

# **Estados Financieros Individuales**

**Ejercicio 31 de Diciembre de 2021, 31 de Diciembre de  
2020**

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

Nit: 890504795-1

---

## 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

### Opinión

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 2021 y 31 de diciembre de 2020; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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

### Bases para la opinión

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

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

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

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

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

## **Informe del revisor fiscal sobre el control interno y cumplimiento legal normativo**

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales normativas por la administración de la Compañía, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración, para efectos del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas que afectan la actividad de la Compañía
- Estatutos de la Compañía
- Actas de asamblea y junta directivas
- Demas documentos relevantes

Con base en las pruebas efectuadas informo que la contabilidad de **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.** durante el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder.

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

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

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

**Sistema Integral de Prevención y Control de lavado de activos y financiación del terrorismo – SIPLAFT:** En concordancia con lo dispuesto en el acuerdo 317 del año 2016, emito el correspondiente informe de evaluación a los controles establecidos para la prevención del lavado de activos, indicando que **RED DE SERVICIOS DE LA**

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

Nit: 890504795-1

---

**ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.** cuenta con un SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO, el cual está implementado por la Compañía, donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; la gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa. Esto permite prevenir los riesgos a los que se expone la Compañía; dicho SIPLAFT ha sido derogado por el acuerdo 574 del 28 de julio de 2021 “por el cual se adopta el Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Proliferación de Armas de Destrucción Masiva para los juegos de suerte y azar del nivel territorial”, según circular 001 de 2021 del Consejo Nacional de Juegos de suerte y azar el Manual del LA/FT/FPADM debe ser implementado por las empresas de Juegos de suerte y azar a partir del mes de marzo de 2022.

**Otros Sistemas de Riesgo:** La Compañía cuenta con otros sistemas de riesgo tales como SISTEMA DE RIESGO OPERATIVO (SARO), SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGO DE LIQUIDEZ (SARL), SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DEL LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN 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 RAMIREZ CORDOBA**  
Revisora Fiscal - T.P. No. 68980-T  
Designada de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.

Bogotá D.C., 28 de enero de 2022

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

Nit: 890504795-1

## RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A. Estado de Situación Financiera Individual Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020 (Expresados en miles de Pesos)

ACTIVOS	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2021	%	31 DE DICIEMBRE 2020	%	VARIACION	%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>23.106.714</b>	<b>74,16%</b>	<b>15.736.422</b>	<b>68,02%</b>	<b>7.370.292</b>	<b>46,84%</b>
1105 CAJA	5	5.541.813	17,79%	3.683.087	11,82%	1.858.726	50,47%
1110 BANCOS	5	31.650	0,10%	563.452	1,81%	(531.802)	-94,38%
1125 FONDOS	5	6.344.927	20,36%	1.666.602	5,35%	4.678.325	280,71%
1305 CLIENTES	6	3.281.586	10,53%	1.654.721	5,31%	1.626.865	98,32%
1335 DEPOSITOS	6	5.421	0,02%	5.421	0,02%	0	0,00%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	7	1.714.584	5,50%	818.424	2,63%	896.160	109,50%
1360 RECLAMACIONES	6	39.266	0,13%	41.773	0,13%	(2.507)	-6,00%
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6	10.154	0,03%	4.200	0,01%	5.954	141,76%
1370 PRESTAMO A PARTICULARES	6	1.000.428	3,21%	3.637.500	11,67%	(2.637.072)	-72,50%
1380 DEUDORES VARIOS	6	3.576.295	11,48%	2.524.026	8,10%	1.052.269	41,69%
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	6	(5.115)	-0,02%	(21.636)	-0,07%	16.521	-76,36%
1435 RECARGAS CODESA	8	700.300	2,25%	326.745	1,05%	373.555	114,33%
1455 INVENTARIO DE TALONARIOS	8	415.197	1,33%	408.745	1,31%	6.452	1,58%
1805 OTROS ACTIVOS	9	450.208	1,44%	423.362	1,36%	26.846	6,34%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>8.052.955</b>	<b>25,84%</b>	<b>7.400.220</b>	<b>31,98%</b>	<b>652.735</b>	<b>8,82%</b>
1205 ACCIONES	10	4.599.789	14,76%	4.241.389	18,33%	358.400	8,45%
1504 TERRENOS	11	1.063.621	3,41%	1.063.621	4,60%	(0)	0,00%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	11	383.180	1,23%	383.180	1,66%	0	0,00%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	11	249.130	0,80%	209.635	0,91%	39.495	18,84%
1524 EQUIPO DE OFICINA	11	2.128.534	6,83%	1.778.370	7,69%	350.164	19,69%
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	11	2.370.401	7,61%	2.009.539	8,69%	360.862	17,96%
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11	326.771	1,05%	313.871	1,36%	12.900	4,11%
1560 ARMAMENTO DE VIGILANCIA	11	2.054	0,01%	-	0,00%	2.054	0,00%
1575 ACTIVOS BAJO LEASING	11	367.727	1,18%	-	0,00%	367.727	0,00%
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	11	(3.471.753)	-11,14%	(2.617.170)	-11,31%	(854.583)	32,65%
1635 LICENCIAS	12	2.561	0,01%	2.561	0,01%	-	0,00%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA	12	(2.561)	-0,01%	(1.494)	-0,01%	(1.067)	71,43%
1905 IMPUESTO DIFERIDO	13	33.501	0,11%	16.718	0,07%	16.783	100,39%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>31.159.669</b>	<b>100,00%</b>	<b>23.136.642</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.023.027</b>	<b>34,68%</b>
<b>PASIVOS</b>							
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>10.776.549</b>	<b>34,58%</b>	<b>7.692.009</b>	<b>24,69%</b>	<b>3.084.540</b>	<b>40,10%</b>
2105 BANCOS NACIONALES	14	57.372	0,18%	364.731	1,17%	(307.359)	-84,27%
2205 NACIONALES	15	14.324	0,05%	1.421	0,00%	12.903	908,31%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	15	1.391.118	4,46%	1.356.503	4,35%	34.615	2,55%
2365 RETENCION EN LA FUENTE	7	508.342	1,63%	338.538	1,09%	169.804	50,16%
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	7	831	0,00%	74.045	0,24%	(73.214)	-98,88%
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COEMRCIO RETENIDO	7	-	0,00%	5.963	0,02%	(5.963)	-100,00%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	16	-	0,00%	79.857	0,26%	(79.857)	-100,00%
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7	3.809.752	12,23%	1.691.207	5,43%	2.118.545	125,27%
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7	1.476.254	4,74%	1.617.983	5,19%	(141.729)	-8,76%
2472 AL AZAR Y JUEGOS	7	2.039.009	6,54%	1.028.454	3,30%	1.010.555	98,26%
2505 SALARIOS POR PAGAR	16	18.863	0,06%	5.233	0,02%	13.630	260,46%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	16	358.128	1,15%	334.514	1,07%	23.614	7,06%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	16	40.525	0,13%	38.538	0,12%	1.987	5,16%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	16	177.693	0,57%	167.002	0,54%	10.691	6,40%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	15	2.217	0,01%	1.133	0,00%	1.084	95,64%
2810 DEPOSITOS RECIBIDOS	15	14.500	0,05%	7.500	0,02%	7.000	93,33%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	15	867.621	2,78%	579.388	1,86%	288.233	49,75%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>117.754</b>	<b>0,38%</b>	<b>536.667</b>	<b>1,72%</b>	<b>(418.911)</b>	<b>-78,06%</b>
2105 BANCOS NACIONALES	14	117.754	0,38%	536.667	1,72%	(418.911)	-78,06%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>10.894.303</b>	<b>34,96%</b>	<b>8.228.676</b>	<b>26,41%</b>	<b>2.665.627</b>	<b>32,39%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	17	8.000.000	25,67%	8.000.000	25,67%	-	0,00%
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	17	2.536.172	8,14%	2.152.228	6,91%	383.944	17,84%
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	17	8.824.599	28,32%	3.839.443	12,32%	4.985.156	129,84%
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	17	351.521	1,13%	306.876	0,98%	44.645	14,55%
3805 DE INVERSIONES	17	(3.329)	-0,01%	5.552	0,02%	(8.881)	-159,96%
3810 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17	556.403	1,79%	603.867	1,94%	(47.464)	-7,86%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>20.265.366</b>	<b>65,04%</b>	<b>14.907.966</b>	<b>47,84%</b>	<b>5.357.400</b>	<b>35,94%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>31.159.669</b>	<b>100,00%</b>	<b>23.136.642</b>	<b>74,25%</b>	<b>8.023.027</b>	<b>34,68%</b>

