

# Estados Financieros Individuales

**Ejercicio 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022.**

**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](mailto:Juridico.rmc@supergiroscaqueta.co)

---

## Tabla de Contenido

### 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 .....	9
Estado de cambios en el patrimonio individual .....	11
Estado de Flujo de Efectivo individual .....	12
Notas a los Estados Financieros.....	13
Nota 1. – Entidad que Reporta.....	13
Nota 2. – Principales Políticas y Prácticas Contable Bases de Preparación según sección 35 NIIF PYMES.....	13
Nota 3. – Políticas Contables Significativas.....	14
Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	21
Nota 5. Clientes y Otras cuentas por cobrar .....	21
Nota 6. Activo y pasivos por Impuestos Corrientes .....	22
Activos por impuestos corrientes .....	22
Pasivos por impuestos corrientes .....	22
Nota 7. Inventarios.....	24
Nota 8. Otros Activos no Financieros.....	24
Nota 9. Inversiones permanentes.....	25
Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo.....	25
Nota 11. Activos Intangibles .....	26
Nota 12. Obligaciones Financieras.....	26
Nota 13. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, proveedores .....	27
Nota 14. Beneficios a empleados.....	28
Nota 15. Impuesto Diferido .....	28
Nota 16. Patrimonio.....	29
Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias .....	29
Otros Ingresos operacionales.....	31
Ingresos Financieros.....	31
Nota 18. Gastos Operacionales.....	31
Gastos Operacionales Administrativos .....	32
Gastos Operacionales de Ventas .....	32
Otros Gastos Operacionales.....	33
Gastos Financieros .....	33
Gastos por Impuestos .....	33
Nota 19. Costo de ventas.....	33
Nota 20. Otros Resultados Integrales .....	35
Nota 21. Eventos posteriores a la fecha de reporte .....	35
Nota 22. Autorización de los estados financieros.....	35

## **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 2023 y 31 de diciembre de 2022; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos que comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados conforme al anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; la información presentada ha sido fielmente tomada de los libros contables, presenta razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.**

### **Bases para la opinión**

Efectué mi auditoria de conformidad con las Normas Internaciones de Auditoria aceptadas en Colombia (NIAS). Mis responsabilidades de acuerdo con esas normas son descritas en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros” de mi informe. Soy independiente con respecto a RED 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.



# GQS

CONTADORES  
PÚBLICOS S.A.S

NIT. 830.107.593-8  
Registro JCC No. 805

## Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

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 2023 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder.

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

Según el artículo 1.2.1.2 del decreto 2420 de 2015, modificado por el art 4 Decreto 2496/2015; el revisor fiscal aplicará las ISAE, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias proferidas por la Asamblea General de Accionistas y su ejecución por parte de la Administración. Así mismo, según el artículo 1.2.1.5 de dicho Decreto, para efectos de la aplicación del artículo 1.2.1.2, no será necesario que el Revisor Fiscal prepare informes 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 2023, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

**Sistema de Administración de Riesgos del Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva:** En atención a la Recomendación 1 del GAFI el informe de Evaluación Mutua del Gafilat sobre Colombia y la Evaluación Nacional del Riesgo 2019, el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar considera necesario migrar de un sistema de Prevención (SIPLAFT) a un sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM, **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.**, al cierre del año 2023 y dando cumplimiento al acuerdo 574 del 28 de julio de 2021 tiene implementado un Sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; la gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa.



# GQS

CONTADORES  
PÚBLICOS S.A.S

NIT. 830.107.593-8  
Registro JCC No. 805

## Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

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

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

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

**Derechos de Autor:** En el informe de gestión presentado por la gerencia, se hace referencia a los sistemas de información manejados para el funcionamiento de **RED 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., 1 de febrero de 2024

## **Certificación de Estados Financieros**

LIBARDO URIBE URREA, en calidad de Representante Legal y JUAN CARLOS ACOSTA MEJIA, en calidad de Contador Público de RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera individual al corte a diciembre de 2023 Y 31 de Diciembre de 2022; estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2023 Y 31 de Diciembre de 2022 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 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 2023 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Dado en Florencia, Caquetá el 29 de enero de 2024

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

A diciembre 31 del 2023 y diciembre 31 de 2022

(Expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	CUENTA	DIC. 2023	%	DIC. 2022	%	VARIACION	%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 4	1105	1.378.356	12,56%	784.730	7,99%	593.626	75,65%
Bancos Cuentas Corrientes	Nota 4	1110	2.094.589	19,08%	1.644.086	16,75%	450.503	27,40%
Bancos Cuentas de Ahorro	Nota 4	1120	5.322	0,05%	1.081	0,01%	4.241	392,18%
Fondos	Nota 4	1125	163.240	1,49%	132.166	1,35%	31.074	23,51%
Clientes	Nota 5	1305	839.611	7,65%	1.368.143	13,94%	(528.532)	(38,63%)
Depositos	Nota 5	1335	0	0,00%	1.610	0,02%	(1.610)	(100,00%)
Reclamaciones	Nota 5	1360	7.995	0,07%	11.614	0,12%	(3.619)	(31,16%)
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	Nota 5	1365	270	0,00%	6.596	0,07%	(6.326)	(95,91%)
Prestamos a Particulares	Nota 5	1370	5.916	0,05%	280.000	2,85%	(274.084)	(97,89%)
Deudores varios	Nota 5	1380	1.182.082	10,77%	474.506	4,83%	707.576	149,12%
Deudas de Difícil Cobro	Nota 5	1390	(23.857)	-0,22%	(25.356)	-0,26%	1.499	(5,91%)
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	Nota 6	1355	615.882	5,61%	398.781	4,06%	217.101	54,44%
Inventarios	Nota 7	1435	83.809	0,76%	56.065	0,57%	27.743	49,48%
Otros Activos No Financieros	Nota 8	1805	113.392	1,03%	40.950	0,42%	72.443	176,90%
<b>Activos Corrientes</b>			<b>6.466.607</b>	<b>58,91%</b>	<b>5.174.972</b>	<b>52,72%</b>	<b>1.291.635</b>	<b>24,96%</b>
Acciones	Nota 9	1205	1.458.725	13,29%	1.400.137	14,26%	58.588	4,18%
Terrenos	Nota 10	1504	1.594.000	14,52%	1.594.000	16,24%	-	0,00%
Construcciones y Edificaciones	Nota 10	1516	997.440	9,09%	997.440	10,16%	-	0,00%
Maquinaria y Equipo	Nota 10	1520	77.581	0,71%	77.581	0,79%	-	0,00%
Equipos de Oficina	Nota 10	1524	588.276	5,18%	454.588	4,63%	113.688	25,01%
Equipo de Computación y Comunicación	Nota 10	1528	1.055.812	9,62%	971.215	9,89%	84.597	8,71%
Flota y Equipo de transporte	Nota 10	1540	153.396	1,40%	153.396	1,56%	-	0,00%
Leasing	Nota 10	1575	512.264	4,67%	512.264	5,22%	-	0,00%
Depreciación	Nota 10	1592	(1.908.115)	-17,38%	(1.518.850)	-15,47%	(389.265)	25,63%
Licencias	Nota 11	1635	2.712	0,02%	2.151	0,02%	561	26,06%
Amortización Acumulada	Nota 11	1698	(2.260)	-0,02%	(2.151)	-0,02%	(109)	5,05%
<b>Activos No Corrientes</b>			<b>4.509.831</b>	<b>41,09%</b>	<b>4.641.771</b>	<b>47,28%</b>	<b>(131.940)</b>	<b>(2,84%)</b>
<b>Total Activos</b>			<b>10.976.438</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.816.743</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.159.695</b>	<b>11,81%</b>

