instrumentos pasivos en la fecha en que se originan. Se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Red Multiservicios De Colombia S.A. Clasifica los pasivos financieros en la categoría de pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los pasivos financieros se componen principalmente de préstamos y obligaciones, y otras cuentas por pagar.

## **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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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

### **a. Propiedad, planta y equipo**

Según la sección 17 en su párrafo 15, RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. medirá todas sus partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro de los valores acumulados, los costos por mantenimiento serán reconocidos en resultados. Las propiedades que se adquieran como terrenos y edificaciones, se medirán al valor revaluado.

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil en años
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	3 – 10
Muebles y enseres	5 – 10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3 – 5
Vehículos	5

## PROPIEDADES DE INVERSION

**Sección 16 Niif Pymes** Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- i. su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
- ii. su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La empresa reconocerá como propiedad de inversión aquellos activos de los que se espere obtener beneficios económicos producto del arrendamiento y/o valorización de los mismos y que no sean utilizados ni en la administración ni en la operación.

### b. Activos Intangibles

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

Un activo intangible se reconocerá si y solo si:

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

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

directamente.

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

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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.

### **c. Otros activos no financieros**

Aplicará la compañía RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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.
- ┌ Seguros y Fianzas
- ┌ Derechos de Explotación
- ┌ Proveedores
- ┌ Otros Gastos Diferidos
- ┌ Otros Anticipos

Deben reconocerse como un activo cuando RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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.

### **d. Inversiones permanentes**

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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 a costo debido a que en ninguna inversión existe control conjunto, influencia significativa o control total.

### **e. Arrendamientos Operativos:**

En Red Multiservicios de Colombia., deberá reconocerse como arrendamiento operativo todo aquel acuerdo de arrendamiento de un activo que no será reconocido como arrendamiento financiero.

### **Arrendamientos Financieros:**

Los arrendamientos en términos en los cuales RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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.

## **f. 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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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.

## **g. 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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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 MULTISERVICIOS DE COLOMBIA 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%

## **h. Ingresos**

### **1- Por la prestación de servicios**

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo. Además, deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

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

## 1. Ingresos

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A., clasificará y reconocerá sus ingresos en cada rubro, de acuerdo a 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.

INGRESOS POR PRODUCTOS
Chance
Súper Astro
Incentivo con cobro de premio inmediato
Productos Virtuales
Giros postales
Otros Convenios Súper Giros
Loterías
Betplay
Otros Convenios
IGT
Recaudos

### Ingresos financieros y costos financieros

#### Ingresos Financieros

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

#### Costos Financieros

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.

## 2. Gastos

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

### 3. Impuesto

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes 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 o a punto de ser 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 balance.

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

## Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>DIC. 2021</b>	<b>DIC. 2020</b>
Cajas	2.610.392	1.569.166
Bancos Cuentas Corrientes	99.460	185.931
Bancos Cuentas de Ahorro	2.151	49
Fondos	49.156	69.787
<b>Total</b>	<b>2.761.159</b>	<b>1.824.933</b>

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. Los saldos que conforman el efectivo y el equivalente del Efectivo, no tienen ninguna restricción.

El Disponible se compone de efectivo mantenido en cajas vinculado a las oficinas de atención al público para pagos diarios de premios y giros. El efectivo mantenido en bancos se destina para el pago de proveedores, vinculados económicos e impuestos.

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

## Nota 6. Clientes y Otras cuentas por cobrar

Según la Sección 11 en su párrafo 8 de la Niif para Pymes, los clientes y otras cuentas por cobrar es catalogada como instrumentos financieros, comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Red Multiservicios De Colombia S.A., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: otras cuentas por cobrar, anticipos y avances, depósitos, y los rubros más representativos los préstamos a particulares, adulto mayor, anticipo de impuestos que corresponde a los valores anticipados en Renta, Derechos de Explotación y auto renta liquidados en el año.

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

Clientes y Otras Cuentas por Cobrar	DIC. 2021	DIC. 2020
Clientes	862.493	398.037
Anticipos y Avances	0	2.080
Depositos	860	860
Ingresos por Cobrar	0	420
Reclamaciones	13.160	13.037
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	10.480	11.044
Prestamos a Particulares	640.000	1.000.000
Otros	60.148	37.074
Deudas de Difícil Cobro (a)	77.953	77.953
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-78.834	-78.834
<b>Total</b>	<b>1.586.260</b>	<b>1.461.671</b>

a) **Deudas de difícil cobro y Deterioro de Cuentas por Cobrar** está compuesta por procesos jurídicos en curso en contra de Yisel Andrea Gutiérrez por \$56.085 y Francly Santanilla por \$21.868, además de una licencia de maternidad no reconocida por la EPS de la señora Paola Andrea Bustos por \$881.