Keathon Hudgson Mitchell  
Representante Legal

Haen Alejandra Jiménez Pinto  
Contador T.P 224919-T

Fanny Ramirez Cordoba  
Revisor Fiscal T.P 68980-T

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

Nit: 890504795-1

## RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A. Estado Individual de Resultados y Otro Resultado Integral Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020 (Expresados en miles de Pesos)

INGRESOS	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2021	%	31 DE DICIEMBRE 2020	%	VARIACION	%
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>21.668.903</b>	<b>17,28%</b>	<b>11.736.830</b>	<b>15,18%</b>	<b>9.932.073</b>	<b>84,62%</b>
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	18	125.431.395	100,00%	77.326.223	100,00%	48.105.172	62,21%
4175 DEVOLUCIONES EN VENTAS	18	(16.249)	-0,01%	-	0,00%	(16.249)	0,00%
6135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	20	100.584.221	80,19%	62.866.486	81,30%	37.717.735	60,00%
7205 COSTO DE PERSONAL	20	3.003.575	2,39%	2.518.640	3,26%	484.935	19,25%
7230 SEGUROS	20	51.388	0,04%	47.712	0,06%	3.676	7,70%
7235 SERVICIOS	20	395	0,00%	57.126	0,07%	(56.731)	-99,31%
7255 GASTOS DE VIAJE	20	964	0,00%	1.583	0,00%	(619)	-39,13%
7295 DIVERSOS	20	105.700	0,08%	97.846	0,13%	7.854	8,03%
<b>RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>12.533.212</b>	<b>9,99%</b>	<b>5.538.594</b>	<b>7,16%</b>	<b>6.994.618</b>	<b>126,29%</b>
4210 FINANCIEROS	18	16.072	0,01%	889	0,00%	15.183	1707,90%
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	18	625.138	0,50%	406.701	0,53%	218.437	53,71%
4220 ARRENDAMIENTOS	18	3.930	0,00%	1.880	0,00%	2.050	109,02%
4235 SERVICIOS	18	1.600	0,00%	14.500	0,02%	(12.900)	-88,97%
4245 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18	386	0,00%	243	0,00%	143	58,64%
4250 RECUPERACIONES	18	102.644	0,08%	104.740	0,14%	(2.096)	-2,00%
4255 INDEMNIZACIONES	18	0	0,00%	2.787	0,00%	(2.787)	-100,00%
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18	53.399	0,04%	171.007	0,22%	(117.608)	-68,77%
4295 DIVERSOS	18	156.580	0,12%	797.704	1,03%	(641.124)	-80,37%
5105 GASTOS DE PERSONAL	19	2.531.837	2,02%	2.237.156	2,89%	294.681	13,17%
5110 HONORARIOS	19	1.799.366	1,43%	984.629	1,27%	814.737	82,75%
5120 ARRENDAMIENTOS	19	98.167	0,08%	98.467	0,13%	(300)	-0,30%
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	19	57.542	0,05%	40.487	0,05%	17.055	42,12%
5130 SEGUROS	19	95.882	0,08%	106.278	0,14%	(10.396)	-9,78%
5135 SERVICIOS	19	102.166	0,08%	109.623	0,14%	(7.457)	-6,80%
5140 GASTOS LEGALES	19	6.848	0,01%	5.513	0,01%	1.335	24,22%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19	75.701	0,06%	43.563	0,06%	32.138	73,77%
5150 ADECUACION E INSTALACION	19	37.074	0,03%	25.570	0,03%	11.504	44,99%
5155 GASTOS DE VIAJE	19	61.708	0,05%	41.616	0,05%	20.092	48,28%
5160 DEPRECIACIONES	19	856.430	0,68%	763.855	0,99%	92.575	12,12%
5165 AMORTIZACIONES	19	10.970	0,01%	0	0,00%	10.970	0,00%
5195 GASTOS DIVERSOS	19	130.131	0,10%	98.345	0,13%	31.786	32,32%
5205 GASTOS DE PERSONAL	19	1.794.845	1,43%	1.657.386	2,14%	137.459	8,29%
5220 ARRENDAMIENTOS	19	427	0,00%	1.320	0,00%	(893)	-67,64%
5230 SEGUROS	19	41.813	0,03%	29.348	0,04%	12.465	42,47%
5235 SERVICIOS	19	688.788	0,55%	524.465	0,68%	164.323	31,33%
5240 GASTOS LEGALES	19	36.812	0,03%	35.043	0,05%	1.770	5,05%
5245 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19	280.069	0,22%	288.561	0,37%	(8.492)	-2,94%
5250 ADECUACIONES E INSTALACIONES	19	595.905	0,48%	307.370	0,40%	288.535	93,87%
5255 GASTOS DE VIAJE	19	28.159	0,02%	13.916	0,02%	14.243	102,35%
5295 DIVERSOS	19	509.263	0,41%	253.437	0,33%	255.825	100,94%
5305 FINANCIEROS	19	-	0,00%	1.165	0,00%	(1.165)	-100,00%
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	19	218.791	0,17%	30.696	0,04%	188.095	612,77%
5395 GASTOS DIVERSOS	19	36.746	0,03%	878	0,00%	35.868	4085,24%
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>249.687</b>	<b>0,20%</b>	<b>139.472</b>	<b>0,18%</b>	<b>110.215</b>	<b>79,02%</b>
4310 FINANCIEROS	18	249.687	0,20%	139.472	0,18%	110.215	79,02%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>117.963</b>	<b>0,09%</b>	<b>118.526</b>	<b>0,15%</b>	<b>(563)</b>	<b>-0,48%</b>
5505 FINANCIEROS	19	117.963	0,09%	118.526	0,15%	(563)	-0,48%
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>12.664.936</b>	<b>10,10%</b>	<b>5.559.540</b>	<b>7,19%</b>	<b>7.105.396</b>	<b>127,81%</b>
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	19	3.913.464	3,12%	1.787.178	2,31%	2.126.286	118,97%
5415 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	19	(73.127)	-0,06%	(67.081)	-0,09%	(6.046)	9,01%
<b>RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>8.824.599</b>	<b>7,04%</b>	<b>3.839.443</b>	<b>4,97%</b>	<b>4.985.156</b>	<b>129,84%</b>
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>8.824.599</b>	<b>7,04%</b>	<b>3.839.443</b>	<b>4,97%</b>	<b>4.985.156</b>	<b>129,84%</b>