PASIVOS	NOTA	CUENTA	DIC. 2023	%	DIC. 2022	%	VARIACION	%
Capital de Trabajo	Nota 12	2105	18.779	0,17%	15.993	0,16%	2.786	17,42%
Nacionales	Nota 13	2205	0	0,00%	17.894	0,18%	(17.894)	(100,00%)
Costos y Gastos Por Pagar	Nota 13	2335	290.129	2,64%	280.926	2,86%	9.202	3,28%
Acreedores Varios	Nota 13	2380	47.920	0,44%	42.100	0,43%	5.820	13,83%
Anticipos Y Avances Recibidos	Nota 13	2805	17.044	0,16%	3.372	0,03%	13.672	405,46%
Depositos Recibidos	Nota 13	2810	1.314	0,01%	512	0,01%	802	156,58%
Ingresos Recibidos Para Terceros	Nota 13	2815	882.443	8,04%	429.108	4,37%	453.335	105,65%
Retefuente por pagar	Nota 6	2365	48.304	0,44%	47.107	0,48%	1.197	2,54%
Impuesto A Las Ventas Retenido	Nota 6	2367	35	0,00%	9	0,00%	25	276,40%
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	Nota 6	2368	726	0,01%	817	0,01%	(91)	(11,15%)
Al Azar Y Juegos	Nota 6	2472	84.563	0,77%	86.911	0,89%	(2.348)	(2,70%)
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	Nota 6	2408	121.697	1,11%	130.499	1,33%	(8.802)	(6,74%)
De Renta Y Complementarios	Nota 6	2404	1.018.536	9,28%	825.672	8,41%	192.864	23,36%
Salarios Por Pagar	Nota 14	2505	3.913	0,04%	390	0,00%	3.524	903,50%
Cesantías Consolidadas	Nota 14	2510	146.519	1,33%	116.412	1,19%	30.107	25,86%
Intereses a las Cesantías	Nota 14	2515	16.582	0,15%	12.914	0,13%	3.668	28,40%
Retenciones y Aportes de Nomina	Nota 14	2370	20.480	0,19%	187	0,00%	20.293	10868,04%
Vacaciones Consolidadas	Nota 14	2525	43.683	0,40%	34.837	0,35%	8.846	25,39%
<b>Pasivos Corrientes</b>			<b>2.762.667</b>	<b>25,17%</b>	<b>2.045.660</b>	<b>20,84%</b>	<b>717.007</b>	<b>35,05%</b>



# Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

Obligaciones Financieras	Nota 12	2105	125.253	1,14%	199.502	2,03%	(74.249)	(37,22%)
Impuesto Diferido Pasivo	Nota 15	2730	326.841	2,98%	346.016	3,52%	(19.174)	(5,54%)
<b>Pasivos No Corrientes</b>			<b>452.094</b>	<b>4,12%</b>	<b>545.518</b>	<b>5,56%</b>	<b>(93.424)</b>	<b>(17,13%)</b>
<b>Total Pasivos</b>			<b>3.214.761</b>	<b>29,29%</b>	<b>2.591.178</b>	<b>26,40%</b>	<b>623.583</b>	<b>24,07%</b>

PATRIMONIO	NOTA	CUENTA	DIC. 2023	%	DIC. 2022	%	VARIACION	%
Capital Social	Nota 16	3105	2.000.000	18,22%	2.000.000	20,37%	-	0,00%
Reservas Obligatorias	Nota 16	3305	894.255	8,15%	748.938	7,63%	145.317	19,40%
Reservas Ocasionalas	Nota 16	3315	241.087	2,20%	241.087	2,46%	-	0,00%
Resultado Del Ejercicio	Nota 16	3605	1.824.871	16,63%	1.453.170	14,80%	371.701	25,58%
Utilidades Acumuladas	Nota 16	3705	811.964	7,40%	777.138	7,92%	34.827	4,48%
Perdidas Acumuladas	Nota 16	3710	100.403	0,91%	100.402	1,02%	0	0,00%
De Inversiones	Nota 16	3805	(107.736)	-0,98%	(88.394)	-0,90%	(19.343)	21,88%
Propiedad Planta Y Equipo	Nota 16	3810	1.996.833	18,19%	1.993.224	20,30%	3.610	0,18%
<b>Total Patrimonio</b>			<b>7.761.677</b>	<b>70,71%</b>	<b>7.225.565</b>	<b>73,60%</b>	<b>536.112</b>	<b>7,42%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>			<b>10.976.438</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.816.743</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.159.695</b>	<b>11,81%</b>

VIGILADO SUPERSAL UD

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

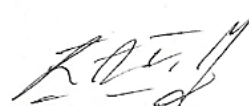
\* Ver Certificación Adjunta



LIBARDO URIBE URREA  
Representante Legal



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



Contador T.P.138406-T  
C.C.18,185,987 Puerto Asis



# Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

## RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

### Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Individual

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022

(Expresado en miles de pesos colombianos)