## Nota 7. Activo por Impuestos Corrientes

### Activos por impuestos corrientes

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

Activo por Impuestos Corrientes	DIC. 2021	DIC. 2020
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	114.822	141.195
Retencion en la Fuente	8.778	4.004
Impuesto a las Ventas Retenido	0	200
Impuesto de Industria y Comercio	206	0
Descuentos Tributarios (a)	33.182	29.392
Autoretencion de Renta	130.718	88.097
<b>Total</b>	<b>287.706</b>	<b>262.888</b>

a) **Descuentos Tributarios:** La empresa compró activos directamente relacionados con la producción de renta, gravados con el impuesto al valor agregado, este IVA fue causado como un anticipo por valor de \$23.784, como también

un impuesto de Industria y Comercio y aviso y tableros \$9.398 y será descontable en la declaración del Impuesto de Renta año gravable 2021 de acuerdo con la ley 2010 Del 2019.

## 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 Pasivos por Impuestos Corrientes es la siguiente:

Pasivos por Impuestos Corrientes	DIC. 2021	DIC. 2020
Retefuente por pagar	80.903	28.684
Retencion de IVA	17	17
Retencion de ICA por Pagar	596	484
Derechos de Explotacion por pagar	87.926	60.633
Iva por Pagar	143.105	121.299
Impuestos de Renta por pagar	689.044	332.276
<b>Total</b>	<b>1.001.591</b>	<b>543.393</b>

## Ley de Inversión social - Ley 2155 de 2021

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

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

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

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

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

El artículo 115 del Estatuto tributario establece que los contribuyentes pueden tomar como descuento tributario del impuesto sobre la renta el 50% del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros y que este porcentaje

Se incrementará al 100% a partir del periodo 2022. Sin embargo, la L.2155 mantuvo el descuento en el 50% derogando el parágrafo 1 de dicha disposición legal. Tal como y como ocurre con la tarifa de renta, se faculta al gobierno nacional para evaluar, transcurridos 5 años, los resultados y determinar la continuidad de esta medida siguiendo criterios de competitividad tributaria y económica.

- **Renta Presuntiva.**

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

- **Impuesto sobre las Ventas – IVA**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **• Procedimiento Tributario y Obligaciones Formales**

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

La norma trae consigo los siguientes cambios:

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

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

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

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

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

-Para la procedencia de costos y deducciones en el impuesto sobre la renta, así como los impuestos descontables en el

impuesto sobre la venta, se requiere de la factura de venta, documento equivalente y/o documento previsto en la ley.

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

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

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

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

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

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

## Nota 8. Inventarios

El saldo de Inventarios al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2021 es el siguiente:

<b>Inventarios</b>	<b>DIC. 2021</b>	<b>DIC. 2020</b>
Anticipo de Productos Virtuales Codesa	108.294	59.030
Inventario Raspa Y Listo	21.221	0
Inventario Sim Card	94	0
Talonarios Chance	15.926	23.638
<b>Total</b>	<b>145.535</b>	<b>82.668</b>

Red Multiservicios De Colombia S.A. reconocerá sus inventarios según el literal (c) la sección 13.1 de NIIF para pymes. Este rubro a diciembre 31 de 2021 presenta un saldo de y \$108.294 que corresponden al inventario con Codesa, se realizan anticipos para que los clientes realicen recargas de Claro, DIRECTV, éxito, Tigo, Virgen Mobile, entre otros; este anticipo se realiza en promedio, a Codesa diariamente; también se encuentra un saldo por \$21.221, correspondiente a los tiquetes de raspe y listo juego nuevo que llegó en el 2021 a nuestra compañía, el rubro por valor de \$94 corresponde a Sim Card que se comercializa en la empresa, las cuales nos la distribuye Codesa y por último está el rubro de talonarios de chance (apuestas permanentes) los cuales se encuentran distribuidas en el departamento, el cual corresponde a la papelería que se encuentra en los diferentes puntos de venta, donde la compañía tiene contrato de concesión por valor de \$15.926.