VIGILADOS SUPERSALUD



Keathon Hudgson Mitchell  
Representante Legal



Haen Alejandra Jiménez Pinto  
Contador T.P 224919-T



Fanny Ramirez Cordoba  
Revisor Fiscal T.P 68980-T

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

Nit: 890504795-1

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

### Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020

(Expresados en miles de Pesos)

PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre 2020	8.000.000	2.152.228	3.839.443	297.996	618.299	14.907.966
Aporte de capital	-	-	-	-	-	-
Aumento reserva Legal	-	383.944	-	(383.944)	-	-
Revaluación de Activos	-	-	-	-	(56.344)	(56.344)
Decreto de Dividendos	-	-	-	(3.388.418)	-	(3.388.418)
Cobro Retención Imputable a Accionistas 2020	-	-	-	18.503	-	18.503
Retención Imputable Accionistas 2021	-	-	-	(40.940)	-	(40.940)
Resultado del Ejercicio	-	-	8.824.599	-	-	8.824.599
Traslado de resultados	-	-	(3.839.443)	3.839.443	-	-
Saldo al 31 de Diciembre 2021	8.000.000	2.536.172	8.824.599	342.640	561.956	20.265.366

VIGILADOS SUPERSALUD



Keathon Hudgson Mitchell  
Representante Legal



Haen Alejandra Jiménez Pinto  
Contador T.P 224919-T



Fanny Ramirez Cordoba  
Revisor Fiscal T.P 68980-T

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

Nit: 890504795-1

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

### Estado de Flujo de Efectivo

A 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020

(Expresados en miles de Pesos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	VARIACION	31 DE DICIEMBRE 2021	31 DE DICIEMBRE 2020
<b>Resultado neto del periodo</b>		<b>8.824.599</b>	<b>3.839.443</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		856.430	763.855
Mas: Amortizaciones de intangibles		10.970	-
Mas: Baja de activos		16.394	30.198
Menos: Impuesto diferido		(73.127)	(67.081)
Mas: Provision para el impuesto de renta		3.809.752	1.691.207
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>13.445.018</b>	<b>6.257.622</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>			
<b>(Aumento) disminución en activos financieros inversiones</b>			
Cientes y otras cuentas por cobrar	Aumento (Disminución)	(62.031)	(4.008.237)
Inventarios	Aumento (Disminución)	(380.006)	(365.820)
Activos por impuesto corrientes	Aumento (Disminución)	(896.159)	607.232
Intangibles	Aumento (Disminución)	(9.902)	1.281
Otros activos no financieros	Aumento (Disminución)	(26.846)	29.871
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar proveedores	Aumento (Disminución)	308.495	368.495
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	12.904	(81.021)
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	(731.755)	(2.402.660)
	Aumento (Disminución)	(29.936)	136.835
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>		<b>11.629.782</b>	<b>543.598</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>			
Inversiones en Sociedades	Aumento (Disminución)	(358.400)	(341.467)
Adquisición de propiedad planta y equipo	Aumento (Disminución)	(1.151.444)	(1.141.696)
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>		<b>(1.509.844)</b>	<b>(1.483.163)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>			
Obligaciones financieras	Aumento (Disminución)	(726.271)	13.579
Pago de Dividendos		(3.388.418)	(3.925.830)
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>		<b>(4.114.689)</b>	<b>(3.912.251)</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>6.005.249</b>	<b>-4.851.816</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>		<b>5.913.141</b>	<b>10.764.957</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>		<b>11.918.390</b>	<b>5.913.141</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales



Keathon Hudgson Mitchell  
Representante Legal



Haen Alejandra Jiménez Pinto  
Contador T.P 224919-T



Fanny Ramirez Cordoba  
Revisor Fiscal T.P 68980-T

VIGILADOS SUPERSALUD



# 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 2021, 2020  
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.- Revelación por Cambio en la presentación y Reexpresión para efectos comparativos

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

#### Estado de la Situación Financiera Individual.

	SALDO 31 DE DIC 2020	VALOR RECLASIFICADO	NUEVO SALDO 31 DE DIC 2020
Clientes y otras cuentas por cobrar	7.884.504	(a) (38.500)	7.846.004
Otros activos no financieros	384.862	(a) 38.500	423.362
<b>Total reclasificación en el Activo Corriente</b>	<b>8.269.366</b>	<b>0</b>	<b>8.269.366</b>

- (a) Al rubro de Otros Activos no Financieros se adicionaron valores correspondientes a depósitos de arrendamientos que, en los estados financieros de 2020, fueron revelados en el rubro de Clientes y otras cuentas por cobrar.

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

Nit: 890504795-1

## Estado Individual de Resultados y Otros Resultados Integral

A continuación, se muestra el detalle de las cuentas afectadas en el proceso de reclasificación retroactiva del estado individual de Resultado al 31 de diciembre de 2020:

	SALDO 31 DE DIC 2020	VALOR RECLASIFICADO	NUEVO SALDO 31 DE DIC 2020
Costos de ventas	61.457.494	(a) 4.131.899	65.589.393
Gastos Operacionales de Administración	4.953.632	(a) (398.530)	4.555.102
Gastos Operacionales de Ventas	6.925.753	(a) (3.814.907)	3.110.846
Gastos financieros	119.401	(b) (875)	118.526
Otros impuestos y tasas	13.558	(b) 82.413	95.971
<b>Total reclasificaciones en el costo y gastos</b>	<b>73.469.838</b>	<b>0</b>	<b>73.469.838</b>

- (a) Al rubro de costos venta se le adicionaron conceptos que estaban en Gastos Operacionales de administración y Gastos Operacionales de venta como son: Arriendos de puntos de ventas, Canales de Comunicación, servicios públicos, Servicio de transporte de efectivo, Servicio de vigilancia, entre otros.
- (b) Se adiciono a los estados financieros el concepto de Otros Impuestos y tasas donde se agruparon los impuestos de industria y comercio y avisos tablero, impuestos de vehículos, Impuesto gravámenes a los movimientos financieros GMF, impuesto predial, los cuales estaban revelados en los conceptos de Gastos Operacionales de Administración, Gastos Operacionales de Venta y Gastos Financieros.

### Nota 3. 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.

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

Nit: 890504795-1

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 2021 y 31 de diciembre de 2020

**Estado de Resultados:** por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

**Estado de Cambios en el Patrimonio:** por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

**Estado de Flujos de Efectivo:** por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

## Nota 4. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

### a. Equivalentes de Efectivo

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

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

### b. Instrumentos Financieros

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

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

Un activo financiero o un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados es aquel o que se clasifica como mantenido para negociar, es decir, se adquiere con el objetivo de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato y también porque es parte de una cartera de instrumentos financieros que se gestionan conjuntamente para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo, o también porque en el reconocimiento inicial es designado por la entidad para ser contabilizado a valor razonable con cambios en el resultado. Los instrumentos clasificados en esta categoría son mantenidos para negociar, adquiridos con el propósito de ser transados en el corto

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

Nit: 890504795-1

plazo, por ejemplo, acciones de portafolio, títulos o bonos y derechos fiduciarios. Estos instrumentos financieros son reconocidos en su inicio por su costo de adquisición y posteriormente son medidos al valor razonable con efecto en los resultados. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo, si el mercado de un instrumento financiero no fuese activo la empresa deberá aplicar técnicas de valoración.

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

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

1. Que la cuenta por cobrar cumpla la condición de superar 1 año de antigüedad
2. Que el monto sea superior a 5 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:

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

Nit: 890504795-1

- 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 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 y pasivos contingentes**

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

El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

RED DE SERVICIOS DE 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**

### **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.

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

Nit: 890504795-1

- 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 con los diferentes conceptos actualmente existentes en nuestra contabilidad. Cada producto es registrado teniendo en cuenta la normatividad vigente, los cuales son monitoreados de manera constante por el personal a cargo. A continuación, se presentan los ingresos más relevantes por productos:

INGRESOS POR PRODUCTOS
CHANCE
INCENTIVO CON COBRO DE PREMIO INMEDIATO
SUPER ASTRO
LOTERIAS
PRODUCTOS VIRTUALES
GIROS
RECAUDOS
CONVENIOS DE PAGO

## Ingresos financieros y costos financieros

### Ingresos Financieros

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

### Costos Financieros

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

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

## 2. Gastos

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

## 3. Impuesto

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

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

Relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.



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

Nit: 890504795-1

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 es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros.

Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

## Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Según la sección 11 de NIIF para pymes, El detalle del Efectivo y Equivalente del Efectivo se indica a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
CAJA	5.541.812	3.683.087
BANCOS	31.650	563.452
FONDOS (a)	6.344.928	1.666.602
<b>Total Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>11.918.390</b>	<b>5.913.141</b>

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

- Fondos, corresponde a la garantía por valor de \$4.756.755 del incentivo con cobro de premio inmediato (Raspe&Listo).