Ingresos	NOTA	CUENTA	Dic. 2023	%	Dic. 2022	%	VARIACION	%
Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	Nota 17	4135	20.683.487	100,00%	20.075.349	100,00%	608.138	3,03%
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas	Nota 17	4175	(2.742)	-0,01%	(3.649)	-0,02%	907	(24,87%)
Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	Nota 19	6135	12.206.305	59,01%	12.961.444	64,56%	(755.139)	-5,83%
Costo De Personal	Nota 19	7205	894.481	4,32%	753.821	3,75%	140.661	18,66%
Seguros	Nota 19	7230	38.332	0,19%	33.029	0,16%	5.303	16,06%
Servicios	Nota 19	7235	-	0,00%	270	0,00%	(270)	(100,00%)
Gastos De Viaje	Nota 19	7255	378	0,00%	135	0,00%	243	180,11%
Diversos	Nota 19	7295	76.337	0,37%	11.161	0,06%	65.176	583,95%
<b>Resultado Bruto</b>			<b>7.464.912</b>	<b>36,10%</b>	<b>6.311.840</b>	<b>31,45%</b>	<b>1.153.072</b>	<b>18,27%</b>
Dividendos y Participaciones	Nota 17	4215	11.652	0,06%	10.000	0,05%	1.652	16,52%
Arrendamientos	Nota 17	4220	105.234	0,51%	92.450	0,46%	12.784	13,83%
Servicios	Nota 17	4235	900	0,00%	16.521	0,08%	(15.621)	(94,55%)
Reintegro de Costos y Gastos	Nota 17	4250	19.744	0,10%	57.437	0,29%	(37.693)	(65,63%)
Ingreso de Ejercicios Anteriores	Nota 17	4265	8.030	0,04%	5.366	0,03%	2.664	49,64%
Devolucion en Ventas	Nota 17	4275	(2.315)	-0,01%	0	0,00%	(2.315)	0,00%
Diversos	Nota 17	4295	6.863	0,03%	1.479	0,01%	5.384	364,04%
Gastos de Personal	Nota 18	5105	1.482.615	7,17%	1.320.636	6,58%	161.979	12,27%
Honorarios	Nota 18	5110	626.731	3,03%	565.023	2,81%	61.709	10,92%
Arrendamientos	Nota 18	5120	8.073	0,04%	3.246	0,02%	4.828	148,73%
Contribuciones y Afiliaciones	Nota 18	5125	24.660	0,12%	19.619	0,10%	5.041	25,69%
Seguros	Nota 18	5130	55.806	0,27%	44.599	0,22%	11.208	25,13%
Servicios	Nota 18	5135	215.589	1,04%	178.875	0,89%	36.715	20,53%
Gastos Legales	Nota 18	5140	4.712	0,02%	2.893	0,01%	1.820	62,90%
Mantenimiento y Reparaciones	Nota 18	5145	10.916	0,05%	12.434	0,06%	(1.518)	(12,21%)
Adecuaciones e Instalaciones	Nota 18	5150	9.254	0,04%	5.242	0,03%	4.012	76,54%
Gastos de Viaje	Nota 18	5155	43.124	0,21%	44.091	0,22%	(967)	(2,19%)
Depreciacion	Nota 18	5160	389.265	1,88%	399.955	1,99%	(10.690)	(2,67%)
Diversos	Nota 18	5195	109.430	0,53%	116.847	0,58%	(7.418)	(6,35%)
Gastos de Personal	Nota 18	5205	734.568	3,55%	423.953	2,11%	310.615	73,27%
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	Nota 18	5220	11.824	0,06%	6.200	0,03%	5.624	90,71%
Seguros	Nota 18	5230	18.874	0,09%	13.956	0,07%	4.917	35,23%
Servicios	Nota 18	5235	276.399	1,34%	310.536	1,55%	(34.137)	(10,99%)
Gastos Legales	Nota 18	5240	24.643	0,12%	13.330	0,07%	11.313	84,87%
Mantenimiento y Reparaciones	Nota 18	5245	174.633	0,84%	168.811	0,84%	5.821	3,45%
Adecuaciones e Instalaciones	Nota 18	5250	265.787	1,29%	154.111	0,77%	111.675	72,46%
Gastos de Viaje	Nota 18	5255	51.535	0,25%	1.810	0,01%	49.724	2747,11%
Diversos	Nota 18	5295	218.728	1,06%	279.351	1,39%	(60.624)	(21,70%)
Gastos Extraordinarios	Nota 18	5315	25.245	0,12%	43.428	0,22%	(18.183)	(41,87%)
Gastos Diversos	Nota 18	5395	651	0,00%	0	0,00%	651	0,00%
<b>Resultado de la Operación</b>			<b>2.831.958</b>	<b>13,69%</b>	<b>2.366.147</b>	<b>11,79%</b>	<b>465.811</b>	<b>19,69%</b>

# Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

Ingreso Financieros	Nota 17	4310	134.838	0,65%	29.753	0,15%	105.085	353,19%
<b>Total Ingresos Financieros</b>			<b>134.838</b>	<b>0,65%</b>	<b>29.753</b>	<b>0,15%</b>	<b>105.085</b>	<b>353,19%</b>
Gastos Financieros	Nota 18	5505	54.977	0,27%	64.667	0,32%	(9.690)	(14,98%)
<b>Total Gastos Financieros</b>			<b>54.977</b>	<b>0,27%</b>	<b>64.667</b>	<b>0,32%</b>	<b>(9.690)</b>	<b>(14,98%)</b>
<b>Resultado Antes de Impuestos</b>			<b>2.911.819</b>	<b>14,08%</b>	<b>2.331.233</b>	<b>11,61%</b>	<b>580.586</b>	<b>24,90%</b>
Impuesto De Renta Y Complementarios	Nota 18	5405	1.102.513	5,33%	893.941	4,45%	208.572	23,33%
Impuesto A Las Ganancias	Nota 18	5415	(15.565)	-0,08%	(15.878)	(0,08%)	313	(1,97%)
<b>Resultado del Ejercicio</b>			<b>1.824.871</b>	<b>8,82%</b>	<b>1.453.170</b>	<b>7,24%</b>	<b>371.701</b>	<b>25,58%</b>
<b>Otros resultados Integrales</b>	Nota 20		<b>(15.733)</b>	<b>(0,08%)</b>	<b>1.123.911</b>	<b>5,60%</b>	<b>(1.139.644)</b>	<b>(101,40%)</b>
<b>Resultado Integral Total</b>			<b>1.809.138</b>	<b>8,75%</b>	<b>2.577.081</b>	<b>12,84%</b>	<b>(767.943)</b>	<b>(29,80%)</b>

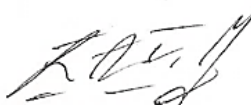
Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

\* Ver Certificación Adjunta

  
LIBARDO URIBE URREA  
Representante Legal



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

  
Contador T.P.138406-T  
C.C.18,185,987 Puerto Asis

VIGILADO SUPERSALUD

## RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

### Estado de cambios en el patrimonio individual

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022

(Expresado en miles de pesos colombianos)

Patrimonio	Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Resultados Anteriores	Impuesto Diferido Revaluacion	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>2.000.000</b>	<b>990.025</b>	<b>1.453.170</b>	<b>877.540</b>	<b>1.904.830</b>	<b>7.225.565</b>
Aumento Reserva Legal		145.317		(145.317)		-
Traslado Depreciacion Revaluacion				19.343	(19.343)	-
Retencion Imputable Accionistas 2023				(1.143)		(1.143)
Retencion Imputable Accionistas 2022				750		750
Resultado Del Ejercicio			1.824.871			1.824.871
Revaluacion De Activos Impuesto Diferido					3.610	3.610
Decreto De Dividendos				(1.291.976)		(1.291.976)
Traslado De Utilidades			(1.453.170)	1.453.170		-
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.135.342</b>	<b>1.824.871</b>	<b>912.367</b>	<b>1.889.097</b>	<b>7.761.677</b>