## Nota 9. Otros Activos no Financieros

El saldo de otros activos financieros al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2021 es el siguiente:

Otros Activos no financieros	DIC. 2021	DIC. 2020
Cumplimiento (a)	11.958	15.249
Arrendamientos	900	0
Contratistas	14.909	0
Vehículo (b)	3.423	4.647
Otros ( c )	6.238	0
<b>Total</b>	<b>37.428</b>	<b>19.896</b>

- a) **Cumplimiento:** En este rubro encontramos la póliza de Seguro de responsabilidad civil extracontractual, póliza Todo riesgos y póliza Seguro manejo global comercial que a la fecha tienen un saldo por \$11.958.
- b) **Seguro de Vehículo** corresponde a las pólizas de riesgo de las camionetas de la empresa Red Multiservicios de Colombia
- c) **Otros:** desembolso crédito auxilio de nómina por valor de \$6.238

## Nota 10. Inversiones permanentes

De acuerdo a 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 cinco empresas nacionales las cuales se medirán al costo histórico Este rubro corresponde a:

Inversiones Permanentes	DIC. 2021	DIC. 2020
Inversiones permanentes	1.337.837	1.246.637
<b>Total</b>	<b>1.337.837</b>	<b>1.246.637</b>

### Inversiones en Acciones

Inversiones Permanentes	DIC. 2021	DIC. 2020	% Participación
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES	7.695	7.695	0,01%
CORREDOR EMPRESARIAL S.A	101.019	101.019	0,30%
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTOS S.A.S	2.280	2.280	1,14%
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A (a)	1.145.113	1.073.913	1,78%
SUPER SERVICIOS DE MAGDALENA (b)	81.730	61.730	1,00%
<b>Total</b>	<b>1.337.837</b>	<b>1.246.637</b>	

- a. Para el año 2021 hubo un incremento en las inversiones de Red Empresarial de Servicios S.A por valor de \$71.200 correspondiente a capitalización, según asamblea de accionistas año 2021.
- b. Aumenta en 20 millones por la adquisición de 200 acciones con valor nominal de 100.000 cada una.

## Nota 11. Propiedades, Planta y Equipo

Según la sección 17 en su párrafo 15, Red Multiservicios De Colombia S.A. medirá todas sus partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro de los valores acumulados, los costos por mantenimiento serán reconocidos en resultados. Las propiedades que se adquieran como terrenos y edificaciones, se medirán al valor revaluado.

Red Multiservicios De Colombia 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 os cambios en demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.  
El movimiento de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Propiedad Planta y Equipo	Dic. 2020	Compras	Dic. 2021	Depreciacion Acumulada	Total
Terrenos	525.000	0	525.000	0	525.000
Construcciones y Edificaciones	682.100	0	682.100	-178.796	503.304
Maquinaria y Equipo	75.304	2.278	77.582	-63.008	14.574
Equipos de Oficina	249.526	97.118	346.643	-165.996	180.647
Equipo de Computación y Comunicación	454.251	344.249	798.499	-418.326	380.173
Flota y Equipo de transporte	153.396	0	153.396	-83.465	69.931
Armamento y Vigilancia	2.610	0	2.610	-2.484	126
Leasing	267.541	244.723	512.264	-206.820	305.444
Depreciacion	-695.722	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>1.714.006</b>	<b>688.368</b>	<b>3.098.094</b>	<b>-1.118.895</b>	<b>1.979.199</b>

## Nota 12. Activos Intangibles

Red Multiservicios De Colombia S.A., hará reconocimiento de activos intangibles, de acuerdo al principio general de reconocimiento de la **sección 18 párrafo 4**. El detalle de los activos intangibles que posee la compañía a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 (Aplica para todas), se detalla a continuación:

Intangibles	DIC. 2021	DIC. 2020
Licencias	175	-61.060
<b>Total</b>	<b>175</b>	<b>-61.060</b>

Estas Licencias de Office Home corresponden a las exigidas por Ley que deben tener los equipos de cómputo de la empresa Red Multiservicios de Colombia para el correcto funcionamiento de sus actividades ordinarias.

Para el año 2020 el saldo se encuentra con saldo negativo debido a la reexpresion de Estados Financieros, donde inicialmente este saldo había sido revelado en la depreciación de Propiedad Planta y Equipo y con dicha modificación este pasa a la amortización de Intangibles generando un saldo negativo.

