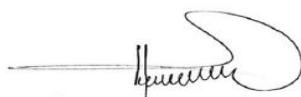


RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.
NIT 890.504.7951

Estado de situación financiera individual
Con corte a 31 de Diciembre 2019, 31 de Diciembre de 2018
(Cifras en miles de pesos Colombianos)
"Vigilados SuperSalud"

Activos	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Activos corrientes	16,851,285	15,267,217
11 DISPONIBLE	10,764,957	7,429,390
1105 CAJA	8,313,335	5,282,543
1110 BANCOS	230,267	102,701
1125 FONDOS	2,221,354	2,044,146
13 DEUDORES	5,301,924	6,877,986
1305 CLIENTES	579,689	300,686
1335 DEPOSITOS	26,984	3,487
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,425,657	2,243,261
1360 RECLAMACIONES	33,074	32,000
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	4,264	58,700
1370 PRESTAMOS A PARTICULARES	1,500,000	2,500,000
1380 DEUDORES VARIOS	1,732,255	1,739,852
14 INVENTARIOS	369,671	441,472
1455 INVENTARIO DE TALONARIOS	369,671	441,472
18 OTROS ACTIVOS	414,734	518,369
1805 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	414,734	518,369
Activos no corrientes	7,173,764	7,004,860
12 INVERSIONES	3,899,922	3,847,685
1205 ACCIONES	3,899,922	3,847,685
15 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,247,281	3,096,605
1504 TERRENOS	248,435	248,434
1512 MAQUINARIA Y QUIPO EN MONTAJE	203,262	203,262
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,203,426	1,376,949
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	176,172	117,048
1524 EQUIPO DE OFICINA	1,572,176	1,220,132
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1,468,158	970,076
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	299,222	293,122
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(1,923,570)	(1,332,418)
16 INTANGIBLES	2,348	1,474
1635 LICENCIAS	2,348	1,474
19 IMPUESTO DIFERIDO	24,214	59,096
1905 IMPUESTO DIFERIDO	24,214	59,096
Total Activos	24,025,049	22,272,077
Pasivos	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Pasivos corrientes	7,955,426	8,355,577
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	54,486	1,121,071
2105 BANCOS NACIONALES	54,486	1,121,071
22 PROVEEDORES	82,442	125,184
2205 NACIONALES	82,442	125,184
23 CUENTAS POR PAGAR	1,482,310	1,054,498
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,053,363	689,858
2365 RETENCION EN LA FUENTE	354,134	361,025
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	70,907	-
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COEMRCIO RETENIDO	3,905	3,615
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	-
24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	5,038,696	4,618,378
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,288,787	1,982,106
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1,601,957	1,536,908
2412 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	101,854
2472 AL AZAR Y JUEGOS	1,147,952	997,510
25 OBLIGACIONES LABORALES	488,309	430,508
2505 SALARIOS POR PAGAR	24,611	9,311
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	288,049	258,090
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	32,782	28,673
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	142,867	134,434
2530 PRESTACIONES EXTRALEGALES	-	-
28 OTROS PASIVOS	809,183	1,005,938
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-	227
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	809,183	1,005,711
Pasivos no corrientes	914,851	428,114
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	833,333	238,133
2105 BANCOS NACIONALES	833,333	238,133
27 DIFERIDOS	81,519	189,981
2730 IMPUESTO DIFERIDO	81,519	189,981
Total Pasivos	8,870,277	8,783,691
Patrimonio	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
31 CAPITAL SOCIAL	8,000,000	8,000,000
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	8,000,000	8,000,000
33 RESERVAS	1,684,182	1,375,638
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	1,684,182	1,375,638
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,680,456	3,085,443
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,680,456	3,085,443
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,478	29,919
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	11,478	29,919
38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	778,656	997,387
3810 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	778,656	997,387
Total Patrimonio	15,154,773	13,488,387
Total Pasivo y Patrimonio	24,025,050	22,272,078

VIGILADO SUPERSALUD



KEATHON HUDGSON MITCHELL

Representante Legal



ASTRID MARTINEZ ZAMUDIO

Contador Público T.P. 207630-T



FANNY RAMIREZ CORDOBA

Revisor Fiscal T.P. 68980-T

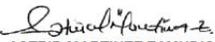
RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.
NIT 890.504.795-1

Estado de Resultados y Otro Resultado Integral
Con corte a 31 de Diciembre 2019 y 31 de Diciembre de 2018
(Cifras en miles de pesos Colombianos)
"Vigilados SuperSalud"