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales


\* Ver Certificación Adjunta



**LIBARDO URIBE URREA**  
Representante Legal



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



Contador T.P.138406-T  
C.C.18,185,987 Puerto Asis

## RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

### Estado de Flujo de Efectivo individual

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022

(Expresado en miles de pesos colombianos)

Flujo de efectivo por actividades de operación	VARIACION	DIC. 2023	DIC. 2022
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>1.824.871</b>	<b>1.453.170</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		389.265	399.955
Mas: Recuperacion de Deterioro		(5.000)	(881)
Mas amortizacion de intangibles		(452)	175
Menos: Impuesto Diferido		(15.565)	(15.878)
Mas: Provision para el impuesto de renta		1.018.536	825.672
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>3.211.655</b>	<b>2.662.213</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>			
Cientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	110.097	(514.040)
Activos por impuestos corrientes	Disminución (Aumento)	(217.101)	(111.075)
Inventarios	Disminución (Aumento)	(15.869)	77.594
Otros activos no financieros	Disminución (Aumento)	(84.317)	8.353
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	464.545	148.611
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	(835.690)	(736.248)
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	66.438	28.436
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>		<b>2.699.758</b>	<b>1.554.904</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>			
Propiedad Planta y equipo	Disminución (Aumento)	(198.286)	(280.661)
Inversiones en Sociedades	Disminución (Aumento)	(58.588)	(62.300)
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>		<b>(256.874)</b>	<b>(342.961)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de Financiación:</b>			
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	(71.463)	(147.331)
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada en Declaración)		(1.291.976)	(1.266.319)
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>		<b>(1.363.439)</b>	<b>(1.413.650)</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>1.079.445</b>	<b>(199.096)</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>		<b>2.562.063</b>	<b>2.761.159</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>		<b>3.641.508</b>	<b>2.562.063</b>

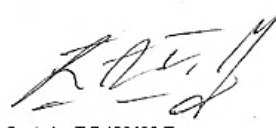
VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

  
**LIBARDO URIBE URREA**  
 Representante Legal



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

  
 Contador T.P. 138406-T  
 C.C.18,185,987 Puerto Asis

## Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2023, 2022

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 Notaría 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 notaría 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. – 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. Toda la información presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

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

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

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

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

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

RED 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.

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

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

### **g) Periodos Contables**

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera individual:	Al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022.
Estado de Resultados individual:	Al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022.
Estado de Cambios en el Patrimonio individual:	Al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022.
Estado de Flujos de Efectivo individual:	Al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022.

### **Nota 3. – 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 con el propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las cuatro categorías a continuación mencionadas:

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

Un activo financiero o un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados es aquel o que se clasifica como mantenido para negociar, es decir, se adquiere con el objetivo de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato y también porque es parte de una cartera de instrumentos financieros que se gestionan conjuntamente para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo, o también porque en el reconocimiento inicial es designado por la entidad para ser contabilizado a valor razonable con cambios en el resultado. Los instrumentos clasificados en esta categoría son mantenidos para negociar, adquiridos con el propósito de ser transados en el corto plazo, por ejemplo, acciones de portafolio, títulos o bonos y derechos fiduciarios. Estos instrumentos financieros son reconocidos en su inicio por su costo de adquisición y posteriormente son medidos al valor razonable con efecto en los resultados. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo, si el mercado de un instrumento financiero no fuese activo la empresa deberá aplicar técnicas de valoración.

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

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

1. Que la cuenta por cobrar 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

## c. 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
Equipos de Oficina	5 - 10
Muebles y enseres	5 – 10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3 – 5
Flota y Equipos de Transporte (Vehículos)	5 - 10

## 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.

### d. 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.

### e. Otros activos no financieros

La compañía registra los gastos anticipados al costo de adquisición y los amortiza durante el tiempo que se espera recibir los beneficios económicos

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.

## **f. 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.

## **g. Arrendamientos Operativos:**

En Red Multiservicios de Colombia S.A, 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.

## **h. 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.

## **i. 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%

## j. 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 período 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 con los diferentes conceptos actualmente existentes en nuestra contabilidad. Cada producto es registrado teniendo en cuenta la normatividad vigente, los cuales son monitoreados de manera constante por el personal a cargo.

INGRESOS POR PRODUCTOS
Chance
Chance Millonario
Doble Acierto Regional 3 Cifras
Doble Acierto Regional 4 Cifras
Incentivos Sin Cobro
Incentivos Con Cobro
Súper Astro
Raspa y Listo
Productos Virtuales
Giros postales
Otros Convenios Súper Giros
Loterías
Betplay
Otros Convenios
IGT
Recaudos

## Ingresos 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 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Caja Oficinas	1.378.357	784.729
Bancos Cuentas Corrientes	2.094.589	1.644.086
Bancos Cuentas de Ahorro	5.322	1.081
Fidecomiso a Corto Plazo	163.240	132.166
<b>Total, Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>3.641.508</b>	<b>2.562.063</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.

## Nota 5. Clientes y Otras cuentas por cobrar

Según la Sección 11 en su párrafo 8 de la Niif para Pymes, los clientes y otras cuentas por cobrar es catalogada como instrumentos financieros, comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Red 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. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Clientes (a)	839.611	1.368.143
Depositos	-	1.610
Reclamaciones (b)	7.994	11.614
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	270	6.596
Préstamos a Particulares	5.916	280.000
Otros ( c )	1.182.082	474.506
Deterioro de Cuentas por Cobrar (d)	(23.857)	(25.356)
<b>Total, Clientes y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>2.012.016</b>	<b>2.117.113</b>

a) **Clientes:** Este valor corresponde a las cuentas por cobrar de los convenios que actualmente tiene la compañía y que a 31 de diciembre de 2023 quedaron pendientes por cobrar

b) **Reclamaciones:** corresponde a las diferentes incapacidades por enfermedad y maternidad de los empleados pendientes por cobrar a las entidades de salud

c) **Otros:** Este rubro a 31 de diciembre de 2023 son los saldos por cobrar, correspondiente a: proyectos del producto baloto, que es el más significativo por valor de \$ 1.001.641, CDA por valor de \$109.185 como también productos de giros, remesas internaciones, loterías, entre otros por valor de \$ 71.256

d) **Deterioro de cuentas por cobrar:** corresponde a los valores que cumplieron ya con la política y se ve la necesidad de llevarlo al deterioro, los valores corresponden a incapacidades de Coomeva \$6.073, MEDIMAS \$916. y el restante por \$16.868 correspondientes a una pérdida de dinero