## Nota 13. Obligaciones Financieras

Red Multiservicios de Colombia S.A reconocerá sus obligaciones financieras tanto corrientes como no corrientes de acuerdo a 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 Corto Plazo	DIC. 2021	DIC. 2020
Capital de Trabajo	35.375	125.290
<b>Total</b>	<b>35.375</b>	<b>125.290</b>

**Corto Plazo** corresponde a crédito 183985 en el banco BBVA por valor \$334.500 a 12 meses el cual a 31 de diciembre de 2021 se adeuda \$27.875 línea de apoyo impacto covid19 y también está el crédito 193993 del mismo banco BBVA por valor de \$90.000 para cesantías a 12 meses, el cual a 31 de diciembre de 2021 se adeudaba \$7.500.

Obligaciones Largo Plazo	DIC. 2021	DIC. 2020
CB Lineas Leasing	303.135	159.947
Nomina	24.316	127.507
<b>Total</b>	<b>327.451</b>	<b>287.454</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>362.826</b>	<b>412.744</b>

**Largo Plazo** Corresponden a leasing generado con Bancolombia a 36 meses N.222002 por valor de \$119.867 para equipos de comunicación y computación los el cual se pagan cuotas mensuales variables y se terminara de pagar en el mes de mayo de 2022, a la fecha 31 de diciembre de 2021 se adeudaba \$34.181, BBVA a 60 meses N. 24720 por valor de \$59.100 para compra camioneta van N300 el cual se pagan cuotas mensuales variables y se terminar de pagar en el mes de octubre de 2025 y a 31 de diciembre de 2021 se debe \$47.989; BBVA N. 25784 a 60 meses para compra de 40 maquinas por valor de \$60.172, se pagan cuotas mensuales variables y se terminara pagar en el mes de julio de 2026,y a 31 de diciembre de 2021 de adeudaba \$54.871, BBVA N.26358 a 36 meses por valor de \$166.095 el cual se pagan cuotas mensuales variables, y se terminara de pagar en el mes de diciembre de 2021 a 31 de diciembre de 2021 se adeudaba \$166.095 para la compra de camioneta Hilux.

Adicional se encuentra crédito con el Banco BBVA N.81104 a 24 meses por valor de \$110.398, auxilio de nómina el cual se pagan cutas mensuales variables, este crédito se termina de pagar en junio de 2022, a la fecha 31 de diciembre de 2021 se adeuda \$24.317.

## Nota 14. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, proveedores

Según la Sección 11 en su párrafo 8 de la Niif para Pymes, los clientes y otras cuentas por cobrar es catalogada como instrumentos financieros,

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Red Multiservicios De Colombia S.A. Incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan:

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	DIC. 2021	DIC. 2020
Proveedores Nacionales (a)	20.413	3.135
Costos y Gastos Por Pagar (b)	6.762	9.107
Premios por Pagar ( c )	342.406	182.257
Otros Pasivos (d)	255.722	153.231
<b>Total</b>	<b>625.303</b>	<b>347.730</b>

**a. Proveedores Nacionales:** Este rubro está compuesto por saldo pendiente de pago a los siguientes proveedores, ya que las facturas llegaron el último día del cierre.

Codesa (compra maquina chance)	\$1.658
Fibernet (servicio internet)	\$6.330
Libre expresión (formularios chance)	\$12.425

**b. Costos y Gastos por Pagar:** Está compuesta por arrendamientos sin cobrar por valor de \$2.683, descuento para tercero Sucredito por \$2.511, tasa galería \$1.379, servicios de fotocopiadora \$189.

**c. Premios por Pagar** Esta partida es de suma importancia puesto que el valor que nos refleja corresponde a los premios de chance caídos al público los cuales a 31 de diciembre 2021 no han sido cobrados.

**d. Otros Pasivos** están compuestos por anticipo y avances recibidos por valor de \$7.988, Valores Recibidos para terceros con un saldo de \$232.891, Venta por cuenta de terceros de productos con un saldo de \$414 y por cuentas por pagar de convenios de productos con un saldo de \$14.429.

## Nota 15. Beneficios a 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 Multiservicios de Colombia 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.

Serán medidos 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.