Ingresos Operacionales	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
INGRESOS	112,037,443	81,438,644
41 OPERACIONALES	112,037,443	81,438,644
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	112,042,593	81,443,937
4175 DEVOLUCIONES EN VENTAS	(5,150)	(5,293)
COSTOS DE VENTA	92,548,328	64,583,486
61 COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	92,548,328	64,583,486
6135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	92,548,328	64,583,486
42 OTROS INGRESOS OPERACIONALES	476,193	830,118
4210 FINANCIEROS	-	164,479
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	274,909	-
4225 COMISIONES	-	-
4240 UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	-	-
4245 UTIL EN VENTA DE PROPIEDAD.PLANTA Y EQUI	-	6,204
4250 RECUPERACIONES	196,792	622,680
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
4295 DIVERSOS	4,492	36,755
GASTOS OPERACIONALES	12,996,134	12,209,059
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	5,135,028	5,524,130
5105 GASTOS DE PERSONAL	2,065,397	1,957,074
5110 HONORARIOS	1,255,073	1,966,115
5115 IMPUESTOS	4,205	1,829
5120 ARRENDAMIENTOS	104,244	100,550
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	42,518	46,957
5130 SEGUROS	98,351	99,824
5135 SERVICIOS	480,341	434,158
5140 GASTOS LEGALES	25,230	35,504
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	35,755	29,431
5150 ADECUACION E INSTALACION	17,357	14,927
5155 GASTOS DE VIAJE	215,197	178,550
5160 DEPRECIACIONES	591,152	471,883
5165 AMORTIZACIONES	1,474	2,891
5195 GASTOS DIVERSOS	198,733	184,437
52 GASTOS OPERACIONALES	7,861,106	6,684,929
5205 GASTOS DE PERSONAL	1,514,473	1,232,039
5215 IMPUESTOS	5,748	172,291
5220 ARRENDAMIENTOS	2,457,424	2,114,827
5225 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	12,958
5230 SEGUROS	5,734	3,689
5235 SERVICIOS	2,287,175	1,853,247
5240 GASTOS LEGALES	34,303	37,191
5245 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	678,105	683,286
5250 ADECUACIONES E INSTALACIONES	539,437	282,743
5255 GASTOS DE VIAJE	36,542	26,418
5295 DIVERSOS	302,165	266,240
53 OTROS GASTOS OPERACIONALES	306,513	154,437
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	214,351	71,940
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	86,316	74,104
5395 GASTOS DIVERSOS	5,846	8,393
UTILIDAD OPERACIONAL	6,662,661	5,321,780
43 INGRESOS FINANCIEROS	133,147	107,338
4310 FINANCIEROS	133,147	107,338
55 GASTOS FINANCIEROS	106,365	266,218
5505 FINANCIEROS	106,365	266,218
54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,008,987	2,077,456
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,008,987	2,077,456
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	145,125
Resultado Integral Total	4,680,455	3,230,569

VIGILADO SUPERSALUD


KEATHON HUDGSON MITCHELL
Representante Legal


ASTRID MARTINEZ ZAMUDIO
Contador Público T.P 207630-T


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

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.
NIT 890.504.795-1

Estado de Cambios En El Patrimonio
Con corte a 31 de Diciembre 2019 y 31 de Diciembre de 2018
(Cifras en miles de pesos Colombianos)
"Vigilados SuperSalud"

Patrimonio	Capital	Reservas	Resultado Integral del	Resultado de Ejercicios anteriores	Ajuste adopción por primera vez	Revaluación activos	Total Patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	8.000.000	1.375.638	3.085.443	1.341.218	-1.311.299	997.387	13.488.387
Aporte de Capital							0
Aumento Reserva Legal		308.544		-308.544			0
Movimiento ORI Revaluación						-218.731	-218.731
Decreto de Dividendos				-2.776.899			-2.776.899
Retefuente imputable a Accionistas				-18.440			-18.440
Resultado integral del año			4.680.456	0			4.680.456
Traslado de utilidades			-3.085.443	3.085.443			0
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	8.000.000	1.684.182	4.680.456	1.322.778	-1.311.299	778.656	15.154.773

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

VIGILADO SUPERSALUD



KEATHON HUDGSON MITCHELL

Representante Legal



ASTRID MARTINEZ ZAMUDIO

Contador Público T.P. 207630-T



FANNY RAMIREZ CORDOBA

Revisor Fiscal T.P. 68980-T

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.
NIT 890.504.795-1

Estado de Flujo De Efectivo

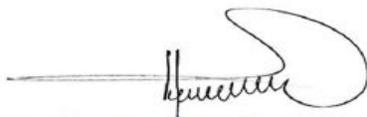
Con corte a 31 de Diciembre 2019 y 31 de Diciembre de 2018

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

"Vigilados SuperSalud"

Flujo de efectivo por actividades de operación	VARIACIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		4.680.456	3.230.568
Partidas que no afectan el Efectivo			
Más: Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo		591.152	326.990
Más: Impuesto Diferido		-286.579	88.310
Más: Amortizaciones		1.474	2.893
Más: Provisión Impuesto de Renta		2.288.787	
Menos: Intereses Implícitos		-1.007	0
Menos: Partidas ORI que no afectan el efectivo			-145.125
Deterioro propiedad, planta y equipo		167.792	
Utilidad (pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo		7.442.075	3.503.636
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales			
Cientes y otras cuentas por cobrar	Aumento (Disminución)	759.465	-1.948.701
Activos por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	817.603	-989.938
Inventarios	Aumento (Disminución)	71.802	-246.344
Intangibles	Aumento (Disminución)	-2.348	
Otros Activos no financieros	Aumento (Disminución)	103.635	535.864
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	0	1.113.644
Acreedores Comerciales y otras cuentas por cobrar	Aumento (Disminución)	105.569	-951.889
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	-1.804.162	1.732.185
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	57.802	-89.802
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de Operación		7.551.441	2.678.655
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	Aumento (Disminución)	-915.352	-590.808
Inversiones subsidiarias	Aumento (Disminución)	-52.238	11.775
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de Inversión		-967.590	-579.033
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	-471.388	-374.157
Pago de Dividendos (causación de Retención en la fuente cancelada en Declaración)		-2.776.899	-2.978.271
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de financiación		-3.248.285	-3.352.428
Disminución neto en efectivo y equivalentes al efectivo		3.335.566	-1.252.806
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo		7.429.391	8.682.197
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		10.764.957	7.429.391