## Nota 6. 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:



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

Nit: 890504795-1

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
CONVENIOS COMERCIALES (a)	3.281.586	1.693.662
PRESTAMO A PARTICULARES (b)	1.000.428	3.638.000
INCAPACIDADES	22.942	32.784
LICENCIA DE MATERINIDAD	16.323	8.989
OTROS (c)	3.581.717	2.491.000
PRESTAMOS A EMPLEADOS	10.154	3.205
DETERIORO DE CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(5.115)	(21.636)
<b>Total Clientes y otras cuentas por cobrar</b>	<b>7.908.035</b>	<b>7.846.004</b>

- 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.\$1.103.099, Gases de Cusiana, Red empresarial de servicios, entre otros.
- Este valor corresponde al saldo del préstamo realizado a Superservicios del Magdalena S.A.S, el 31 de Diciembre de 2021 por un monto inicial de \$3.000 millones de pesos, con un interés del 1.00% mensual, en el año 2021 se recibió el pago de la totalidad del préstamo realizado a Red de Servicios de Occidente S.A., el 1 de Julio de 2017 por valor de \$637 millones de pesos, con unos intereses de 0.50% mensual.
- Este rubro a 31 de diciembre de 2021 representa el saldo por cobrar que tenemos con Comercializadora de Servicios Bolívar S.A. por contrato mercantil de colocación de apuestas permanentes Chance por la operación del mes de diciembre 2021 por valor de \$3.534.540, además de la cartera de loterías físicas, y recaudos.

## Nota 7. 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 2021	DIC 31 de 2020
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA (a)	476.847	-
DESCUENTO TRIBUTARIOS (b)	107.944	106.668
ANTICIPO IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	32.594	13.618
ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE (c)	66.353	42.114
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	322	152
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	17.619	24.874
AUTORETENCION EN RENTA 0.80%	1.012.905	630.999
<b>Total Activos Por Impuestos Corrientes</b>	<b>1.714.584</b>	<b>818.425</b>

- Decreto 766 del 29 de Mayo del 2020**; Por la afectación causada a raíz de la pandemia por el COVID-19, el Ministerio de Hacienda mediante el decreto 766 de Mayo del 2020, autorizó la disminución del anticipo del impuesto sobre la renta para el ejercicio gravable del 2020, y de acuerdo a las tablas de clasificación, para la empresa el porcentaje para el cálculo del anticipo fue del 0%.
- Los descuentos tributarios, corresponden a los IVA por compra de activos productivos, descuento tributario por concepto del 50% del ICA efectivamente pagado en el año, además del 50% la Tasa de Avisos y Tableros.
- Este rubro está representado en los anticipos de retenciones por concepto de retención por servicios, comisión, rendimientos financieros, que nos aplicó Energuaviare S.A ESP, Gases del Cusiana S.A. Gases del Llano S.A., entre otros.

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

Nit: 890504795-1

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>	<b>DIC 31 de 2020</b>
RETENCION EN LA FUENTE	508.342	338.538
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	831	74.045
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-	5.963
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	3.809.752	1.691.207
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1.476.254	1.617.983
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR DDE	2.039.009	1.028.454
<b>Total Pasivos Por Impuestos Corrientes</b>	<b>7.834.188</b>	<b>4.756.190</b>

## Ley de Inversión social - Ley 2155 de 2021

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

- **Impuesto sobre la renta y complementarias personas jurídicas**  
**Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2022 (Art.240 del Estatuto Tributario/ Art.7 de la ley 2155 de 2021)**  
La ley 2155 de 2021 incrementa la tarifa general del impuesto sobre la renta a partir de 2022 a 35%. De esta manera, desaparecería la reducción gradual en la tarifa, que de acuerdo con el inciso primero del artículo 240 de Estatuto tributario, para el año 2022 y siguientes sería del 30%.
- **Descuento del ICA en el impuesto sobre la renta (Art.115 del E.T./Art.65 l.2155)**  
El artículo 115 del Estatuto tributario establece que los contribuyentes pueden tomar como descuento tributario del impuesto sobre la renta el 50% del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros y que este porcentaje se incrementara al 100% a partir del periodo 2022. Sin embargo, la L.2155 mantuvo el descuento en el 50% derogando el parágrafo 1 de dicha disposición legal. Tal como y como ocurre con la tarifa de renta, se faculta al gobierno nacional para evaluar, transcurridos 5 años, los resultados y determinar la continuidad de esta medida siguiendo criterios de competitividad tributaria y económica.
- **Renta Presuntiva**  
El cálculo de la renta presuntiva se elimina para el año 2022.
- **Impuesto sobre las Ventas – IVA**  
**Exención especial de día sin IVA (Art. 37 a 39 de la L.2155)**  
-Los tres días sin IVA podrán establecerse mediante decreto de manera anual (antes, hasta el 31 de julio de 2021).  
-Se propone incluir dentro de los medios de pago permitidos en la aplicación de la exención especial, los pagos en efectivo.  
-Se mantiene la obligación de expedir factura electrónica o documento equivalente, identificando al consumidor final, pero se dispone que su expedición debe ser el día de la enajenación de los productos; salvo que la transacción haya sido realizada por comercio electrónico, en ese evento la factura se emitirá a más tardar, antes de la 11:59 pm del día siguiente de la transacción.  
-Se mantienen los bienes cubiertos y los límites de UVT que fueron establecidos mediante el Decreto Legislativo 682 de 2020.  
Sin embargo, dentro de la definición de electrodomésticos se incluyen los bienes que utilizan el gas combustible o energía solar para su funcionamiento.  
**Exclusión de IVA en la importación de bienes de tráfico postal (Art. 428 del E.T./Art.51 de la L.2155)**  
Se limita la exclusión de IVA para la importación de bienes objeto de tráfico postal, envíos urgentes o envíos de entrega rápida cuyo valor no exceda de doscientos dólares americanos (USA\$200), que solo operara cuando sean procedentes de paises con los cuales Colombia haya suscrito un acuerdo de impuesto.  
**Extensión de la exclusión de IVA en los incentivos de premio inmediato de juegos de suerte y azar territoriales (Art. 61de la L.2155)**

En virtud de las facultades extraordinarias del presidente de la República por el estado de Emergencia económica social y ecológica se había expedido el Decreto Legislativo 808 de 2020, que establece que los incentivos de premio inmediato de juego de suerte y azar territoriales están excluidos de IVA. En la ponencia de segundo debate, se propone fijar su vigencia hasta el 31 de diciembre de 2022.

