Estados Financieros Individuales

Ejercicio 31 de Diciembre de 2022, 31 de Diciembre de 2021

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 ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A.
Yopal – Casanare

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA 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 2022; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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

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

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **RED 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 2022, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder.

Informe del revisor fiscal sobre requerimientos legales y regulatorios

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

El informe anual de actividades rendido por el Gerente correspondiente al año 2022, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

Sistema de Administración de Riesgos del Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva: En atención a la Recomendación 1 del GAFI el informe de Evaluación Mutua del Gafilat sobre Colombia y la Evaluación Nacional del Riesgo 2019, el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar considera necesario migrar de un sistema de Prevención (SIPLAFT) a un sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM, **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A.,** al cierre del año 2022 y dando cumplimiento al acuerdo 574 del 28 de julio de 2021 tiene implementado un Sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; la

gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa.

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

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

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

Derechos de Autor: En el informe de gestión presentado por la gerencia, se hace referencia a los sistemas de información manejados para el funcionamiento de **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA 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., 31 de enero de 2023

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A.
Estado de Situación Financiera Individual conforme a las NIIF Pymes
Al diciembre 31 del 2022 y diciembre 31 2021
(Expresados en miles de Pesos)

INGRESOS		NOTA	31 DE DICIEMBRE 2022	%	31 DE DICIEMBRE 2021	%	VARIACION	%
							0	
RESULTADO BRUTO			**23.630.260**	**15,06%**	**21.668.903**	**17,28%**	**1.961.357**	**9,05%**
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	17	156.873.300	100,00%	125.431.395	100,00%	31.441.905	25,07%
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	19	129.862.824	82,78%	100.584.221	80,19%	29.278.603	29,11%
7205	COSTO DE PERSONAL	19	3.087.524	1,97%	3.003.575	2,39%	83.949	2,79%
7230	SEGUROS	19	55.283	0,04%	51.388	0,04%	3.894	7,58%
7235	SERVICIOS	19	0	0,00%	395	0,00%	(395)	-100,00%
7255	GASTOS DE VIAJE	19	10.281	0,01%	964	0,00%	9.317	966,84%
7295	DIVERSOS	19	227.128	0,14%	105.700	0,08%	121.429	114,88%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN			**12.302.258**	**7,84%**	**12.533.212**	**9,99%**	**(230.954)**	**-1,84%**
4210	FINANCIEROS	17	0	0,00%	16.072	0,01%	(16.072)	-100,00%
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	17	449.953	0,29%	625.138	0,50%	(175.185)	-28,02%