VIGILADO SUPERSALUD



KEATHON HUDGSON MITCHELL

Representante Legal



ASTRID MARTINEZ ZAMUDIO

Contador Público T.P 207630-T



FANNY RAMIREZ CORDOBA

Revisor Fiscal T.P. 68980-T

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2019, 2018
En miles de pesos colombianos

Nota 1. Entidad que Reporta

La compañía **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.**, NIT **890.504.795-1** y domicilio principal en la ciudad de Yopal, Casanare Colombia en la Calle 9 No. 20 – 39 Centro, constituida mediante Escritura Pública No. 2892 del 18 de Agosto de 1983 de la Notaria tercera de Cúcuta, registrado en la Cámara de Comercio de Casanare bajo el Número 14723 del Libro IX del registro mercantil el 12 de noviembre de 2010, bajo la razón social: PITA Y JAIMES Y COMPAÑIA LIMITADA APUESTAS ARAUCA. Que por escritura pública número 3645 del 23 de diciembre de 2013 suscrito por notaria quinta de Cali, registrado en esta cámara de comercio bajo el número 21828 del libro IX del registro mercantil el 30 de diciembre de 2013, la persona jurídica cambió su nombre a Red de Servicios de la Orinoquia y el Caribe S.A. **Objeto social:** la sociedad desarrolla principalmente las siguientes actividades: la operación u explotación del juego de apuestas permanentes, juegos de azar, distribución de loterías nacionales y extranjeras. La fabricación, distribución, representación, importación de máquinas y artefactos para juegos electrónicos, eléctricos o mecánicos. La administración y compra de empresas dedicadas a nuestra misma actividad económica con destino a ampliar o complementar nuestra actividad. La realización permanente de toda clase de juegos de suerte y azar existentes o que llegaren a existir permitidos por el ordenamiento jurídico colombiano y su colocación y/o venta entre el público apostador. La celebración de contratos de agencia de negocios y agencia Comercial de comisión y de representación de personas y/o firmas Nacionales y extranjeras para la celebración de negocios Comerciales relativos a las actividades descritas en este Artículo y para la distribución y venta de sus mercancías, productos y servicios. Utilizar y comercializar a través de la red propia, con otras compañías las recargas de telefonía, el pago servicios públicos, venta de equipos electrónicos, giros, remesas, distribución y comercialización de productos y servicios de telecomunicaciones. 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.

Nota 2. Bases de Preparación según sección 35 de NIIF PYMES

a) Declaración de Cumplimiento

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 y 2496 de 2015, y 2132 de 2016, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, para Pymes, 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

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico y/o el costo revaluado de acuerdo a las políticas contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la empresa **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.** 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 DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A. elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

f) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de Red de Servicios de la Orinoquía y el Caribe 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: al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

Estado de Resultados: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Estado de Cambios en el Patrimonio: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Estado de Flujos de Efectivo: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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 periodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

a. Equivalentes de Efectivo

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

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 90 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

b. Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros (**sección 11 para pymes**) al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las cuatro categorías a continuación mencionadas:

Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:

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

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

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

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

una tasa de interés de mercado o fijada previamente. A continuación explicamos las variables establecidas en la política para la aplicación del costo amortizado.

1. Que la cuenta por cobrar cumpla la condición de superar 1 año de antigüedad
2. Que el monto sea superior a 5 Millones
3. Que no se le cobre interés alguno

Deterioro

Un activo financiero o un grupo de activos financieros es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, hay deterioro si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos sucedidos después de su reconocimiento inicial, han tenido efecto negativo en los flujos futuros de efectivo de dicho activo. Aplica para las cuentas por cobrar superiores a 1 año a menos que tenga un acuerdo de pago establecido.

Pasivos financieros

Inicialmente, RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE 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 DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE 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

Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

c. Propiedad, planta y equipo

Según la sección 17 en su párrafo 15, Red de Servicios de la Orinoquía y el Caribe S.A.; medirá todas sus partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas 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 DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE 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.

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

- 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 propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Red de Servicios de la Orinoquía y el Caribe S.A., estima las vidas útiles de sus activos basándose en la experiencia y en la determinación de criterios justos, entre los principales se encuentran:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil en años
Construcciones y edificaciones	60
Maquinaria y equipo	3 – 10
Muebles y enseres	5 – 10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3 – 5
Vehículos	5

d. Activos Intangibles

Los activos intangibles son los adquiridos por la empresa con el fin de obtener beneficios económicos futuros ya que permitirán mediante el uso y control de estos, que por lo general son soportados mediante contratos legales, poder desarrollar sus actividades productivas, como las licencias de software tecnológico que permite realizar u optimizar el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

Estos serán contabilizados al costo de adquisición menos las amortizaciones acumuladas y las pérdidas por deterioro si se llegasen a dar, y se amortizarán linealmente durante la vida útil, o durante el tiempo estipulado en contratos que permite el uso y la explotación de estos para el desarrollo de las actividades de la empresa. Estos valores de amortización serán reconocidos en el resultado del ejercicio y las vidas útiles de estos llegan a ser hasta de 5 años, tiempos durante los cuales se podrán usar y explotar esas licencias en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Incluye otros activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales. Solo se reconocen contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se puedan estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro.

El software adquirido se registra al costo de adquisición menos la amortización que se practica linealmente, menos las pérdidas por deterioro.

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A., debe reconocer los pagos anticipados, como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes.

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.

f. Inversiones permanentes

Las inversiones permanentes las estamos midiendo al costo histórico, ya que no existe en ninguna de ellas control, control conjunto o influencia significativa.

g. Arrendamientos

Los arrendamientos en términos en los cuales RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE 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.