## Nota 6. Activo y pasivos 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. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	363.099	196.657
Anticipo Industria y Comercio	677	483
Retencion en la Fuente	17.003	10.459
Impuesto de Industria y Comercio	619	532
Descuentos Tributarios (a)	12.994	28.380
Autoretencion de Renta	221.490	162.271
<b>Total, Activo por Impuestos Corrientes</b>	<b>615.882</b>	<b>398.781</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 \$12.994 que será descontable en la declaración del Impuesto de Renta año gravable 2023 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. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Retefuente por pagar	48.304	47.107
Retecion de IVA	35	9
Retencion de ICA por Pagar	726	817
Derechos de Explotacion por pagar	84.563	86.911
Iva por Pagar	121.697	130.499
Impuestos de Renta por pagar	1.018.536	825.672
<b>Total, Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>1.273.861</b>	<b>1.091.015</b>

### Ley 2277 de 2022.

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

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

**Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2022 (Art.240 del Estatuto Tributario/ Art. 10 de la ley 2277 de 2022).**

La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%)



- **Tarifa especial para dividendos o participaciones recibidos por sociedades nacionales**

Los dividendos y participaciones pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales, provenientes de distribución de utilidades que hubieren sido consideradas como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, conforme a lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 49 de este Estatuto, estarán sujetas a la tarifa del diez por ciento (10%) a título de retención en la fuente sobre la renta, que será trasladable e imputable a las personas naturales residentes.

- **Dividendos recibidos por personas naturales residentes.**

Los dividendos provenientes de utilidades no gravadas: Según el Numeral 3 del Art. 49 E.T., integran la base gravable del Impuesto de Renta y se les aplicará la tarifa del Art. 241 E.T. Se gravará con tarifas entre 0% para aquellos que sean inferiores a 1.090 UVT y el 39% para aquellos que superen las 31.000 UVT (El Art. 241 E.T.). Los dividendos provenientes de utilidades gravadas: Parágrafo 2° Art. 49 E.T. Continuarán gravadas a la tarifa establecida en el Art. 240 E.T.

La retención en la fuente para personas naturales residentes sobre dividendos pagados o decretados en calidad de exigibles, estarán sujetos a una retención del 0% y el 15%, para aquellos dividendos que superen las 1.090 UVT. El accionista persona natural residente imputará la retención en la fuente practicada en su declaración del Impuesto sobre la Renta.

- **Deducción de impuestos pagados y otros**

Es deducible el cien por ciento (100%) de los impuestos, tasas y contribuciones, que efectivamente se hayan pagado durante el año o período gravable por parte del contribuyente, que tengan relación de causalidad con su actividad económica, con excepción del Impuesto sobre la renta y complementarios. En el caso del gravamen a los movimientos financieros será deducible el cincuenta por ciento (50%) que haya sido efectivamente pagado por los contribuyentes durante el respectivo año gravable, independientemente que tenga o no relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente, siempre que se encuentre debidamente certificado por el agente retenedor. Las deducciones de que trata el presente artículo en ningún caso podrán tratarse simultáneamente como costo y gasto de la respectiva empresa

- **Determinación oficial de impuestos mediante factura**

La Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN está facultada para facturar el impuesto sobre la renta y complementarios, que constituye la determinación oficial del respectivo impuesto y presta mérito ejecutivo. La notificación de la factura del impuesto sobre la renta y complementarios se realizará en los términos del artículo 566-1 del presente Estatuto, contra la cual no procederá recurso alguno, sin perjuicio de que el contribuyente agote los procedimientos para que la factura no preste mérito ejecutivo.

- **Aporte Voluntario en la declaración del Impuesto de Renta**

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

- **Ganancias Ocasionales**

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

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

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

# Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

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

## Nota 7. Inventarios

El saldo de Inventarios al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2023 y diciembre 2022 es el siguiente:

Inventarios	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Anticipo de Productos Virtuales Codesa (a)	46.995	31.097
Inventario Raspa Y Listo	36.733	24.887
Inventario Sim Card	81	81
Talonarios Chance	-	-
<b>Total, Inventarios</b>	<b>83.809</b>	<b>56.065</b>

- a) Es rubro de recargas de productos virtuales corresponde al anticipo que se le consigna a Codesa para que cargue en la plataforma virtual las diferentes recargas de los operadores.

## Reexpresión Talonarios Chance

Inventarios	Saldo Presentado a Dic. 2022	Ajuste por Reexpresión	Saldo Reexpresado a Dic. 2022
Anticipo de Productos Virtuales Codesa	31.097	-	31.097
Inventario Raspa Y Listo	24.887	-	24.887
Inventario Sim Card	81	-	81
Talonarios Chance **	11.875	(11.875)	-
<b>Total, Inventarios Reexpresados</b>	<b>67.940</b>	<b>(11.875)</b>	<b>56.065</b>

\*\* En el rubro de Talonarios se reexpresó el saldo de formularios de chance (Apuestas permanentes) que pertenecen a nuestra compañía, los cuales se encuentran distribuidos en los diferentes puntos de venta y en la bodega principal según el tipo de papelería (Bond y Térmico).

## Nota 8. Otros Activos no Financieros

El saldo de otros activos financieros al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2023 y diciembre 2022 es el siguiente:

Otros Activos no financieros	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Poliza de Cumplimiento (a)	22.997	14.438
Arrendamientos	-	3.865
Deposito	860	-
Poliza de Vehiculo (b)	14.920	8.681
Otros (c)	55.198	2.091
Servicios	750	-
Talonarios Chance	18.667	11.875
<b>Total, Otros Activos no financieros</b>	<b>113.392</b>	<b>40.950</b>

- a) **Póliza de Cumplimiento:** En este rubro encontramos la póliza de Seguro de responsabilidad civil extracontractual

por valor de \$1.005 y póliza Todo riesgo por un valor de \$21.992

b) **Póliza de Vehículo** corresponde a las pólizas de riesgo de las camionetas de la empresa Red Multiservicios de Colombia S.A.

c) **Otros:** corresponde a anticipos de publicidad Chance Millonario.

## Reexpresión Talonarios Chance

Otros Activos no financieros	Saldo Presentado a Dic. 2022	Ajuste por Reexpresión	Saldo Reexpresado a Dic. 2022
Poliza de Cumplimiento	14.438	-	14.438
Arrendamientos	3.865	-	3.865
Poliza de Vehículo	8.681	-	8.681
Otros	2.091	-	2.091
Talonarios Chance **	-	11.875	11.875
<b>Total, Otros Activos no financieros Reexpresados</b>	<b>29.075</b>	<b>11.875</b>	<b>40.950</b>

\*\* En el rubro de Talonarios se reexpresó el saldo de formularios de chance (Apuestas permanentes) que pertenecen a nuestra compañía, los cuales se encuentran distribuidos en los diferentes puntos de venta y en la bodega principal según el tipo de papelería (Bond y Térmico).