4220	ARRENDAMIENTOS	17	3.368	0,00%	3.930	0,00%	(561)	-14,29%
4235	SERVICIOS	17	12.435	0,01%	1.600	0,00%	10.835	677,16%
4245	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	17	15.000	0,01%	386	0,00%	14.615	3791,05%
4250	RECUPERACIONES	17	110.441	0,07%	102.644	0,08%	7.798	7,60%
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17	0	0,00%	53.399	0,04%	(53.399)	-100,00%
4295	DIVERSOS	17	5.662	0,00%	156.580	0,12%	(150.918)	-96,38%
5105	GASTOS DE PERSONAL	18	3.463.602	2,21%	2.531.837	2,02%	931.765	36,80%
5110	HONORARIOS	18	1.930.944	1,23%	1.799.366	1,43%	131.578	7,31%
5120	ARRENDAMIENTOS	18	133.686	0,09%	98.167	0,08%	35.520	36,18%
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	18	58.728	0,04%	57.542	0,05%	1.186	2,06%
5130	SEGUROS	18	121.962	0,08%	95.882	0,08%	26.081	27,20%
5135	SERVICIOS	18	144.968	0,09%	102.166	0,08%	42.802	41,89%
5140	GASTOS LEGALES	18	5.717	0,00%	6.848	0,01%	(1.131)	-16,52%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18	155.808	0,10%	75.701	0,06%	80.107	105,82%
5150	ADECUACION E INSTALACION	18	21.676	0,01%	37.074	0,03%	(15.399)	-41,53%
5155	GASTOS DE VIAJE	18	93.084	0,06%	61.708	0,05%	31.376	50,85%
5160	DEPRECIACIONES	18	837.140	0,53%	856.430	0,68%	(19.290)	-2,25%
5165	AMORTIZACIONES	18	42.773	0,03%	10.970	0,01%	31.803	289,92%
5195	DIVERSOS	18	248.483	0,16%	130.131	0,10%	118.352	90,95%
5205	GASTOS DE PERSONAL	18	2.099.307	1,34%	1.794.845	1,43%	304.463	16,96%
5220	ARRENDAMIENTOS	18	2.492	0,00%	427	0,00%	2.064	483,20%
5230	SEGUROS	18	35.937	0,02%	41.813	0,03%	- 5.876	-14,05%
5235	SERVICIOS	18	758.975	0,48%	688.788	0,55%	70.187	10,19%
5240	GASTOS LEGALES	18	39.725	0,03%	36.812	0,03%	2.913	7,91%
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18	315.491	0,20%	280.069	0,22%	35.422	12,65%
5250	ADECUACION E INSTALACION	18	534.342	0,34%	595.905	0,48%	(61.564)	-10,33%
5255	GASTOS DE VIAJE	18	35.764	0,02%	28.159	0,02%	7.605	27,01%
5295	DIVERSOS	18	521.817	0,33%	509.263	0,41%	12.554	2,47%
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	18	5.580	0,00%	0	0,00%	5.580	0,00%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	18	260.100	0,17%	218.791	0,17%	41.309	18,88%
5395	GASTOS DIVERSOS	18	56.760	0,04%	36.746	0,03%	20.013	54,46%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS			**712.284**	**0,45%**	**249.687**	**0,20%**	**462.597**	**185,27%**
4310	FINANCIEROS	17	712.284	0,45%	249.687	0,20%	462.597	185,27%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			**108.341**	**0,07%**	**117.963**	**0,09%**	**(9.623)**	**-8,16%**
5505	FINANCIEROS	18	108.341	0,07%	117.963	0,09%	(9.623)	-8,16%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS			**12.906.202**	**8,23%**	**12.664.936**	**10,10%**	**241.265**	**1,90%**
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18	4.795.032	3,06%	3.913.464	3,12%	881.568	22,53%
5415	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	18	(39.185)	-0,02%	(73.127)	-0,06%	33.941	-46,41%
TOTAL IMPUESTOS			**4.755.847**	**3,03%**	**3.840.337**	**3,06%**	**915.510**	**23,84%**
RESULTADO DEL EJERCICIO			**8.150.355**	**5,20%**	**8.824.599**	**7,04%**	**(674.244)**	**-7,64%**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		**20**	**(34.087)**	**-0,02%**	**(56.344)**	**-0,04%**	**22.257**	**-39,50%**
Resultado Integral Total			**8.116.268**	**5,17%**	**8.768.255**	**6,99%**	**-651.987**	**-7,44%**