Los otros arrendamientos son arrendamientos operativos y son reconocidos en el estado de situación financiera como un pasivo y un gasto equivalente al valor del canon mensual, en el resultado.

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 DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE 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

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero. RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A., efectúa las provisiones que surjan de contingencias adversas que, a juicio de la administración, deban ser reflejadas en los Estados Financieros.

Ciertas condiciones contingentes pueden existir en la fecha que los estados financieros son emitidos, dichas condiciones pueden resultar en una pérdida para Red de Servicios de la Orinoquia y el Caribe 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 DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A., clasificará y reconocerá sus ingresos en cada rubro, de acuerdo a los diferentes conceptos actualmente existentes en nuestra contabilidad. Cada producto es registrado teniendo en cuenta la normatividad vigente, los cuales son monitoreados de manera constante por el personal a cargo. A continuación se presentan los ingresos más relevantes por productos:

INGRESOS POR PRODUCTOS
CHANCE
OTROS RECAUDOS
SERVICIOS PÚBLICOS
PRODUCTOS GTECH
PRODUCTOS VIRTUALES
EXPEDICIÓN DE SOAT
GIROS
CENTRO DE DIAGNÓSTICO
INSTRUMENTOS PÚBLICOS
ADULTO MAYOR
CONVENIOS
LOTERÍAS
REMESAS INTERNACIONALES

Ingresos financieros y costos financieros

Ingresos Financieros

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

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo.

2. Gastos

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

3. Impuesto

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

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 la acumulación de sus pasivos tributarios son adecuados 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 del Efectivo se indica a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CAJAS OFICINAS	8.313.335	5.282.543
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	230.267	102.701
ROTATORIOS MONEDA NACIONAL	1.381.696	1.765.238
FIDEICOMISOS	839.659	278.909
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	10.764.957	7.429.391

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

Los fideicomisos corresponden a la garantía adquirida como respaldo en caso de eventualidades para cubrir las obligaciones con proveedores, clientes y contratistas.

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

En los Estados Financieros del año 2018, la cuenta No. 1245 Derechos Fiduciarios por valor de \$239.144 quedó relacionada en la nota de inversiones y para el año 2019 se incluye en la nota de Efectivo y Equivalente al Efectivo al cumplir con dichas condiciones para pertenecer a este rubro por valor de \$359.699.

Nota 5. Clientes y otras cuentas por cobrar

Según la sección 11 en su párrafo 8 de la Niif para Pymes, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son catalogados como instrumentos financieros, de acuerdo con lo anterior se agrupan de la siguiente manera:

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CLIENTES NACIONALES (a)	579.689	300.686
DEPOSITOS PARA ARRENDAMIENTOS	26.984	3.487
RECLAMACIONES	33.074	32.000
CUENTA POR COBRAR A TRABAJADORES	4.265	58.700
PRESTAMOS A PARTICUALES (b)	1.500.000	2.500.000
DEUDORES VARIOS (c)	1.732.255	1.739.852
Total Clientes y otras cuentas por cobrar	3.876.267	4.634.725

- Este valor corresponde a las cuentas por cobrar de los convenios que actualmente tiene la compañía y que a diciembre 31 quedaron pendientes de pagos, como. Corredor empresarial S.A., Empoaguas E.S.P. San José del Guaviare, Gases del Cusiana S.A. E.S.P., Red Empresarial de Servicios, entre otros.
- Este valor corresponde a préstamos realizados a Red de Servicios de Occidente S.A., el 1 de Julio de 2017 por un monto de \$1.500. millones de pesos, con unos intereses de 0.50% mensual.
- Este rubro a 31 de diciembre de 2019, corresponde a saldos por cobrar que tenemos con, Comercializadora de Servicios Bolívar S.A., además de la cartera de loterías físicas, y recaudos.

Nota 6. Activos y Pasivos Por Impuestos Corrientes

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	279.463	590.338
ANTICIPO SOBRETASA IMPUESTO PARA LA RENTA Y C	0	119.770
ANTICIPO IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	9.771	7.212
RETENCIÓN EN LA FUENTE	40.626	184.987
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	101	1.911
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	20.495	7.008
CONTRIBUCIONES (a)	142.009	672.960
IVA DESCUENTO TRIBUTARIO EN ACTIVOS PRODUCTIVOS (b)	31.956	0
AUTORETENCION EN RENTA 0.80%	901.236	659.075
Total Activos por Impuestos Corrientes	1.425.657	2.243.261

- El rubro contribuciones está representado en los anticipos realizados por concepto de Derechos de Explotación al Departamento del Guaviare, por valor de \$64.057 y Departamento de Casanare por valor de \$77.952 contratos de concesión para el juego de suerte y azar Números 1079 del 2018 y 2199 del 2018 respectivamente.

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

- b) 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 \$31.956, y será descontable en la declaración del Impuesto de Renta año gravable 2019 de acuerdo con la Ley 1943 de 2018.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
RETENCION EN LA FUENTE	354.134	361.025
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	70.907	0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	3.906	3.615
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	2.288.787	1.982.106
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1.601.957	1.536.908
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	101.854
IMPUESTO AL AZAR Y JUEGOS	1.147.952	997.510
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	5.467.643	4.983.018

Ley de Crecimiento Económico – Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019

Una vez declarada inconstitucional la ley 1943 del 28 de diciembre de 2018, el Gobierno Nacional sanciona la ley 2010 del 27 de diciembre de 2019, cuyo objetivo principal es el crecimiento económico del país impulsando el empleo y la inversión entre otros aspectos relevantes que mejoren las finanzas públicas del país.