El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros a diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

Beneficios a Empleados	DIC. 2021	DIC. 2020
Salarios Por Pagar	72	1.168
Cesantías Consolidadas	97.249	91.730
Aportes de Seguridad Social	0	18.057
Intereses a las Cesantías	10.845	10.459
Retenciones y Aportes de Nomina	0	5.815
Vacaciones Consolidadas	28.138	18.347
<b>Total</b>	<b>136.304</b>	<b>145.576</b>

## Nota 16. Impuesto Diferido

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 de Red Multiservicios De Colombia S.A. Reconocerá el impuesto diferido de acuerdo a la **sección 29.9**.

El saldo del impuesto diferido comprende:

Impuesto Diferido	DIC. 2021	DIC. 2020
Impuesto Diferido Pasivo	115.883	110.961
<b>Total</b>	<b>115.883</b>	<b>110.961</b>

Impuesto Diferido	DIC. 2021	DIC. 2020
Cargue al Estado de Resultado	4.921	-129.465
<b>Saldo</b>	<b>4.921</b>	<b>-129.465</b>

La variación en el impuesto diferido se debe al cambio en la tarifa, para el año 2020 era del 31%, para el año 2021 corresponde al 35%.

El cálculo del impuesto diferido se atribuye a las siguientes diferencias:

	Ajuste	% Imp	Imp. Dif
Activos Fijos y Depreciación	331.094	35%	115.883

## Nota 17. Patrimonio

Patrimonio	DIC. 2021	DIC. 2020
Capital Social (a)	2.000.000	2.000.000
Reserva Legal (b)	849.323	779.144
Resultado Del Ejercicio (c)	1.407.021	701.790
Resultado De Ejercicios Anteriores (d)	856.129	568.542
Superavit por Revaluación de Activos ( e )	780.919	941.759
<b>Total</b>	<b>5.893.392</b>	<b>4.991.235</b>

- a. **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2021 está conformado por la suma de \$3.000.000, el capital suscrito y pagado por la suma de \$2.000.000 que corresponde a 2.000.000 de acciones a un valor nominal por acción de \$1, en poder de personas naturales y jurídicas.
- b. **Reservas:** La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía.
- c. **Resultado del ejercicio:** Corresponde a la Utilidad del periodo que se pondrá a disposición de los accionistas en la asamblea ordinaria del año 2021.
- d. **Resultado de Ejercicios Anteriores:** Corresponde a los valores acumulados por las utilidades de años anteriores por valor de \$674.007, ajuste por adopción por primera vez por valor de \$100.403, Traslado de Superávit por depreciación

de Revaluación por \$73.976 y Retención en la Fuente Imputable a accionistas por \$7.743.

Se re expresa los Estados Financieros del año 2019 el ajuste por adopción por primera vez en resultados de ejercicios anteriores, esto corresponde a los diferentes ajustes que según la sección 35 de NIIF para Pymes no cumplieron las condiciones para ser catalogados como activos o pasivos y que en nuestro estado de Situación Financiera de apertura a 31 de diciembre de 2015 impactaron en gran manera el patrimonio de la empresa.

Dentro de las retenciones imputables a los accionistas, están las retenciones que practicaron las empresas: Corredor Empresarial y Red Empresarial de Servicios S.A, ese derecho se trasladó a los accionistas cumpliendo lo establecido en el art. 242-1 del Estatuto Tributario.

e. **Superávit por revaluación de activos:** está conformado por revaluación de terrenos por valor de \$510.000, edificio por \$493.400, impuesto diferido por revaluación \$ -148.505 y traslado depreciación por revaluación \$ -73.976.

### Nota 18. Ingresos por actividades ordinarias

La composición de los ingresos por actividades son reconocidos para Red Multiservicios de Colombia S.A. de acuerdo a 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.

La composición de los ingresos es la siguiente:

Ingresos por Actividades Ordinarias	DIC. 2021	DIC. 2020
Ingresos por Actividades Ordinarias	16.052.464	10.658.532
<b>Total</b>	<b>16.052.464</b>	<b>10.658.532</b>

El movimiento de los ingresos se detalla a continuación:

Ingresos por Actividades Ordinarias	DIC. 2021	DIC. 2020
Chance (a)	5.415.769	3.253.520
Incentivo con Cobro de Premio Inmediato ( b)	197.229	0
Otros Recaudos (c)	120.463	55.812
Loterias	426.649	219.032
Betplay (d)	4.544.140	1.930.228
Astro Millonario	263.383	209.768
Super Giros	4.715.679	4.684.718
Productos Virtuales	371.456	305.454
Devoluciones	-2.304	0
<b>Total</b>	<b>16.052.464</b>	<b>10.658.532</b>