- **Procedimiento Tributario y Obligaciones Formales**

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

La norma trae consigo los siguientes cambios:

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

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

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

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

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

-Para la procedencia de costos y deducciones en el impuesto sobre la renta, así como los impuestos descontables en el impuesto sobre la venta, se requiere de la factura de venta, documento equivalente y/o documento previsto en la ley.

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

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

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

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

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

- **Fortalecimiento del gasto social**

**Medidas para promover la vinculación laboral**

## Nota 8. Inventarios

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 2021 presenta un saldo de \$1.115.497, variación por los nuevos tiquetes del incentivo con cobro de premio inmediato (Raspe&Listo).

Al 31 de Diciembre de 2020 presenta un saldo de \$735.490 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 2021	DIC 31 de 2020
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA (a)	700.299	326.746
TALONARIOS TERMICOS	57.067	106.523
TALONARIOS BOND	343.131	287.221
TALONARIOS MANUAL	15.000	15.000
<b>Total Inventarios</b>	<b>1.115.497</b>	<b>735.490</b>

- a) Corresponde al saldo del anticipo realizado para la operación del mes de Diciembre 2021 al proveedor de Codesa para recargas y tiquetes para la venta del incentivo con cobro de premio inmediato Raspe&Listo que en el año 2020 no estaba disponible para la comercialización.

## Nota 9. Otros Activos no Financieros

La composición de este rubro al cierre diciembre 31 de 2021 y 31 de Diciembre de 2020, es la siguiente:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
SEGUROS Y FIANZAS (a)	142.218	167.078
ARRENDAMIENTOS	152.750	217.764
ANTICIPO A PROVEEDORES (b)	112.017	23.115
ANTICIPO PARA CONTRATISTAS	43.223	15.405
<b>Total Otros Activos No Financieros</b>	<b>450.208</b>	<b>423.362</b>

- a) El rubro está compuesto por la adquisición de pólizas de seguros contra todo riesgo para la oficina principal y CDA, manejo global comercial, responsabilidad civil extracontractual, pólizas de cumplimiento de los 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 y pólizas para todo riesgo de los vehículos de la compañía.
- b) El rubro representa a los anticipos entregados al proveedor Industria Editorial SAS para la adquisición de papelería para la lotería de Bolívar.

## Nota 10. Inversiones permanentes

El rubro de inversiones se detalla de la siguiente manera:

INVERSIONES PERMANENTES	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
CODESA	80.739	80.739
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS BOLIVAR (a)	480.000	400.000
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	389.620	389.620
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO S.A.S.	7.649	7.649
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A. (b)	3.405.876	3.167.476
RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.	60.000	60.000
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A.	12.444	12.444
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S (c)	163.461	123.461
<b>Total Inversiones Permanentes</b>	<b>4.599.789</b>	<b>4.241.389</b>

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

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

Nit: 890504795-1

- De acuerdo con el acta N°17 de asamblea general de Comercializadora de Servicios Bolívar se toma la decisión de aumentar el capital suscrito y pagado Mil millones (\$1.000.000) de la reserva para futuras capitalizaciones y parte de las utilidades año 2020.
- Red Empresarial de Servicios S.A capitaliza las utilidades correspondientes al año 2020.
- De acuerdo con el acta N°11 de asamblea general de Superservicios de Magdalena S.AS se toma la decisión de incrementar el capital suscrito y pagado, a la empresa Red de Servicios de la Orinoquia y el Caribe SA le corresponde el pago de cuarenta millones de pesos lo que equivale a 400 acciones.

## Nota 11. Propiedad, Planta y Equipo

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

	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	ARMAMENTO Y VIGILANCIA	TOTAL
Saldo Neto Diciembre 2020	1.063.621	337.051	100.174	584.612	872.758	182.830	-	3.141.046
Compras 2021	-	-	39.495	359.341	573.189	177.364	2.054	1.151.443
Total Costo Propiedad Planta y Equipo	1.063.621	337.051	139.669	943.953	1.445.947	360.194	2.054	4.292.489
Baja de activos	-	-	-	(9.039)	(7.355)	-	-	(16.394)
Depreciación	-	7.300	39.813	341.279	433.301	32.683	2.054	856.430
Saldo neto 31 Diciembre 2021	1.063.621	329.751	99.856	593.635	1.005.291	327.511	-	3.419.665

En el año 2021 se realizó plan de expansión con más de 146 puntos nuevos.

## Nota 12. Activos Intangibles

Red de Servicios de la Orinoquia y el Caribe S.A., hará reconocimiento de activos intangibles, de acuerdo con el principio general de reconocimiento de la **sección 18 párrafo 4**. El detalle de los activos intangibles que posee la compañía a 31 de Diciembre de 2021, se detalla a continuación:

ACTIVOS INTANGIBLES	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
LICENCIAS	2.561	2.561
<b>Total Costo Licencias</b>	<b>2.561</b>	<b>2.561</b>
AMORTIZACION ACUMULADA	(2.561)	(1.494)
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>(0)</b>	<b>1.067</b>

## Nota 13. Impuestos 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.

Red de Servicio de la Orinoquia y el caribe S.A., reconocerá el impuesto diferido de acuerdo con la **sección 29.9**. El saldo presentado con corte a Diciembre 31 de 2020 es el siguiente:

IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO (a)	33.501	16.718
<b>Impuesto Diferido Neto</b>	<b>33.501</b>	<b>16.718</b>

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

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

Nit: 890504795-1

	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
CARGO AL ESTADO DE RESULTADOS	(73.127)	(67.081)
<b>Saldo</b>	<b>(73.127)</b>	<b>(67.081)</b>

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

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

	AJUSTE	% IMP	IMP.DIF.DB	IMP.DIF.CR
ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION	95.717	35%	33.501	-
<b>Saldo</b>	<b>95.717</b>		<b>33.501</b>	<b>-</b>

## Nota 14. 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 2021	DIC 31 de 2020
<b>Obligaciones Financieras a Corto Plazo</b>		
CB CORTO PLAZO	53.721	358.181
TARJETA DE CREDITO	3.651	6.550
<b>Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo</b>	<b>57.372</b>	<b>364.731</b>
<b>Obligaciones Financieras a Largo Plazo</b>		
CB LEASING	117.754	536.667
<b>Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>117.754</b>	<b>536.667</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>175.126</b>	<b>901.398</b>

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.