La nueva ley recoge las disposiciones contenidas en la ley 1943 de 2018, tales como el régimen simple de tributación, descuentos tributarios como el IVA pagado en los activos reales productivos, el 50% del valor efectivamente pagado en Industria y comercio, disminución progresiva del impuesto de renta para las sociedades, régimen de obras por Impuestos, rentas exentas por Mega-Inversiones y Economía Naranja, entre otros.

Así mismo incluye otras disposiciones tales como disminución en la tarifa de dividendos para personas naturales, deducción tributaria por el primer empleo, entre otros.

Impuesto sobre la renta para personas jurídicas

Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2019:

A través de las modificaciones realizadas por el artículo 80 de la ley 1943 de 2018 al artículo 240 del Estatuto Tributario – ET–, se establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las personas jurídicas (sean sociedades nacionales y sus asimiladas, establecimientos permanentes de entidades en el exterior o personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país que estén obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario) será del 33 % para el año 2019, con la ley de crecimiento económico 2010 del 27 de diciembre de 2019 en su artículo 92 las tarifas aplicables a partir del año 2020 será del 32%, 31% para el 2021 y 30% para el 2022.

Retención por Dividendos para personas naturales

A partir del año 2020 los ingresos por dividendos que sean mayores a 300 UVT \$10,6 millones tendrán una tarifa del 10%, con la ley 1943 sobre esta misma base la tarifa era del 15%.

Deducción de impuestos pagados:

Se establece que las empresas podrán descontar de su impuesto de renta el 50% del valor pagado por el Impuesto de Industria y Comercio, que es un tributo del orden territorial. En teoría, esto solo afecta el impuesto nacional (renta) y no las finanzas territoriales, dado que las empresas continuarían pagando el ICA, solo que después lo descontarían de su pago de impuesto renta. Este descuento también es uno de los de mayor impacto tributario.

Renta Presuntiva

La Ley elimina gradualmente el sistema de pago de impuesto de renta según la estimación de una renta presuntiva. En resumen, esta metodología implica que la persona debería pagar el impuesto de renta sobre una base diferente según si la estimación de su renta presuntiva es mayor que la renta efectiva (la calculada a partir de los ingresos).

El cálculo de la renta presuntiva se obtiene a partir de un porcentaje sobre el patrimonio del contribuyente y la nueva Ley señala que, para el año 2019, presume que la renta de la persona es mayor a 3,5% de su patrimonio, porcentaje que reduce al 0,5% en 2020 y 0% a partir de 2021, con lo que se elimina ese cálculo.

Impuesto sobre las Ventas – IVA

Tratamiento fiscal para el IVA de los bienes de capital.

Se establece que las empresas podrán descontar de su impuesto de renta en valor del IVA pagado en la compra, formación, construcción o importación de activos fijos reales productivos. Se resalta que esta medida es una de las de mayor impacto tributario.

Se deroga el artículo 21 de la ley 1943 de 2018 que indicaba que los bienes inmuebles cuyo valor fuera superior a 26.800 UVT \$918.436.000 (valor año 2019) tenían un impuesto al consumo del 2%.

Incentivos tributarios a empleo juvenil

Se incluye un incentivo tributario destinado las empresas que contraten empleados menores de 28 años. La medida consiste en una deducción en el impuesto de renta del 120% de los pagos que se realicen por salario de los empleados que sean menores de 28 años, con la condición de que sea el primer empleo de la persona.

Otras disposiciones que tienen que ver con las empresas

Por otro lado, se modificaron algunas disposiciones respecto al cobro del Gravamen a los Movimientos Financieros – GMF así: se excluyen los traslados y retiros totales o parciales de cesantías y los intereses sobre este auxilio, así como los desembolsos de crédito mediante abono a cuenta o mediante cheque siempre que el desembolso se realice al deudor o si se hace a un tercero es necesario que se destine el crédito a adquisición de vivienda, vehículos o activos fijos.

Nota 7. Inventarios

Red de Servicios de la Orinoquía y el Caribe S.A., reconocerá sus inventarios según el literal **(c) la sección 13.1 de NIIF para pymes**. Este rubro a Diciembre 31 de 2019 presenta un saldo de \$369.671, el cual corresponde a los talonarios térmicos, bond y manual, utilizados en la actividad de apuestas y representados de la siguiente manera:

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

INVENTARIOS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
TALONARIOS TERMICOS	170.947	251.656
TALONARIOS BOND	183.724	174.816
TALONARIOS MANUAL	15.000	15.000
Total Inventarios	369.671	441.472

Nota 8. Otros Activos no Financieros

La composición de este rubro al cierre diciembre 31 de 2019 y 31 de Diciembre de 2018, es la siguiente:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
SEGUROS Y FIANZAS (a)	181.196	147.162
ARRENDAMIENTOS	51.517	59.683
ANTICIPO A PROVEEDORES (b)	180.139	289.103
DEPOSITO PARA ARRENDAMIENTOS	0	17.000
PROGRAMAS DE COMPUTADOR	1.882	0
GASTO ADMINISTRACION	0	5.421
Total Otros Activos No Financieros	414.734	518.369

- a) El rubro está compuesto por la adquisición de pólizas de seguros contra todo riesgo para la oficina principal por valor de \$1.022, pólizas de cumplimiento de los nuevos contratos de concesión de juegos de suerte y azar en los departamentos de Arauca, Casanare, Guainía, Lotería de Bolívar, Departamento de San Andrés, Departamento de Arauca por \$164.671; pólizas para todo riesgos de los vehículos de la compañía por valor de \$6.746 y otros convenios por valor de \$8.757.
- b) El rubro representa a los anticipos entregados a los diferentes proveedores, dentro de los cuales se encuentran Codesa por valor de \$ 148.641, Corredor Empresarial por valor de \$29.174, Global Operadora Hotelera S.A.S. por un valor de \$430, Grupo chicago digital power de Colombia S.A.S. por un valor de \$895 y Gtech Foreign Holdings Corporation por valor de \$1.000.