En los ingresos ordinarios tuvimos un aumento significativo en algunos productos así:

- a. **Chance:** el 2020 fue afectado por la pandemia, y en el 2021 retomamos todo nuestro negocio y puntos de ventas con excelentes campañas, siendo así, repuntamos en nuestros ingresos.
- b. **Incentivo con Cobro de Premio inmediato:** es un producto nuevo (Raspe y Listo) que empezó a comercializarse en nuestra empresa a partir del mes de noviembre 2021.
- c. **Otros recaudos:** se da un aumento por valor de \$64.651 ya que en 2021 tenemos más contratos por recaudos de convenios a comparación del 2020.
- d. **Betplay:** este rubro aumenta significativamente, ya que hubo diferentes eventos que marcaron diferencia como son: copa america, juegos olímpicos, champions entre otros, como también algo importante es que no hubo tanta restricción por la emergencia sanitaria, económica y social covid-19, comparado con el año 2020.

### Otros Ingresos operacionales

Otros Ingresos Operacionales	DIC. 2021	DIC. 2020
Financiero	500	0
Dividendos y Participaciones (a)	103.240	67.000
Arrendamientos (b)	87.682	53.574
Servicios (c)	0	8.250
Reintegro de Costos y Gastos	8.626	3.277
Ingreso de Ejercicios Anteriores (d)	27.105	0
Devolución en Otras Ventas	-1.004	-1.250
Subvenciones (e)	0	148.912
Aprovechamientos	309	0
Bonificaciones (f)	10.476	0
Excedentes	628	129
Otros	34	2.037
<b>Total</b>	<b>237.596</b>	<b>281.929</b>

- a) **Dividendos y participaciones:** Aumentan en \$36.240 debido a las buenas utilidades generadas por la empresa Red Empresarial de Servicios S.A., de la cual somos accionistas.
- b) **Arrendamientos:** Este rubro tiene un aumento en el año 2021 por valor de \$34.108, frente al año 2020, debido que en pandemia del Covid 19 en el periodo de 2020, se le condonaron 4 meses de arriendo a Inversuperjuegos, por valor de \$26.7230, además de esto, tuvimos unos ingresos adicionales por valor de \$7.378, correspondiente a arriendos de espacios en algunos de nuestros puntos, a la empresa IP Technologies S.A.S.
- c) **Servicios:** Este rubro disminuye el 100%, ya que no se recibió ningún tipo de ingresos no operacionales por campañas publicitarias a comparación del año 2020.
- d) **Ingresos de ejercicios anteriores:** Aumenta en \$27.105 debido a una contabilización doble en el año 2020 del IVA de Activos Productivos que se aplica como descuento tributario, el cual se corrige dando ingreso en el año 2021.
- e) **Subvenciones;** para el 2020 corresponde a la postulación del programa de apoyo al empleo formal PAEF, de acuerdo al decreto legislativo 639 del 8 de mayo de 2020, modificado por los decretos legislativos 677 del 19 de mayo de 2020 y el 815 del 4 de junio de 2020 y por la ley 2060 del 22 de octubre de 2020. Es de aclarar que para el año 2021,

# Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

nuestra empresa no cumplió con los requisitos para ser acreedor de las subvenciones, por lo tanto no se recibió esa clase de auxilio.

Red Multiservicios de Colombia fue beneficiaria de este programa del Gobierno nacional (programa de Apoyo al empleo Formal- PAEF.), con el fin de mitigar el impacto negativo generado a raíz de la emergencia sanitaria determinada por el Ministerio de Salud y Protección social y las dos emergencias económicas, sociales y ecológicas decretadas por el mismo, con el fin de enfrentar las consecuencias de la propagación del nuevo coronavirus (COVID – 19).

f) **Bonificaciones:** el aumento de \$10.476 frente al año 2020 se debe a que nuestra compañía también comercializa loterías y vendió un premio mayor de la lotería de Boyacá, y ese valor nos correspondió como bonificación por esa venta.

## Ingresos Financieros

Ingresos Financieros	DIC. 2021	DIC. 2020
Intereses	49.670	73.519
<b>Total</b>	<b>49.670</b>	<b>73.519</b>

Estos intereses corresponden a los Ingresos que se generaron a favor de la empresa Red Multiservicios de Colombia con las entidades bancarias Banco Agrario de Colombia, Banco Occidente, Bancolombia, BBVA, Fidecomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria la Previsora y el que más genera valor es por crédito realizado al señor Gustavo Adolfo Gómez el cual durante el año 2021 nos generó unos intereses por valor de \$48.300.