- Desembolso crédito de cesantías No. 9600096738, a 12 meses a una tasa nominal: 3.599% y tasa efectiva anual de 3.658% fecha de formalización 26/02/2021, fecha de finalización 26/02/2022 para pago de cesantías.
- Desembolso leasing No.502-1000-23897 camioneta marca Toyota línea hilux modelo 2020 color súper blanco placa jmk559, a 36 meses a una tasa: DTF+4% TA, se realizará pago a capital en el año 2022 y 2023 por valor de \$59.509, se terminara de pagar el saldo de \$6.603 en Febrero de 2024.

## Nota 15. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar.

Las diferentes cuentas por pagar a los acreedores serán reconocidas de igual forma, según lo establece la **sección 11** para pymes de instrumentos financieros y su medición posterior se calculará al costo amortizado mediante el método de interés efectivo. Los saldos a Diciembre 31 2020 se detallan a continuación:

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

Nit: 890504795-1

ACREEDORES COMERCIALES	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
GASTOS FINANCIEROS	41	266
HONORARIOS	24.931	-
ARRENDAMIENTOS	-	1.627
SERVICIOS PUBLICOS	1.545	2.779
SEGUROS	-	21
PUBLICIDAD	-	1.911
OTRAS (a)	1.364.601	1.349.898
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS (b)	884.338	588.021
<b>Total Acreedores Comerciales</b>	<b>2.275.456</b>	<b>1.944.523</b>

- a) El rubro de otras cuentas por pagar corresponde al resto de deudas que la empresa posee con terceros como servicio de combustible, servicio de adecuaciones, servicios de salud ocupacional y premiación por pagar.
- b) Corresponde al saldo representado en lotería física por valor de \$220.989 y demás convenios empresariales.

Con respecto al rubro de proveedores a corte diciembre 31 de 2021, y 31 de diciembre de 2020, a continuación, se relacionan los saldos.

PROVEEDORES	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
PROVEEDORES	14.324	1.421
<b>Total Proveedores</b>	<b>14.324</b>	<b>1.421</b>

Para el año 2021 los proveedores presentan los siguientes saldos: **1-** Grupo Empresarial INCO SAS., **2-** Fiduciaria la Previsora S.A.

## Nota 16. 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 2021 y 31 de Diciembre de 2020, es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
SALARIOS POR PAGAR	18.863	5.233
CESANTIAS CONSOLIDADAS	358.127	334.514
INTERESES SOBRE CESANTIAS	40.525	38.538
VACACIONES CONSOLIDADAS	177.694	167.002
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	79.857
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>595.209</b>	<b>625.144</b>

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

Nit: 890504795-1

## Nota 17. Patrimonio

PATRIMONIO	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
CAPITAL SOCIAL (1)	8.000.000	8.000.000
RESERVA LEGAL (2)	2.536.172	2.152.228
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO (3)	8.824.599	3.839.443
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (4)	351.521	297.996
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	553.075	618.299
<b>Total Patrimonio</b>	<b>20.265.366</b>	<b>14.907.966</b>

- (1) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2021 está conformado por la suma de \$10.000.000, el capital suscrito y pagado por la suma de \$8.000.000 que corresponde a 8.000.000 acciones a un valor nominal por acción de \$1.000, en poder de personas naturales y jurídicas.
- (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 distribible antes de la liquidación de la Compañía, para el año 2021.
- (3) **Resultado Integral Del Ejercicio:** Corresponde a las utilidades en el periodo y que se pondrá a disposición de los accionistas en la Asamblea ordinaria del año 2021.
- (4) **Utilidad de Ejercicios Anteriores:** Utilidad de Ejercicios Anteriores: Corresponde a los valores acumulados por las utilidades efecto año de transición, ajuste adopción por primera vez y Retención en la fuente Imputable a los accionistas.

## Nota 18. Ingresos Por Actividades Ordinarias

La composición de los ingresos por actividades es 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

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 2021	DIC 31 de 2020
CHANCE (a)	94.081.882	58.432.953
INCENTIVO CON COBRO PREMIO INMEDIATO (b)	8.106.929	-
SUPER ASTRO	5.809.618	2.848.693
BETPLAY (c)	821.160	479.211
LOTERIAS	526.722	351.988
PRODUCTOS VIRTUALES	1.276.734	615.937
GIROS	1.547.732	1.108.378
RECAUDOS (d)	13.244.369	13.489.063
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>125.415.146</b>	<b>77.326.223</b>



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

Nit: 890504795-1

El rubro de los ingresos ordinario, aumento significativamente para el año 2021, en los siguientes productos:

- Chance corresponde al incremento en el producto Chance Millonario y las diferentes modalidades de Chance.
- Incentivo con cobro premio inmediato, se generó ingreso por el nuevo producto Raspe&Listo que dio inicio en el mes de Noviembre/2021.
- Betplay, incremento las apuestas, por motivos de juegos olímpicos, copa américa entre otros, y en general el aumento se debió también a que no hubo tanta restricción por la emergencia sanitaria, económica, social y ecológica ocasionada por el coronavirus (COVID-19), comparada con el año 2020.
- Recaudos, se generó ampliación en el portafolio de servicio con nuevos convenios entre ellos la Corresponsalía BBVA, Bancamía entre otros.