Nota 9. Inversiones permanentes

El rubro de inversiones se detalla de la siguiente manera:

INVERSIONES PERMANENTES	PARTICIPACIÓN %	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CODESA	0,99%	75.188	75.188
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS BOLIVAR	8,00%	240.000	240.000
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	1,16%	337.165	284.927
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO S.A.S.	3,82%	7.649	7.649
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	5,96%	3.167.476	3.167.476
RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.	3,00%	60.000	60.000
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A.	0,41%	12.444	12.444
Total Inversiones Permanentes		3.899.922	3.847.684

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

De acuerdo a la sección 11 en el párrafo 8 el literal (d), las inversiones permanentes serán catalogadas como instrumentos financieros no corrientes.

La inversión de Corredor Empresarial S.A, presentó en el período una capitalización por valor de \$52.237.

La Inversión en acciones en la empresa Innovando, Juegos y entretenimientos S.A.S. no muestra rentabilidad.

En los Estados Financieros del año 2018, la cuenta No. 1245 Derechos Fiduciarios por valor de \$239.144 quedó relacionada en la nota de inversiones y para el año 2019 se incluye en la nota de Efectivo y Equivalente del Efectivo por valor de \$359.699.

Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo

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

	TERRENOS	CONSTRUCCIONES	REVALUACION EDIFICACIONES	REVALUACION TERRENOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO	FLOTA Y EQUIPO TRANSPORTE	TOTAL
Saldo Neto Diciembre 2018	248.435	430.146	137.234	708.542	77.368	612.636	682.131	200.113	3.096.605
Compras	-	-	280.167	106.644	59.124	352.045	498.082	6.100	741.828
Total costo Propiedad, Planta y E. Diciembre 2019	248.435	430.146	142.933	815.186	136.492	964.680	1.180.213	206.213	3.838.433
Depreciación	-	8.745	2.395	-	24.638	257.329	271.987	26.059	591.152
Saldo neto 31 Diciembre 2019	248.435	421.402	145.328	815.186	111.854	707.352	908.227	180.154	3.247.281

Nota 11. Activos Intangibles

Red de Servicios de la Orinoquía y el Caribe 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 2019 y 31 de Diciembre de 2018, se detalla a continuación:

ACTIVOS INTANGIBLES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
LICENCIAS	4.036	1.474
Total costo Licencias	4.036	1.474
Amortización	-1.688	-
Saldo Neto 31 Diciembre 2019	2.348	1.474

Nota 12. Impuestos Diferido

Los saldos por impuestos diferidos, serán reconocidos por aquellas diferencias temporales que puedan surgir del estado de situación financiera y que indicaran el resultado por recuperar o por pagar en periodos futuros. Red de Servicio de la Orinoquía y el caribe S.A., reconocerá el impuesto diferido de acuerdo a la **sección 29.9**. El saldo presentado con corte a Diciembre 31 de 2019 y 31 de Diciembre de 2018 es el siguiente:

IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	24.214	59.096
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	81.519	189.981

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CARGO AL ESTADO DE RESULTADO	-286.579	88.310
Saldo	-286.579	88.310

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

	AJUSTE	% IMP	IMP.DIF.DB	IMP.DIF.CR
ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION	267.366	32%	217.104	131.547
AMORTIZACION LEASING	149.058	32%	0	47.698
COSTO ATRIBUIDO PROPIEDAD	678.738	10%	13.645	81.519

Nota 13. Obligaciones financieras

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
Obligaciones Financieras a Corto Plazo		
CB TESORERIA Y CORTO PLAZO	43.000	1.116.930
TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL	11.486	4.141
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo	54.486	1.121.071
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		
CB LINEAS LEASING	0	26.841
CB LARGO PLAZO	833.333	211.292
Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo	833.333	238.133
Total Obligaciones Financieras	887.819	1.359.204

Los créditos con entidades financieras están garantizados mediante pagarés firmados por el representante legal de la Sociedad. La Compañía causó intereses sobre las obligaciones financieras en los respectivos periodos.

Nota 14. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar.

Las diferentes cuentas por pagar a los acreedores serán reconocidos 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 2019 se detallan a continuación:

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

ACREEDORES COMERCIALES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
FINANCIEROS	0	8.619
COMISIONES	232.577	141.565
HONORARIOS	126	5.783
ARRENDAMIENTOS	5.055	0
SEGUROS	3.450	0
GASTOS DE VIAJE	6.877	416
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	6.210	12.230
OTRAS (a)	799.067	521.244
OTROS INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	809.184	1.005.938
Total Acreedores Comerciales	1.862.546	1.695.795

a) El rubro otras comprende: -Premiación por pagar de juegos de suerte y azar por valor de \$775.886, -Otras de menor cuantía por valor de \$23.181

Con respecto al rubro de proveedores a corte diciembre 31 de 2019 y 31 de diciembre de 2018, a continuación se relacionan los saldos.

❖ Proveedores.