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 ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A.
Estado Individual de Resultados y Otro Resultado Integral
Al diciembre 31 del 2022 y diciembre 31 2021
(Expresados en miles de Pesos)

INGRESOS		NOTA	31 DE DICIEMBRE 2022	%	31 DE DICIEMBRE 2021	%	VARIACION	%
							0	
RESULTADO BRUTO			**23.630.260**	**15,06%**	**21.668.903**	**17,28%**	**1.961.357**	**9,05%**
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	17	156.895.113	100,00%	125.431.395	100,00%	31.463.718	25,08%
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (I	17	(21.813)	-0,01%	(16.249)	-0,01%	(5.564)	34,24%
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	19	129.862.824	82,77%	100.584.221	80,19%	29.278.603	29,11%
7205	COSTO DE PERSONAL	19	3.087.524	1,97%	3.003.575	2,39%	83.949	2,79%
7230	SEGUROS	19	55.283	0,04%	51.388	0,04%	3.894	7,58%
7235	SERVICIOS	19	0	0,00%	395	0,00%	(395)	-100,00%
7255	GASTOS DE VIAJE	19	10.281	0,01%	964	0,00%	9.317	966,84%
7295	DIVERSOS	19	227.128	0,14%	105.700	0,08%	121.429	114,88%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN			**12.302.258**	**7,84%**	**12.533.212**	**9,99%**	**(230.954)**	**-1,84%**
4210	FINANCIEROS	17	0	0,00%	16.072	0,01%	(16.072)	-100,00%
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	17	449.953	0,29%	625.138	0,50%	(175.185)	-28,02%
4220	ARRENDAMIENTOS	17	3.368	0,00%	3.930	0,00%	(561)	-14,29%
4235	SERVICIOS	17	12.435	0,01%	1.600	0,00%	10.835	677,16%
4245	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP(	17	15.000	0,01%	386	0,00%	14.615	3791,05%
4250	RECUPERACIONES	17	110.441	0,07%	102.644	0,08%	7.798	7,60%
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17	0	0,00%	53.399	0,04%	(53.399)	-100,00%
4295	DIVERSOS	17	5.662	0,00%	156.580	0,12%	(150.918)	-96,38%
5105	GASTOS DE PERSONAL	18	3.463.602	2,21%	2.531.837	2,02%	931.765	36,80%
5110	HONORARIOS	18	1.930.944	1,23%	1.799.366	1,43%	131.578	7,31%
5120	ARRENDAMIENTOS	18	133.686	0,09%	98.167	0,08%	35.520	36,18%
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	18	58.728	0,04%	57.542	0,05%	1.186	2,06%
5130	SEGUROS	18	121.962	0,08%	95.882	0,08%	26.081	27,20%
5135	SERVICIOS	18	144.968	0,09%	102.166	0,08%	42.802	41,89%
5140	GASTOS LEGALES	18	5.717	0,00%	6.848	0,01%	(1.131)	-16,52%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18	155.808	0,10%	75.701	0,06%	80.107	105,82%
5150	ADECUACION E INSTALACION	18	21.676	0,01%	37.074	0,03%	(15.399)	-41,53%
5155	GASTOS DE VIAJE	18	93.084	0,06%	61.708	0,05%	31.376	50,85%
5160	DEPRECIACIONES	18	837.140	0,53%	856.430	0,68%	(19.290)	-2,25%
5165	AMORTIZACIONES	18	42.773	0,03%	10.970	0,01%	31.803	289,92%
5195	DIVERSOS	18	248.483	0,16%	130.131	0,10%	118.352	90,95%
5205	GASTOS DE PERSONAL	18	2.099.307	1,34%	1.794.845	1,43%	304.463	16,96%
5220	ARRENDAMIENTOS	18	2.492	0,00%	427	0,00%	2.064	483,20%
5230	SEGUROS	18	35.937	0,02%	41.813	0,03%	- 5.876	-14,05%
5235	SERVICIOS	18	758.975	0,48%	688.788	0,55%	70.187	10,19%
5240	GASTOS LEGALES	18	39.725	0,03%	36.812	0,03%	2.913	7,91%
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18	315.491	0,20%	280.069	0,22%	35.422	12,65%
5250	ADECUACION E INSTALACION	18	534.342	0,34%	595.905	0,48%	(61.564)	-10,33%
5255	GASTOS DE VIAJE	18	35.764	0,02%	28.159	0,02%	7.605	27,01%
5295	DIVERSOS	18	521.817	0,33%	509.263	0,41%	12.554	2,47%
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	18	5.580	0,00%	0	0,00%	5.580	0,00%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	18	260.100	0,17%	218.791	0,17%	41.309	18,88%
5395	GASTOS DIVERSOS	18	56.760	0,04%	36.746	0,03%	20.013	54,46%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS			**712.284**	**0,45%**	**249.687**	**0,20%**	**462.597**	**185,27%**
4310	FINANCIEROS	17	712.284	0,45%	249.687	0,20%	462.597	185,27%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			**108.341**	**0,07%**	**117.963**	**0,09%**	**(9.623)**	**-8,16%**
5505	FINANCIEROS	18	108.341	0,07%	117.963	0,09%	(9.623)	-8,16%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS			**12.906.202**	**8,23%**	**12.664.936**	**10,10%**	**241.265**	**1,90%**
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18	4.795.032	3,06%	3.913.464	3,12%	881.568	22,53%
5415	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	18	(39.185)	-0,02%	(73.127)	-0,06%	33.941	-46,41%
TOTAL IMPUESTOS			**4.755.847**	**3,03%**	**3.840.337**	**3,06%**	**915.510**	**23,84%**
RESULTADO DEL EJERCICIO			**8.150.355**	**5,20%**	**8.824.599**	**7,04%**	**(674.244)**	**-7,64%**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		20	**(34.087)**	**-0,02%**	**(56.344)**	**-0,04%**	**22.257**	**-39,50%**
Resultado Integral Total			**8.116.268**	**5,17%**	**8.768.255**	**6,99%**	**-651.987**	**-7,44%**