## Nota 9. Inversiones permanentes

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

Inversiones Permanentes	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Inversiones permanentes	1.458.725	1.400.137
<b>Total, Inversiones Permanentes</b>	<b>1.458.725</b>	<b>1.400.137</b>

El aumento de las inversiones permanentes se deba a una capitalización que se realiza a Red Empresarial de servicios S.A

## Inversiones en Acciones

Inversiones Permanentes	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022	% Participación
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES	3.983	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	1.269.713	1.207.413	1,78%
SUPER SERVICIOS DE MAGDALENA	81.730	81.730	1,00%
<b>Total, Inversiones Permanentes</b>	<b>1.458.725</b>	<b>1.400.137</b>	

## Nota 10. 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

# Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

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.

El movimiento de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Propiedad Planta y Equipo	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipos de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Flota y Equipo de transporte	Leasing	Total
Saldo Final Diciembre 2022	1.594.000	799.509	5.910	218.473	326.942	55.535	241.265	3.241.634
Adiciones	-	-	-	113.688	84.598	-	-	198.286
Depreciación	-	(24.060)	(3.338)	(86.205)	(216.844)	(14.396)	(44.423)	(389.266)
Total, Propiedad Planta y Equipo 2023	1.594.000	775.449	2.572	245.956	194.696	41.139	196.842	3.050.654

## Nota 11. 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 (Aplica para todas), se detalla a continuación:

Intangibles	Licencias
<b>Saldo Final Diciembre 2022</b>	-
Adiciones	2.712
Amortización	(2.260)
<b>Total, Intangibles 2023</b>	<b>452</b>

## Nota 12. Obligaciones Financieras

Red Multiservicios de Colombia S.A reconocerá sus obligaciones financieras tanto corrientes como no corrientes de acuerdo con la **sección 11** de instrumentos financieros. Las obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado como lo dice el **párrafo 11.14** siempre que cumpla con las condiciones para su cálculo. La composición de las Obligaciones Financieras para los periodos analizados es la siguiente:

Obligaciones Corto Plazo	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Capital de Trabajo	18.750	15.993
Tarjeta de Crédito	29	-
<b>Total, Obligaciones Corto Plazo</b>	<b>18.779</b>	<b>15.993</b>

**Corto Plazo** capital de trabajo corresponde a la adquisición de un crédito para pago de cesantías a 12 meses a una tasa de interés anual 7.91%

Obligaciones Largo Plazo	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
CB Lineas Leasing	125.253	199.502
<b>Total, Obligaciones Largo Plazo</b>	<b>125.253</b>	<b>199.502</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>144.032</b>	<b>215.495</b>

## Largo Plazo

a. Este rubro corresponde a los siguientes leasings:

- Leasing para camioneta Toyota hilux KQL291 tasa efectiva anual 3.392% a plazo a 36 meses, por valor inicial de \$166.095.
- Leasing financiero compra de máquinas chance N910 FP tasa efectiva anual 4.83% a 60 meses, por valor inicial de \$60.173.
- Leasing financiero camioneta Chevrolet van N300 de placas DVV462 tasa E.A 10.85% a 60 meses, por valor inicial de \$59.100.

## Nota 13. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, proveedores

Las diferentes cuentas por pagar a los acreedores serán reconocidas de igual forma, según lo establece la sección 11 para pymes de instrumentos financieros y su medición posterior se calculará al costo amortizado mediante el método de interés efectivo. Los saldos a diciembre 31 de 2023 se detallan a continuación

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Proveedores Nacionales	-	17.894
Costos y Gastos Por Pagar (a)	9.891	96.046
Premios por Pagar (b)	280.238	184.880
Otros Pasivos (c)	900.801	432.993
Acreedores Varios (d)	47.920	42.100
<b>Total, Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>1.238.850</b>	<b>773.913</b>

- a. **Costos y Gastos por Pagar:** Se observa que en el año 2023 hubo una disminución importante ya que el saldo corresponde a los aportes del 3% a BEPS por valor de \$3.956, a la compensación por premios raspe y listo por valor de \$4.622 y otros valores menores; mientras que en el año 2022 teníamos honorarios por pagar por \$54.000, Colpensiones \$30.586 entre otros costos y gastos menores
- b. **Premios por Pagar** Esta partida es de suma importancia puesto que el valor que nos refleja corresponde a los premios de chance, los cuales a 31 de diciembre 2023 no han sido cobrados
- c. **Otros Pasivos:** Son ingresos recibidos para terceros correspondientes a los saldos por pagar a 31 de diciembre 2023, los valores más representativos corresponden a Red empresarial de servicios S.A por \$572.217, lotería física \$18.660, astro millonario \$11.611, betplay \$61.863, servicios públicos \$122.995, Baloto \$26.999 y otros por valor de \$86.456.
- d. **Acreedores varios:** son cuentas por pagar que se tienen a 31 de diciembre de 2023, entre esos terceros, el más significativo es Red Empresarial de Servicios por valor de \$36.931 y Colpensiones BEPS por valor de \$10.990.

## Nota 14. 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 2023 y diciembre 2022 es el siguiente:

Beneficios a Empleados	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Salarios Por Pagar	3.913	390
Cesantías Consolidadas	146.519	116.412
Intereses a las Cesantías	16.582	12.914
Retenciones y Aportes de Nomina	20.480	187
Vacaciones Consolidadas	43.683	34.836
<b>Total, Beneficios a Empleados</b>	<b>231.177</b>	<b>164.739</b>

## Nota 15. 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. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Impuesto Diferido Pasivo	326.841	346.016
<b>Total, Impuesto Diferido</b>	<b>326.841</b>	<b>346.016</b>

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

Impuesto Diferido	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Cargue al Estado de Resultado	15.565	15.878
<b>Saldo, Impuesto Diferido</b>	<b>15.565</b>	<b>15.878</b>

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

Activos Fijos y Depreciación	Ajuste	% Imp	Imp. Dif
	933.832	35%	326.841

## Nota 16. Patrimonio

Patrimonio	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Capital Social (a)	2.000.000	2.000.000
Reserva Legal (b)	1.135.342	990.025
Resultado Del Ejercicio ( c)	1.824.871	1.453.170
Resultado De Ejercicios Anteriores (d)	912.367	877.540
Superavit por Revaluación de Activos ( e )	1.889.097	1.904.830
<b>Total, Patrimonio</b>	<b>7.761.677</b>	<b>7.225.565</b>

**a. Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2023 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 distributable 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 2024, con respecto a las utilidades del año 2022 fueron distribuidas a los accionistas y pagadas en 5 cuotas a partir de abril 2023, mediante acta 130 del 27 de febrero 2023, conforme al flujo de efectivo de la sociedad.