## 2- Otros ingresos operaciones

INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
OTROS INGRESOS	16.072	-
UTILIDADES RECIBIDAS DE SOCIEDADES (a)	625.139	406.701
MAQUINARIA Y EQUIPOS (b)	3.930	-
OTROS SERVICIOS	1.600	14.500
MUEBLES Y ENSERES	33	-
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	353	243
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	102.643	102.846
INGRESO IMPTO DE RENTA ANOS ANTERIORES	53.399	110.877
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO (c)	121.677	623.270
EXCEDENTES	211	536
OTROS DIVERSOS (d)	34.692	241.478
<b>Total Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>959.749</b>	<b>1.500.451</b>

- Utilidades Recibidas de Sociedades, corresponde a los Dividendos decretados de Red Empresarial de Servicios S.A Según acta 35, Red Multiservicios de Colombia S.A Según acta 128 y la Comercializadora de Servicios de Bolívar S.A según acta 17.
- Maquinaria y Equipos, corresponde al arrendamiento de Huawei a Red Multiservicios de Colombia S.A
- En los términos establecidos por el Decreto 639 de 2020, modificado por el decreto legislativo 677 de 2020 y lo dispuesto en la resolución 1129 de 2020 expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se acoge a la disminución del 20% de los ingresos del año 2020 comparados con el año anterior el mes de Noviembre para recibir el subsidio al Programa de apoyo al empleo formal- PAEF.
- Otros diversos, corresponden a reintegros por incapacidades, subarriendos, recuperación deterioro de NIIF entre otros ingresos que se presentaron en el año 2021.

## 3- Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2021	DIC 31 de 2020
INTERESES	249.687	139.472
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>249.687</b>	<b>139.472</b>

Los intereses financieros generados a 31/12/2020 corresponden a: 1- Intereses por rendimientos financieros en fiducias, 2- Intereses por préstamos a Superservicios del Magdalena S.A.S.

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

Nit: 890504795-1

## Nota 19. Gastos Operacionales

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

La composición de Gastos Operacionales de Administración es la siguiente:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>	<b>DIC 31 de 2020</b>
GASTOS DE PERSONAL	2.531.837	2.237.156
HONORARIOS (a)	1.799.366	984.629
ARRENDAMIENTOS	98.167	98.467
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	57.542	40.487
SEGUROS	95.882	106.278
SERVICIOS	102.166	109.623
GASTOS LEGALES	6.848	5.513
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	75.701	43.563
ADECUACION E INSTALACION	37.074	25.570
GASTOS DE VIAJE	61.708	41.616
DEPRECIACIONES	856.430	763.855
AMORTIZACIONES	10.970	-
DIVERSOS (b)	130.131	98.345
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>5.863.822</b>	<b>4.555.102</b>

- a) Honorarios, el valor corresponde a las asesorías técnicas, auditorías externas, asesorías financieras entre otras.
- b) Diversos, se presenta variación por compras y servicios en atenciones y eventos, elementos de cafetería y elementos de aseo.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTA</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>	<b>DIC 31 de 2020</b>
GASTOS DE PERSONAL	1.794.845	1.657.386
ARRENDAMIENTOS	427	1.320
SEGUROS	41.813	29.348
SERVICIOS (a)	688.788	524.465
GASTOS LEGALES	36.812	35.043
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	280.069	288.561
ADECUACION E INSTALACION (b)	595.905	307.370
GASTOS DE VIAJE	28.159	13.916
DIVERSOS (c)	509.263	253.437
<b>Total Gastos Operacionales de venta</b>	<b>3.976.081</b>	<b>3.110.846</b>

- a) Servicios, está representado en mayor gasto en transporte, fletes y acarreo y publicidad, propaganda y promoción.
- b) Adecuación e instalación, corresponde a las compras y servicios del plan de expansión.
- c) Diversos, se genera variación por compras y servicios en atenciones y eventos.

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

Nit: 890504795-1

La composición de Gastos Financieros es la siguiente:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>	<b>DIC 31 de 2020</b>
COMISIONES BANCARIAS	40.945	28.748
INTERESES	35.687	89.778
DIFERENCIA EN CAMBIO	193	-
OTROS FINANCIEROS (a)	41.138	-
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>117.963</b>	<b>118.526</b>

a) Corresponde a los fondos de inversión por desvalorizaciones del año 2021.

La composición de Otros Gastos Operacionales es la siguiente:

<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>	<b>DIC 31 de 2020</b>
FINANCIEROS	-	1.165
GASTOS EXTRAORDINARIOS (a)	218.791	30.696
GASTOS DIVERSOS	36.746	878
<b>Total Otros Gastos No operacionales</b>	<b>255.537</b>	<b>32.739</b>

a) Corresponde a los pagos realizados a Carlos Augusto González por proceso laboral.

<b>GASTOS DE IMPUESTOS Y TASAS</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>	<b>DIC 31 de 2020</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.809.752	1.691.207
IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE	(73.127)	(67.081)
OTROS IMPUESTOS Y TASAS (a)	103.712	95.971
<b>Total Gasto de Impuestos</b>	<b>3.840.337</b>	<b>1.720.097</b>

a) Corresponde a la tasa Super Salud \$27.116, Industria y comercio \$43.683 y otros impuestos.

## Nota 20. 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, Incentivo con cobro de premio inmediato etc.; los cuales se describen a continuación:

<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>DIC 31 de 2021</b>	<b>DIC 31 de 2020</b>
CHANCE (a)	42.349.585	29.259.078
INCENTIVO CON COBRO INMEDIATO (b)	7.695.591	-
COSTO DE PERSONAL	3.162.023	2.722.909
GIROS	831.404	1.036.795
LOTERIAS	416.204	250.413
PREMIOS	40.985.804	24.838.225
PRODUCTOS VIRTUALES	559.407	724.616
RECAUDOS	157.260	201.094
SUPER ASTRO	182.516	182.486
BETPLAY (c)	1.046.596	730.606
COSTO DE PAPELERIA	985.807	683.668
COSTOS COMUNES	5.374.046	4.959.503
<b>Total Costos Operacionales</b>	<b>103.746.243</b>	<b>65.589.393</b>

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

Nit: 890504795-1

---

- a) El incremento en el rubro de costo de chance corresponde las comisiones normales generadas por el producto chance.
- b) Incentivo con cobro de premio inmediato corresponde a la operación del Raspe&Listo en el año 2021.
- c) Betplay, incremento en el costo debido al aumento de las apuestas, por motivos de juegos olímpicos, copa américa entre otros.

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

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

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

Los estados financieros individuales por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el 24 de Febrero de 2022.



Keathon Hudgson Mitchell  
Representante Legal



Haen Alejandra Jiménez Pinto  
Contador T.P 224919-T



Fanny Ramirez Cordoba  
Revisor Fiscal T.P 68980-T