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 ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021
(Expresados en miles de Pesos)

PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31de Diciembre 2021	**8.000.000**	**2.536.172**	**8.824.599**	**351.521**	**553.074**	**20.265.366**
Aporte de capital	-	-	-	-	-	-
Aumento reserva Legal	-	882.460	-	(882.460)	-	-
Impuesto Diferido Revaluación de Activos	-	-	-	-	(34.087)	(34.087)
Decreto de Dividendos	-	-	-	(7.869.012)	-	(7.869.012)
Cobro Retención Imputable a Accionistas 2021	-	-	-	40.939	-	40.939
Retención Imputable Accionistas 2022	-	-	-	(33.747)	-	(33.747)
Resultado del Ejercicio	-	-	8.150.355	-	-	8.150.355
Traslado de resultados	-	-	(8.824.599)	8.824.599	-	-
Saldo al 31 de Diciembre 2022	**8.000.000**	**3.418.632**	**8.150.355**	**431.840**	**518.987**	**20.519.814**

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

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 ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
A diciembre 31 del 2022 y diciembre 31 2021
(Expresados en miles de Pesos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Resultado del Ejercicio	**8.150.355**	**8.824.599**
Partidas que no afectan el efectivo		
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo	837.140	856.430
Mas: Amortizaciones de intangibles	42.773	10.970
Mas. Baja de activos	11.680	16.394
Menos: Impuesto diferido	(39.185)	(73.127)
Mas: Provisión para el impuesto de renta	4.504.649	3.809.752
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	**13.507.412**	**13.445.018**
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) disminución en activos financieros inversiones		
Clientes y otras cuentas por cobrar	3.893.011	(62.031)
Inventarios	(1.196.030)	(380.006)
Activos por impuesto corrientes	(701.604)	(896.159)
Intangibles	(45.201)	(9.902)
Otros activos no financieros	137.593	(26.846)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3.152.906	308.495
proveedores	(13.500)	12.904
Pasivo por impuestos corrientes	(4.084.105)	(731.755)
Beneficios a empleados	88.260	(29.936)
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación	**14.738.742**	**11.629.782**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Inversiones en Sociedades	(498.601)	(318.400)
Adquisición de propiedad planta y equipo	(1.278.382)	(1.151.444)
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión	**(1.776.983)**	**(1.469.844)**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Obligaciones financieras	70.472	(726.271)
Pago de Dividendos	(7.869.012)	(3.388.418)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación	**(7.798.540)**	**(4.114.689)**
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	**5.163.219**	**6.045.249**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	**11.918.390**	**5.913.141**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	**17.081.609**	**11.918.390**

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

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

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2022, 2021
En miles de pesos colombianos

Nota 1. Entidad que Reporta

La compañía **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA 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 ORINOQUÍA 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 Articulo 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 DUR 2420 de 2015, las modificaciones y adiciones realizadas por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, igualmente el compilatorio 2483 de 2018, 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 ORINOQUÍA 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 ORINOQUÍA 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

Estado de Resultados: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Estado de Cambios en el Patrimonio: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Estado de Flujos de Efectivo: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3. Políticas Contables Significativas

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

a. Equivalentes de Efectivo

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

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

b. Instrumentos Financieros

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

Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:

Un activo financiero o un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados es aquel o que se clasifica como mantenido para negociar, es decir, se adquiere con el objetivo de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato y también porque es parte de una cartera de instrumentos financieros que se gestionan conjuntamente para la cual existe

evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo, o también porque en el reconocimiento inicial es designado por la entidad para ser contabilizado a valor razonable con cambios en el resultado. Los instrumentos clasificados en esta categoría son mantenidos para negociar, adquiridos con el propósito de ser transados en el corto plazo, por ejemplo, acciones de portafolio, títulos o bonos y derechos fiduciarios. Estos instrumentos financieros son reconocidos en su inicio por su costo de adquisición y posteriormente son medidos al valor razonable con efecto en los resultados. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo, si el mercado de un instrumento financiero no fuese activo la empresa deberá aplicar técnicas de valoración.