**d. Resultado de Ejercicios Anteriores:** Corresponde a los valores acumulados por las utilidades de años anteriores por valor de \$705.371, ajuste por adopción por primera vez por valor de \$100.403, Traslado de Superávit por depreciación de Revaluación por \$107.736 y Retención en la Fuente Imputable a accionistas por \$-1.143.

**e. Superávit por revaluación de activos:** Está conformado por la revaluación de terrenos por valor de \$1.579.000, edificio por \$808.740, estas dos revaluaciones son muy significativas ya que se hizo un avalúo a precio comercial año 2022 el cual no se realizaba hace 5 años, por lo tanto la revaloración se debe al aumento comercial por nuevas mejoras en la zona en la cual esta ubicadas nuestras instalaciones, impuesto diferido por revaluación de terrenos (\$236.850), también están las revaluaciones de impuesto diferido por revaluación (\$154.057) y traslado depreciación por revaluación (\$107.736).

## Nota 17. Ingresos por actividades ordinarias

La composición de los ingresos por actividades es 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. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Chance (a)	4.010.243	3.097.080
Chance Millonario (a) **	311.682	289.947
Doble Acierto Regional 3 Cifras (a) **	288.185	253.517
Doble Acierto Regional 4 Cifras (a) **	261.893	217.927
Incentivos Sin Cobro (a) **	753.463	1.497.810
Incentivos Con Cobro (a) **	156.612	265.753
Raspa y Listo	1.291.248	1.696.127
Otros Recaudos	130.629	146.227
Loterias	593.849	541.254
Betplay (a)	9.150.485	7.158.728
Astro Millonario	408.808	317.706
Super Giros (b)	2.805.020	4.169.068
Productos Virtuales	312.406	353.786
Baloto (c)	91.991	38.971
Corresponsalias Bancarias (d)	116.973	31.448
Devoluciones	(2.742)	(3.649)
<b>Total, Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>20.680.745</b>	<b>20.071.700</b>

En los ingresos ordinarios tuvimos variaciones significativas en algunos productos como:

- a. En estos rubros se presentaron incrementos por \$160.044 debido a la implementación de diferentes actividades comerciales y estrategias de venta las cuales permitieron dicho aumento.
- b. **Betplay:** Este rubro aumenta significativamente, ya que cada día nos vamos posicionando más en el mercado y también por los diferentes eventos que marcaron diferencia como son: las eliminatorias al mundial, fútbol colombiano, champions, entre otras.
- c. **Supergiros:** es un producto que se está viendo afectado por la competencia de plataformas gratuitas para mover dinero, como son nequi, daviplata entre otras.
- d. **Baloto:** Es un producto que empezó a comercializar en nuestra empresa a partir de junio 2022, este producto viene cogiendo fuerza año tras año, por este motivo se da un aumento importante en el año 2023 el cual se comercializó durante los 12 meses con respecto a los 6 meses del año 2022.
- e. **Corresponsalia Bancarias:** Para el año 2022 ingreso a nuestro portafolio el producto de corresponsalia bancaria correspondiente a los ingresos de la operación de Bancamia, BBVA y Su Credito, que son convenios directos de Red Empresaria de Servicios. Pero para el 2023 ya aumenta nuestro portafolio con otras corresponsalias adicionales a las que ya tenemos como son Banco Occidente, Banco W y Banco Agrario, siendo así, van en aumento nuestros ingresos.

\*\* Es importante precisar que se realiza reexpresión por presentación donde en el corte 2021 – 2022 se presentó de manera consolidada y para la presentación de los cortes 2022 – 2023 se permite discriminar el ingreso por modalidades para el producto chance.

## Otros Ingresos operacionales

Otros Ingresos Operacionales	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Dividendos y Participaciones	11.652	10.000
Arrendamientos (a)	105.234	92.450
Servicios (b)	900	16.521
Reintegro de Costos y Gastos (c)	19.744	57.436
Ingreso de Ejercicios Anteriores	8.030	5.366
Devolucion en Otras Ventas	(2.315)	-
Excedentes	1.863	599
Otros (d)	5.000	881
<b>Total, Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>150.108</b>	<b>183.253</b>

- a. **Arrendamientos:** Estos ingresos del 2023 corresponden al arrendamiento del local donde funciona el gran casino de la primera planta de nuestras instalaciones por un valor de \$98.005 y el restante \$7.229 es de los arriendos de un espacio en algunos puntos, a la empresa IP TECHNOLOGIES.
- b. **Servicios:** En este rubro se observa que el 2022 estuvo muy por encima frente al 2023 ya que en ese periodo se facturo a Red Empresarial de Servicios S.A. una campaña publicitaria de sus productos por valor de \$16.521
- c. **Reintegro de Costos y Gastos:** En este rubro el 2022 está por encima del 2023 ya que en ese periodo se dio reintegro a una provisión de renta por valor \$38.516.
- d. **Otros:** El aumento de este rubro corresponde a la recuperación de una cartera de la señora Francy Milena Santanilla por \$5.000.

## Ingresos Financieros

Ingresos Financieros	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Intereses	134.838	29.753
<b>Total, Ingresos Financieros</b>	<b>134.838</b>	<b>29.753</b>

Estos intereses corresponden a nuevos Ingresos que se generaron a favor de la empresa Red Multiservicios de Colombia S.A. con las diferentes entidades que tenemos, entre las más significativas están: BBVA Asset sociedad fiduciaria \$59.141, Fiduciaria la previsora \$7.473, fondo de inversión colectiva BBVA \$23.054, operador nacional de juegos \$38.076 entre otras.

## Nota 18. 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 2023, las cuales relaciono a continuación:

## Gastos Operacionales Administrativos

Gastos Administrativos	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Gastos de Personal (a)	1.482.615	1.320.636
Honorarios	626.731	565.023
Arrendamientos	8.073	3.246
Contribuciones y Afiliaciones	24.660	19.619
Seguros	55.806	44.599
Servicios (b)	215.589	178.875
Gastos Legales	4.712	2.893
Mantenimiento y Reparaciones	10.916	12.434
Adecuaciones e Instalaciones	9.254	5.242
Gastos de Viaje	43.124	44.091
Depreciacion	389.265	399.955
Diversos ( c)	109.430	116.847
<b>Total, Gastos Administrativos</b>	<b>2.980.175</b>	<b>2.713.460</b>

a) **Gastos de personal:** hubo un aumento de \$161.979 esto debido a la contratación de nuevo personal por la creación de nuevos puestos de trabajo (2), como también el aumento del IPC (16%) años tras año.

b) **Servicios:** Esta partida tiene un aumento significativo por la contratación de un escolta adicional para los recorridos de dinero que realiza la compañía en los diferentes municipios.

c) **Diversos:** En este rubro los gastos mas representativos son: atenciones y eventos varios por valor de \$65.580, elementos de aseo y cafeteria \$5.130, casinos y restaurante \$14.230 y otros varios.