## Nota 19. Gastos Operacionales

A continuación, se describen los gastos en los que ha incurrido la compañía que hacen parte del giro normal de su actividad durante el periodo en mención, las cuales relaciono a continuación:

### Gastos Operacionales Administrativos

Gastos Administrativos	DIC. 2021	DIC. 2020
Gastos de Personal (a)	1.063.303	946.985
Honorarios (b)	502.421	398.546
Arrendamientos	2.416	2.531
Contribuciones y Afiliaciones	15.823	12.518
Seguros	40.945	19.717
Servicios (c)	156.794	115.880
Gastos Legales	2.875	5.377
Mantenimiento y Reparaciones	8.916	3.072
Adecuaciones e Instalaciones	3.570	2.543
Gastos de Viaje	14.077	5.504
Depreciación (d)	362.440	261.131
Amortizaciones	97	527
Diversos (e)	59.781	55.341
<b>Total</b>	<b>2.233.458</b>	<b>1.829.672</b>

- a) **Gastos de personal:** hubo un aumento de \$116.318 esto debido a la contratación de nuevo personal, como también la compañía reconoció a los empleados una prima extralegal por valor de \$45.291
  
- b) **Honorarios:** Este rubro aumenta en \$103.875, corresponde al aumento pactado año tras año de los diferentes honorarios, más un aumento sustancial de \$65.042 que nos realizó la empresa Estrategias Empresariales, por los diferentes servicios que nos presta
  
- c) **Servicios:** La diferencia en este rubro es significativa ya que algunos gastos como Hosting, Administracion Datacenter, Shareplex y Soporte Actualizacion y mantenimiento; se llevaron al rubro de costos Comunes (Nota 20), producto de la reexpresion
  
- d) **Depreciacion:** tiene una variacion importante por \$101.309, ya que durante el año 2021 se compraron activosfijos por valor de \$688.366 a comparacion del 2020, y los cuales fueron depreciados de acuerdo a las políticas contables.
  
- e) **Diversos:** este rubro corresponde a las partidas de libros suscripciones y revistas \$353, elementos de aseo y cafetería \$351, útiles de papelería y fotocopias \$2.550, casinos y restaurantes \$1.779, y atenciones y eventos \$54.748.

## Gastos Operacionales de Ventas

Gastos Operacionales de Ventas	DIC. 2021	DIC. 2020
Personal	346.632	317.221
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta (a)	6.906	3.490
Seguros	10.630	5.676
Servicios ( b )	141.597	139.599
Gastos Notariales	10.445	7.311
Mantenimiento y Reparaciones	183.803	122.897
Adecuaciones e Instalaciones	166.132	44.388
Gastos de Viaje	274	152
Diversos (c)	130.464	124.212
<b>Total</b>	<b>996.883</b>	<b>764.946</b>

- a) **Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta:** Producto de la reexpresión de Estados Financieros los arrendamientos de puntos de venta quedan registrados en los Costos Comunes (Nota 20).

Para el año 2021 este monto por \$6.906 está compuesto por gastos de administración de puntos de venta y alquiler de salones.

- b) **Servicios:** Este concepto presenta una variación entre el año 2021 y 2020, ya que algunos gastos como Energía eléctrica, servicio de aseo, acueducto y alcantarillado pasan a ser registrados en los Costos Comunes (Nota 20), cambiaron por producto de la reexpresion de los estados financieros.

Para el año 2021 este rubro está compuesto por gastos publicidad y propaganda y fletes y acarreos.

- d) **Diversos:** este rubro corresponde a las partidas de elementos de Aseo y Cafetería \$18.134, Útiles de papelería y fotocopias \$33.981, Combustibles y lubricantes \$32.430, Taxis y Buses \$545, Casinos y Restaurantes \$3.057, Parqueaderos \$3.624, atenciones y eventos \$38.693.