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

1. Que la cuenta por cobrar 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 ORINOQUÍA 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 ORINOQUÍA 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 ORINOQUÍA 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.
- 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
Flota y equipo de transporte (Vehículos)	5 - 10

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 ORINOQUÍA 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 ORINOQUÍA 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 ORINOQUÍA 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 ORINOQUÍA 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 ORINOQUÍA 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.
- 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 ORINOQUÍA 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:

  - Chance
  - Súper Astro
  - Betplay
  - Baloto
  - Raspe y Listo
  - Loterías
  - Productos Virtuales
  - Giros Postales
  - 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.

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 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CAJA	2.784.194	5.541.812
BANCOS	1.132.225	31.650
FONDOS (a)	13.165.190	6.344.928
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	**17.081.609**	**11.918.390**

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.

a) Fondos, corresponde a la reserva técnica por valor de $4.371.237 del incentivo con cobro de premio inmediato (Raspe&Listo) y fondo de inversión colectiva $8.557.003.

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 2022	DIC 31 de 2021
CONVENIOS COMERCIALES (a)	1.096.386	3.281.586
PRESTAMO A PARTICULARES (b)	500.000	1.000.428
INCAPACIDADES	19.107	22.942
LICENCIA DE MATERINIDAD	8.608	16.323
OTROS (c)	2.396.484	3.581.717
PRESTAMOS A EMPLEADOS	2.875	10.154
DETERIORO DE CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(8.436)	(5.115)
Total Clientes y otras cuentas por cobrar	**4.015.024**	**7.908.035**

a) 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, Gases de Cusiana, Red empresarial de servicios, entre otros.
b) Este valor corresponde al saldo del préstamo realizado a Superservicios del Magdalena S.A.S, el 31 de diciembre de 2022 por un monto inicial de $3.000 millones de pesos, con un interés del 1.00% mensual, en el año 2022 se recibió abono de $500.000 millones de pesos, el cual será cancelado en su totalidad en el primer semestre del año 2023.
c) Este rubro a 31 de diciembre de 2022 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 2022 por valor de $1.763.580, 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 2022	DIC 31 de 2021
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	898.053	476.847
DESCUENTO TRIBUTARIOS (a)	147.425	107.944
ANTICIPO IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	24.292	32.594
ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE (b)	77.997	66.353
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	460	322
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.548	17.619
AUTORETENCION EN RENTA 0.80%	1.265.414	1.012.905
Total Activos Por Impuestos Corrientes	**2.416.189**	**1.714.584**

a) 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 y del 25% de las donaciones. Para el año 2022 aumento la compra de activos productivos lo cual conlleva un aumento en el descuento tributario por IVA en compras de activos productivos.

b) 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.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
RETENCION EN LA FUENTE	463.536	508.342
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	127	831
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.207	-
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	4.504.649	3.809.752
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1.825.530	1.476.254
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	1.459.683	2.039.009
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes	**8.254.732**	**7.834.188**

Ley 2277 de 2022.
Con el propósito de apoyar el gasto social en la lucha por la igualdad y la justicia social y consolidar el ajuste fiscal, la presente ley tiene por objeto adoptar una reforma tributaria que contribuya a la equidad, progresividad y eficiencia del sistema impositivo, a partir de la implementación de un conjunto de medidas dirigidas a fortalecer la tributación de los sujetos con mayor capacidad contributiva, robustecer los ingresos del Estado, reforzar la lucha contra la evasión, el abuso y la elusión, y promover el mejoramiento dé la salud pública y el medio ambiente.

- **Impuesto sobre la renta y complementarias personas jurídicas**
  Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2022 (Art.240 del Estatuto Tributario/ Art.10 de la ley 2277 de 2022).
  La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%)
- **Tarifa especial para dividendos o participaciones recibidos por sociedades nacionales**
  Los dividendos y participaciones pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales, provenientes de distribución de utilidades que hubieren sido consideradas como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, conforme a lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 49 de este Estatuto, estarán sujetas a la tarifa del diez por ciento (10%) a título de retención en la fuente sobre la renta, que será trasladable e imputable a las personas naturales residentes.