PROVEEDORES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
PROVEEDORES	82.442	125.184
Total Proveedores	82.442	125.184

Para el año 2019 los proveedores presentan los siguientes saldos: **1-** Estrategias Empresariales S.A. con un saldo por valor de \$31.100, **2-** Maria Sirley Giraldo Florez \$2.251, **3-** Libre Expresión Creativos \$28.842, **4-** Play technologies S.A.S. \$ 17.486, -Quality Colombia Business Solution S.A. \$2.762.

Nota 15. Beneficios a Empleados

Red de Servicios de la Orinoquía y el Caribe S.A., medirá acuerdo a la **sección 28.4 de NIIF para pymes** todos los beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía.

El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros a Diciembre 31 2019 y 31 de Diciembre de 2018, es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
SALARIOS POR PAGAR	24.611	9.311
CESANTIAS POR PAGAR	288.049	258.090
INTERESES SOBRE CESANTIAS POR PAGAR	32.782	28.673
VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR	142.867	134.434
Total Beneficios a Empleados	488.309	430.508

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

Nota 16. Patrimonio

PATRIMONIO	DIC 31 2019	DIC 31 2018
CAPITAL SOCIAL (1)	8.000.000	8.000.000
RESERVAS (LEGAL) (2)	1.684.182	1.375.638
RESULTADO DEL EJERCICIO (3)	4.680.456	3.085.443
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.341.218	1.341.218
-Retención en la fuente Imputable a Accionistas	-18.440	0
AJUSTE ADOPCION POR PRIMERA VEZ- NIIF (4)	-1.311.299	-1.311.299
SUPERAVIT POR REVALUACION	778.656	997.387
Total Patrimonio	15.154.773	13.488.387

- (1) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2018 está conformado por los aportes realizados por sus accionistas que corresponde a \$10.000.000 del capital autorizado, \$ 8.000.000 del capital suscrito y 8.000.000 del capital pagado. Compuesto por 8.000.000 acciones de valor nominal \$1.000 c/u, en poder de personas naturales y jurídicas nacionales.
- (2) **Reservas:** La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, para el año 2019.
- (3) **Utilidad del ejercicio:** las utilidades del año 2018 fueron decretadas en dividendos para ser distribuidas entre los socios de acuerdo a su porcentaje de participación.

Retención en la fuente imputable a accionistas: Dentro del rubro de Resultados de ejercicios anteriores se encuentra descontado la retención en la fuente imputable a accionistas. Este valor corresponde a las retenciones que le aplicaron a Red de Servicios de la Orinoquía y el Caribe S.A., por concepto de dividendos decretados en año 2018 de la empresa Comercializadora de Servicios de Bolívar S.A., Corredor Empresarial S.A., Red Empresarial de Servicios S.A. y Red Multiservicios de Colombia S.A., este derecho se trasladó a los Accionista, cumpliendo lo establecido en el Art. 242-1 del Estatuto Tributario.

- (4) **Ajustes por adopción por primera vez NIIF:** corresponde a los diferentes ajustes que según la sección 35 de NIIF para Pymes no cumplieron las condiciones para ser catalogados como activos o pasivos y que en nuestro estado de situación financiera de apertura a 31 de Diciembre de 2014 impactaron en gran manera el patrimonio de Red de Servicios de la Orinoquía y el Caribe S.A.

Nota 17. Ingresos Por Actividades Ordinarias

La composición de los ingresos por actividades son reconocidos para Red de Servicios de la Orinoquía y el Caribe 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:

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

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

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:

- 1- Los ingresos Operacionales se descomponen así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CHANCE	90.416.351	61.106.158
OTROS RECAUDOS	386.244	1.517.411
SUPER ASTRO	883.994	859.337
BETPLAY	2.189.013	760.959
LOTERIAS	649.067	559.405
PRODUCTOS VIRTUALES	1.577.039	1.473.330
GIROS	14.217.623	13.578.469
OTROS CONVENIOS SUPERGIROS	591.394	562.748
OTROS CONVENIOS	1.126.718	1.020.827
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	112.037.443	81.438.644

- 2- Otros ingresos operaciones

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN SOCIEDADES	0	164.478
DIVIDENDOS RECIBIDOS	274.909	0
UTILIDAD EN VENTA EQ COMPUTO Y COMUNICACIÓN	0	6.204
RECUPERACION PROVISION IMPUESTOS	106.286	0
REINTEGRO DE COSTO Y GASTOS	83.435	128.578
OTROS INGRESOS	7.070	494.102
INGRESOS POR INCAPACIDADES	4.349	36.329
EXCEDENTES	144	427
Total Otros Ingresos Operacionales	476.193	830.118

- 3- Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
INTERESES	132.140	106.327
INTERESES IMPLICITOS COSTO AMORTIZADO	1.007	1.011
Total Ingresos Financieros	133.147	107.338

Los intereses financieros generados a 31/12/2019 corresponden a: 1- Intereses por rendimientos financieros en fiducias por valor de \$7.140, 2- Intereses por préstamos a socios por valor de \$90.000, 3- otros \$35.000, y los intereses implícitos por valor de \$1.007.