## Otros Gastos Operacionales

Otros Gastos Operacionales	DIC. 2021	DIC. 2020
Retiro de Propiedad Planta y Equipo (a)	326	2.242
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores (b)	9.334	13.522
Impuestos Asumidos	1.400	5.164
Gastos No Deducibles	254	219
Donaciones	1.100	1.500
Intereses por Mora	0	392
<b>Total</b>	<b>12.414</b>	<b>23.039</b>

a) **Retiro de Propiedad Planta y Equipo:** Este rubro por \$326 se debe a baja de equipo de cómputo del área de Auditoría.

b) **Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores:** Está compuesto por arrendamiento de un periodo anterior generado en el año 2021, además de intereses de mora de la declaración de renta del año 2020 presentada en el año 2021 (valor que está en proceso de recuperación).

## Gastos Financieros

Gastos Financieros	DIC. 2021	DIC. 2020
Gastos Bancarios (a)	15.844	557
Comisiones	3.692	19.823
Intereses	40.036	41.068
Otros Gastos Financieros	1.094	1.238
<b>Total</b>	<b>60.666</b>	<b>62.686</b>

a. **Gastos Bancarios:** Este rubro presenta una variación (aumento) entre el año 2021 frente al año 2020, debido a que con la reexpresión de Estados Financieros el GMF pasa a ser parte de Otros Impuestos y Tasas (Nota 19), quedando este monto compuesto por gastos de chequeras y cuota de manejo.

## Gastos por Impuestos

Gastos de Impuestos	DIC. 2021	DIC. 2020
Impuesto de Renta y Complementarios	689.044	332.276
Otros Impuestos y Tasas (a)	44.038	38.719
Impuesto Diferido	4.921	-129.465
<b>Total</b>	<b>738.003</b>	<b>241.529</b>

a. **Otros impuestos y tasa:** Está compuesta por la Tasa vigilancia Supersalud por \$3.361, el impuesto de industria

y comercio \$8.040, avisos y tableros \$1.359, sobretasa bomberil \$686, impuesto predial \$7.806, impuesto de vehículos \$2.942, impuesto gravamen movimiento financiero \$18.732, impuesto al consumo \$445 y otros \$667, producto de la reexpresión de los estados financieros

## Nota 20. Costo de ventas

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Los costos de ventas corresponden a todos aquellos que se derivan tanto de la actividad principal como también de las otras actividades tales como: Loterías, productos virtuales, giros, etc.; los cuales se describen a continuación:

**Costos de apuestas Permanentes:** Los costos derivados de la ejecución de la actividad de apuestas.

**Costos de Otros Productos:** Los costos derivados de la ejecución de las demás actividades tales como recaudos de giros, convenios de recaudo, venta de productos virtuales tales como pines y recargas, así como también el recaudo de servicios públicos y la ejecución del convenio con la empresa Corredor Empresarial concesionario a nivel nacional del producto Astro y Apuestas futbolera betplay se refleja al cierre del año 2021.

Costos de Ventas	DIC. 2021	DIC. 2020
Chance (a)	2.256.643	1.433.400
Premios Chance	2.807.511	1.296.695
Costo de Personal	770.916	784.867
Super Giros	1.801.283	2.466.941
Incentivo con Cobro de Premio Inmediato	146.958	0
Loterías	244.506	113.505
Productos Virtuales	115.141	122.849
Otros Recaudos	8.166	7.443
Super Astro	45.661	46.463
Betplay (b)	1.485.917	237.835
Costos Comunes (c)	1.187.995	865.765
Costo de Papelería	20.588	14.554
<b>Total</b>	<b>10.891.285</b>	<b>7.390.317</b>

a. **Chance:** El incremento del costo de este rubro corresponde a un mayor pago de comisiones a los vendedores, ya que en el 2021 aumento la venta de chance y entre más ventas haya, se paga una mayor comisión, como también genera más costo en el pago de derechos de explotación,

b. **Betplay:** aumenta el costo debido también al aumento de ventas, y esto genera unas comisiones mayores

c. **Costos Comunes:** La variación corresponde al producto de la reexpresión de Estados Financieros en los rubros de arrendamientos de puntos de venta, servicios de aseo, servicio de energía, acueducto y alcantarillado, vigilancia, soporte tecnológico, internet, canales de comunicación, maquinaria y equipo, recorrido de efectivo, combustible y lubricantes.

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

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

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

Los estados financieros individuales por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021 (incluyendo comparativos) se aprobaron el 21 de febrero de 2022



**LIBARDO URIBE URREA**  
Representante Legal



**JUAN CARLOS ACOSTA MEJIA**  
Contador  
T.P. 138406-T



**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 68980-t