- **Dividendos recibidos por personas naturales residentes.**
  Los dividendos provenientes de utilidades no gravadas: Según el Numeral 3 del Art. 49 E.T., integran la base gravable del Impuesto de Renta y se les aplicará la tarifa del Art. 241 E.T. Se gravará con tarifas entre 0% para aquellos que sean inferiores a 1.090 UVT y el 39% para aquellos que superen las 31.000 UVT (El Art. 241 E.T.). Los dividendos provenientes de utilidades gravadas: Parágrafo 2° Art. 49 E.T. Continuarán gravadas a la tarifa establecida en el Art. 240 E.T.
  La retención en la fuente para personas naturales residentes sobre dividendos pagados o decretados en calidad de exigibles, estarán sujetos a una retención del 0% y el 15%, para aquellos dividendos que superen las 1.090 UVT. El accionista persona natural residente imputará la retención en la fuente practicada en su declaración del Impuesto sobre la Renta.

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

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

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

- **Ganancias Ocasionales**
  La reforma tributaria modificó varías de las disposiciones sobre las ganancias ocasionales que serán aplicables desde el año gravable 2023, entre ellas la tarifa de ganancias ocasionales para las sociedades nacionales.
  La ley 2277 de 2022 modificó el tratamiento tributario para las ganancias ocasionales, entre los cambios se evidencia una modificación a la tarifa del impuesto de ganancias ocasionales para las sociedades y entidades nacionales y extranjeras.
  El artículo 32 de la reforma tributaria modificó el artículo 313 del Estatuto Tributario así:
  Fijase en quince por ciento (15 %) la tarifa única sobre las ganancias ocasionales de las sociedades anónimas, de las sociedades limitadas, y de los demás entes asimilados a unas y otras, de conformidad con las normas pertinentes. La misma tarifa se aplicará a las ganancias ocasionales de las sociedades extranjeras de cualquier naturaleza y a cualesquiera otras entidades extranjeras.

Nota 7. Inventarios

RED DE SERVICIOS DE 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 2022 presenta un saldo de $2.311.527, variación por los nuevos tiquetes del incentivo con cobro de premio inmediato (Raspe&Listo).

Al 31 de Diciembre de 2021presenta un saldo de $1.115.497 el cual corresponde a los talonarios térmicos, bond y manual, utilizados en la actividad de apuestas y representados de la siguiente manera:

INVENTARIOS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA (a)	1.636.632	700.299
INVENTARIO DE TALONARIOS TERMICOS	290.673	57.067
INVENTARIO DE TALONARIOS BOND	369.222	343.131
INVENTARIO DE TALONARIO MANUAL	15.000	15.000
Total Inventarios	**2.311.527**	**1.115.497**

a) Corresponde al saldo del anticipo realizado para la operación del mes de Diciembre 2022 al proveedor de Codesa para recargas y tiquetes para la venta del incentivo con cobro de premio inmediato Raspe&Listo.

Nota 8. Otros Activos no Financieros

La composición de este rubro al cierre diciembre 31 de 2022 y 31 de Diciembre de 2021, es la siguiente:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
SEGUROS Y FIANZAS (a)	130.644	142.218
ARRENDAMIENTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	146.927	152.750
ANTICIPO A PROVEEDORES (b)	35.045	112.017
ANTICIPO PARA CONTRATISTAS	-	43.223
Total Otros Activos No Financieros	**312.616**	**450.208**

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 Global Operadora Hotelera SAS para actividad de Junta Directiva.

Nota 9. Inversiones permanentes

El rubro de inversiones se detalla de la siguiente manera:

INVERSIONES PERMANENTES	PARTICIPACION %	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CODESA (a)	0,84%	105.984	80.739
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS BOLIVAR	8,00%	560.000	480.000
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	1,16%	389.620	389.620
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO S.A.S.	3,82%	7.649	7.649
INVERSIONES Y SERVICIOS EMPRESARIALES DE COLOMBIA SA (b)	19,75%	197.200	0
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	5,96%	3.614.476	3.405.876
RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.	3,00%	60.000	60.000
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A. (c)	0,00%	0	12.444
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	2,00%	163.461	163.461
Total Inversiones Permanentes		**5.098.390**	**4.599.789**

De acuerdo con la sección 11 en el párrafo 8 el literal (d), las inversiones permanentes serán catalogadas como instrumentos financieros no corrientes, el análisis realizado determino que no se tiene influencia significativa, control conjunto o control total por lo que se miden a costo menos deterioro.

a) Codesa toma la decisión de capitalizar el valor de $3.000.000 sobre la participación de 0,84% correspondiente a $25.245.
b) Se adquieren acciones en Inversiones y Servicios Empresariales de Colombia con participación de 19,75%
c) Se realiza cesión de acciones a Superservicios de Nariño 3.000 (0,10%) $3.000 y Gestiones Comerciales de Nariño 9.444 (0,32%) $9.444.