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

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 en mención, las cuales relaciono a continuación:

GASTOS DE ADMINISTRACION	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
GASTO DE PERSONAL	2.065.397	1.957.075
HONORARIOS	1.255.073	1.966.115
IMPUESTOS	4.205	1.829
ARRENDAMIENTOS	104.244	100.550
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	42.518	46.957
SEGUROS	98.351	99.824
SERVICIOS	480.341	434.158
GASTOS LEGALES	25.230	35.504
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	35.755	29.431
ADECUACIONES E INSTALACIONES	17.357	14.927
GASTOS DE VIAJE	215.197	178.550
AMORTIZACIONES	1.474	2.891
DEPRECIACIONES	591.152	471.883
GASTOS DIVERSOS	198.734	184.436
Total Gastos de Administración	5.135.028	5.524.130

La composición de Gastos Operacionales de Ventas es la siguiente:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
GASTO DE PERSONAL	1.514.473	1.232.039
IMPUESTOS	5.748	172.291
ARRENDAMIENTOS (a)	2.457.424	2.114.827
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	12.958
SEGUROS	5.734	3.689
SERVICIOS (b)	2.287.175	1.853.247
GASTOS LEGALES	34.303	37.191
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	678.105	683.286
ADECUACIONES E INSTALACIONES (c)	539.437	282.743
GASTOS DE VIAJE	36.542	26.418
GASTOS DIVERSOS	302.165	266.240
Total Gastos Operacionales de venta	7.861.106	6.684.929

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

En los gastos operacionales de venta hubo un incremento en los siguientes rubros:

- El incremento en el rubro arrendamientos se debe a la apertura de 22 nuevos puntos de venta en las diferentes zonas.
- Los Servicios están representados por los siguientes rubros: -Aseo y vigilancia en puntos de venta por valor de \$519.778, -Asistencia técnica, por valor de \$5.164, -Servicios de acueducto y alcantarillado por valor de \$35.095, -Servicios de energía eléctrica en puntos de venta por valor de \$348.300, -teléfonos por valor de \$74.260, - Publicidad por valor de \$686.476 y Otros por valor de \$618.102.
- Adecuaciones e instalaciones: se presenta un incremento, esto se debió en gran medida por las remodelaciones de los puntos de venta por lanzamiento del producto novedoso de apuestas en línea, llamado Betplay.

Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	18.709	139.455
COMISIONES BANCARIAS	24.360	17.018
CUOTAS DE MANEJO	1.348	1.202
INTERESES	61.948	108.543
Total Gastos Financieros	106.365	266.218

La composición de Otros Gastos Operacionales es la siguiente:

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
VENTA DE OTROS ACTIVOS	0	10.974
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	167.792	0
PERDIDAS POR SINIESTROS	46.559	60.965
PROCESOS JUDICIALES	64.000	40.453
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18.429	27.515
RETENCION EN LA FUENTE ASUMIDA	997	5.007
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.890	1.129
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	1.890	1.405
DONACIONES	2.655	0
INTERESES POR MORA	1.301	6.989
Total Otros Gastos No operacionales	306.513	154.437

GASTOS DE IMPUESTOS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.288.787	1.982.106
TASA DE VIGILANCIA SUPERSALUD	6.779	7.041
IMPUESTO DIFERIDO	-286.579	88.310
Total Gastos de Impuestos	2.008.987	2.077.457

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.

Nit: 890504795-1

Nota 19. Costo de Ventas

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

COSTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CHANCE	84.516.940	56.814.579
SUPER ASTRO	641.583	977.191
BETPLAY	1.357.076	383.559
LOTERIAS	320.197	292.201
PRODUCTOS VIRTUALES	708.119	625.536
GIROS	1.473.577	1.308.496
OTROS CONVENIOS SUPERGIROS	106.921	47.662
RECAUDOS	3.807	2.287
OTROS CONVENIOS	784.044	1.377.047
COSTO DE PERSONAL	2.636.064	2.754.928
Total Costos	92.548.328	64.583.486

Nota 20. - 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 21. - Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron a 11 de Febrero de 2020.



KEATHON C HUDGSON MITCHELL

Representante Legal



ASTRID S MARTINEZ ZAMUDIO

Contador Público T.P 207630-T



FANNY RAMIREZ CORDOBA

Revisor Fiscal T.P. 68980-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A LOS SEÑORES

Miembros de la Asamblea General de Accionistas
RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.
Yopal – Casanare

1. Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros individuales de **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE 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 2019; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE 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

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, con base en nuestras auditorías, las cuales hemos llevado de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos que comprenden el periodo del 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados conforme al anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; la información presentada ha sido

fielmente tomada de los libros contables, presenta razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.**

Los estados financieros individuales terminados el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otro contador público quien emitió una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros.

2. Informe del revisor fiscal sobre el control interno y cumplimiento legal normativo

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del Decreto 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017).

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
- Demás documentos relevantes

Con base en las pruebas efectuadas informo que la contabilidad de **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.** durante el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, 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.

3. Informe del revisor fiscal sobre requerimientos legales y regulatorios

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

El informe anual de actividades rendido por el Gerente correspondiente al año 2019, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

Sistema Integral de Prevención y Control de lavado de activos y financiación del terrorismo – SIPLAFT: En concordancia con lo dispuesto en el acuerdo 317 del año 2016, emito el correspondiente informe de evaluación a los controles establecidos para la prevención del lavado de activos, indicando que **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.** cuenta con un SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCION Y CONTROL DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO, el cual esta implementado por la Compañía, donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; la gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de



GQS

CONTADORES
PÚBLICOS S.A.S

NIT. 830.107.593-8
Registro JCC No. 805

administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa. Esto permite prevenir los riesgos a los que se expone la Compañía.

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

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

Derechos de Autor: En el informe de gestión presentado por la gerencia, se hace referencia a los sistemas de información manejados para el funcionamiento de **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE 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 RAMÍREZ CORDOBA

Revisora Fiscal - T.P. No. 68980-T

En representación de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.

Bogotá D.C., 23 de enero de 2020
Calle 74 No 15-80 Int 2 Of 516