## Gastos Operacionales de Ventas

Gastos Operacionales de Ventas	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Personal (a)	734.568	423.953
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	11.824	6.200
Seguros	18.874	13.956
Servicios (b)	276.399	310.536
Gastos Legales (c)	24.643	13.330
Mantenimiento y Reparaciones	174.633	168.811
Adecuaciones e Instalaciones (d)	265.787	154.111
Gastos de Viaje ( e)	51.535	1.810
Diversos	218.728	279.351
<b>Total, Gastos Operacionales de Ventas</b>	<b>1.776.991</b>	<b>1.372.058</b>

a) **Personal:** Los gastos de personal aumentaron debido al incremento en la cantidad de personal contratado, por motivo de expansión puntos de venta entre otros (5), como también el aumento del IPC (16%) de un año a otro.

b) **Servicios:** Este concepto presenta una disminución significativa entre el año 2023 y 2022 ya que minimizamos los gastos de publicidad, entre otros.

c) **Gastos Legales:** La variación se debe al deducible del 20% de recuperación de cartera con la Aseguradora Solidaria de Colombia, por valor de \$15.186.

d) **Adecuaciones e instalaciones:** este rubro aumenta ya que se abrieron otros puntos de venta y se hizo su respectiva adecuación.

e) **Gastos de Viaje:** Hay un aumento significativo ya que se realizó una convención a la ciudad de Cartagena de Indias con personal de la compañía (17) donde la empresa realizo los pagos de transporte y hospedaje por valor \$48.324

### Otros Gastos Operacionales

Otros Gastos Operacionales	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	17.536	27.040
Impuestos Asumidos	728	1.638
Gastos No Deducibles	6.981	14.747
Donaciones	651	-
Intereses por Mora	-	3
<b>Total, Otros Gastos Operacionales</b>	<b>25.896</b>	<b>43.428</b>

### Gastos Financieros

Gastos Financieros	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Gastos Bancarios (a)	13.970	27.201
Comisiones	2.801	3.712
Intereses	38.206	33.752
Otros Gastos Financieros	-	1
<b>Total, Gastos Financieros</b>	<b>54.977</b>	<b>64.667</b>

a. **Gastos Bancarios:** Este rubro presenta una disminución importante, ya que se hizo uso de una cuenta especial para el movimiento de dinero sin generar tanto costo bancario.

### Gastos por Impuestos

Gastos de Impuestos	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Impuesto de Renta y Complementarios (a)	1.018.536	825.672
Impuesto Diferido	(15.565)	(15.878)
Otros Impuestos y Tasas (b)	83.977	68.269
<b>Total, Gastos de Impuestos</b>	<b>1.086.948</b>	<b>878.062</b>

a. **Impuesto de renta:** Se incrementa por el aumento de los ingresos del año 2023.

b. **Otros Impuestos y Tasa:** Está compuesta por la Tasa vigilancia Supersalud, el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros sobretasa bomberil, impuesto predial, impuesto de vehículos, impuesto gravamen movimiento financiero y otros.

### Nota 19. 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 2023.

Costos de Ventas	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Chance (a)	1.760.873	1.814.132
Base Premio Dar 3Cf \$ 1.000 **	26.550	28.835
Base Premio Dar 3Cf \$ 2.500 **	18.797	16.967
Reserva 14% Dar 3Cf \$ 1.000 **	10.501	9.862
Reserva 14% Dar 3Cf \$ 2.500 **	18.021	15.869
Reserva 14% Dar 4Cf \$ 1.000 **	9.133	13.531
Reserva 14% Dar 4Cf \$ 2.500 **	23.123	16.979
Reserva 6.5 % Dar 4Cf \$ 1.000 **	2.047	-
Premios Chance	2.828.967	2.998.517
Costo de Personal	1.009.529	798.416
Giros (b)	839.473	1.352.626
Raspa y Listo ( c)	1.044.681	1.336.245
Loterias	340.511	328.313
Productos Virtuales	114.231	114.777
Otros Recaudos	12.767	11.652
Super Astro	60.879	48.578
Betplay (d)	3.432.711	3.471.021
Costos Comunes ( e)	1.625.323	1.346.294
Baloto	1.565	5.702
Corresponsalías Bancarias (d)	13.239	1.202
Costo de Papelería	22.912	30.342
<b>Total, Costos de Ventas</b>	<b>13.215.833</b>	<b>13.759.859</b>

a. **Giros:** Este rubro viene disminuyendo por la competencia que tienen los giros, frente a las diferentes plataformas bancarias que vienen apareciendo en el mercado.

b. **Raspa y listo:** El valor del costo corresponde a las comisiones generadas por incentivo de nueva modalidad autónoma de juego (raspa y listo), para el año 2023.

c. **Betplay:** disminuye el costo ya que la mayoría de venta se generan en puntos de venta con personal a nómina.

d. **Costos Comunes:** Los costos comunes más representativos son los siguientes:

- Arriendos de puntos de ventas, aumentaron en 143.475 ya que se apertura más puntos durante el año y también por el aumento del IPC año tras año.
- Servicios públicos; en este rubro de servicios el aumento más importante en energía eléctrica por valor de \$29.404.
- Servicio de vigilancia, que tuvo un aumento de 42.304 entre otros.

e. **Corresponsalías bancarias:** este rubro tiene aumento en su costo ya que hemos aumentado el número de corresponsalías bancarias y por ende a mayor ingreso mayor costo

\*\* Se aclara que se realiza Reexpresión por presentación de los costos asociados a los productos Chance Millonario y Doble Acierto donde se visualizan las diferentes reservas, esto con el fin de dar mayor claridad en la información suministrada.

## Nota 20. Otros Resultados Integrales

Otros Resultados Integrales	Dic. 31 de 2023	Dic. 31 de 2022
Revaluacion de Propiedad planta y equipo	-	1.384.340
Impuesto Diferido Ori Propiedad Planta y Equipo	3.609	(246.011)
Traslado depreciacion por revaluacion	(19.342)	(14.418)
<b>Total, Otros Resultados Integrales</b>	<b>(15.733)</b>	<b>1.123.911</b>

La variación generada por los otros resultados integrales corresponde a la depreciación de la revaluación del año 2022, además del avalúo comercial de la propiedad donde funciona la oficina principal ubicada en la carrera 11 N° 14 08 Centro.

## 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 2023 (incluyendo comparativos) se aprobaron el 21 de febrero de 2024.



**LIBARDO URIBE URREA**  
Representante Legal



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



**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisor Fiscal - T.P. 68980-T  
Designada por GQS Contadores Públicos S.A.S.