Nota 10. 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	TOTAL
Saldo Final Diciembre 2021	1.063.621	329.751	99.856	593.635	1.005.291	327.511	3.419.665
Compras 2022	-	-	-	377.738	658.392	242.252	1.278.382
Total Propiedad Planta y Equipo	**1.063.621**	**329.751**	**99.856**	**971.373**	**1.663.683**	**569.763**	**4.698.047**
Baja, devoluciones	-	-	-	(1.405)	(10.275)	-	(11.680)
Depreciación	-	(3.912)	(37.398)	(245.714)	(504.879)	(45.237)	(837.140)
Ajustes y Reclasificaciones	-	-	(2.054)	608	1.446	-	-
Saldo neto 31 Diciembre 2022	**1.063.621**	**325.839**	**60.404**	**724.862**	**1.149.975**	**524.526**	**3.849.227**

En el año 2022 se realizó plan de expansión con más de 43 puntos nuevos en adquisición de activos por valor de $1.278.382, se presentaron baja de activos por perdidas en puntos de venta en $11.680 y depreciación de activos por valor de $837.140 para cerrar el año con un saldo en propiedad planta y equipo de $3.849.227.

Nota 11. Activos Intangibles

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA 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 2022, se detalla a continuación:

ACTIVOS INTANGIBLES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
LICENCIAS (a)	20.684	2.561
Total Costo Licencias	**20.684**	**2.561**
AMORTIZACION ACUMULADA	(18.257)	(2.561)
Total Activos Intangibles	**2.427**	**0**

a) Se realiza compra de 98 licencias de Windows.

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 indicarán 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 con la **sección 29.9.** El saldo presentado con corte a Diciembre 31 de 2022 es el siguiente:

IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	38.599	33.501
Impuesto Diferido Neto	**38.599**	**33.501**

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CARGO AL ESTADO DE RESULTADOS	(39.185)	(73.127)
Saldo	**(39.185)**	**(73.127)**

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

	AJUSTE	% IMP	IMP.DIF.DB	IMP.DIF.CR
ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION	110.283	35%	38.599	0
Saldo	**110.283**		**38.599**	**0**

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 2022	DIC 31 de 2021
Obligaciones Financieras a Corto Plazo		
CB CORTO PLAZO (a)	57.307	53.721
TARJETA DE CREDITO	5.568	3.651
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo	**62.875**	**57.372**
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		
CB LEASING (b)	182.724	117.754
Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo	**182.724**	**117.754**
Total Obligaciones Financieras	**245.599**	**175.126**

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.

a) Desembolso de crédito no. 9600100472, a 12 meses a una tasa nominal: 6.58% y tasa efectiva anual de 6.78% fecha de formalización 10/02/2022, fecha de finalización 10/02/2023 para pago de cesantías.
b) Desembolso leasing no.27172 camioneta marca Toyota línea hilux modelo 2022 color super blanco placa LEV384, a 36 meses a una tasa variable, se realizo pago a capital en el año 2022 por valor de $34.014, en el año 2023 se realizará el pago de $48.626, en el año 2024 de $52.559 y el saldo de $15.301 ser cancelado en el año 2025.

Nota 14. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar.

Las diferentes cuentas por pagar a los acreedores serán reconocidas de igual forma, según lo establece la **sección 11** para pymes de instrumentos financieros y su medición posterior se calculará al costo amortizado mediante el método de interés efectivo. Los saldos a Diciembre 31 2022 se detallan a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
GASTOS FINANCIEROS	51	41
HONORARIOS	-	24.931
SERVICIOS PUBLICOS (a)	10.180	1.545
OTRAS (b)	1.812.966	1.364.601
ACREEDORES VARIOS (c)	203.197	-
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS (d)	3.394.776	884.338
Total Acreedores Comerciales	**5.421.170**	**2.275.456**

a) El rubro de servicios públicos corresponde a saldo por pagar a Colombia Telecomunicaciones SA ESP por valor de $8.176

b) 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.
c) Corresponde a reclamación de Giros por valor de $113.451 con Red Empresarial de Servicios S.A
d) Anticipos y Avances Recibidos esta representado en cartera de Giros a 31 de Diciembre por valor de $1.616.358, venta de Baloto con el nuevo Operador Nacional de Juegos SAS $77.750 entre otros convenios del portafolio de servicios.

Con respecto al rubro de proveedores a corte diciembre 31 de 2022, y 31 de diciembre de 2021, a continuación, se relacionan los saldos.

PROVEEDORES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
NACIONALES	824	14.324
Total Proveedores	**824**	**14.324**

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 2022 y 31 de Diciembre de 2021, es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
SALARIOS POR PAGAR	11.704	18.863
CESANTIAS CONSOLIDADAS	405.791	358.127
INTERESES SOBRE CESANTIAS	45.911	40.525
VACACIONES CONSOLIDADAS	220.063	177.694
Total Beneficios a Empleados	**683.469**	**595.209**

Nota 16. Patrimonio

PATRIMONIO	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CAPITAL SOCIAL (1)	8.000.000	8.000.000
RESERVA LEGAL (2)	3.418.632	2.536.172
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO (3)	8.150.355	8.824.599
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (4)	431.840	351.521
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	518.987	553.075
Total Patrimonio	**20.519.814**	**20.265.366**

(1) Capital Social: El capital autorizado al 31 de diciembre de 2022 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 según acta No 60 de Febrero 2022.

(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 2022 aumento en $882.460.

(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 2022.

(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, Retención en la fuente Imputable a los accionistas y Dividendos decretados.

Nota 17. 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:

a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta)
b) La prestación de servicios. El concepto de ingreso comprende tanto las operaciones por actividades ordinarias como las ganancias, es decir los ingresos por otras actividades también serán tratadas según lo contempla la sección 23. La composición de los ingresos es la siguiente:

La composición de los ingresos es la siguiente:

1- Los ingresos Operacionales se descomponen así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CHANCE (a)	99.657.404	94.081.882
RASPE Y LISTO (b)	31.064.045	8.106.929
SUPER ASTRO	1.710.941	1.547.732
BETPLAY (c)	10.043.625	5.809.618
LOTERIAS	1.259.739	922.544
PRODUCTOS VIRTUALES	1.629.001	1.700.975
GIROS	9.981.523	11.975.510
RECAUDOS (d)	1.527.022	1.269.956
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	**156.873.300**	**125.415.146**

El rubro de los ingresos ordinario, aumento significativamente para el año 2022, en los siguientes productos:

a) Chance corresponde al incremento en el producto Chance Millonario y las diferentes modalidades de Chance.
b) Incentivo con cobro premio inmediato, se generó ingreso por el nuevo producto Raspe&Listo que dio inicio en el mes de Noviembre/2021.
c) En el producto Betplay la variación se dio por el aumento en las apuestas, debido a los juegos que se desarrollaron durante el año, como el mundial de fútbol y diferentes torneos realizados en el año 2022.
d) Recaudos, se generó ampliación en el portafolio de servicio con nuevos convenios entre ellos Araucana de Gases, Baloto y Grupo Fagar SAS entre otros.

2- Otros ingresos operaciones

INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
OTROS INGRESOS	0	16.072
UTILIDADES RECIBIDAS DE SOCIEDADES	449.953	625.139
MAQUINARIA Y EQUPOS	3.368	3.930
OTROS SERVICIOS (a)	12.435	1.600
MUEBLES Y ENSERES	0	33
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	0	353
FLOTA Y EQUIPOS DE TRANSPORTE (b)	15.000	0
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	85.111	102.643
INGRESO IMPTO DE RENTA ANOS ANTERIORES	0	53.399
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	121.677
EXCEDENTES	26	211
OTROS DIVERSOS (c)	30.966	34.692
Total Otros Ingresos Operacionales	**596.859**	**959.749**

a) Otros Servicios, corresponde al servicio de monitoreo a las empresas Red de Servicios de Occidente S.A y Superservicios de Nariño S.A
b) Corresponde a la venta de la camioneta Mazda Placas DYP740
c) Otros diversos, corresponden a recuperación deterioro de NIIF entre otros ingresos que se presentaron en el año 2022.

3- Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
INTERESES	712.285	249.687
Total Ingresos Financieros	**712.285**	**249.687**

Los intereses financieros generados a 31/12/2022 corresponden a:

1- Intereses por rendimientos financieros en fiducias
2- Intereses por préstamos a Superservicios del Magdalena S.A.S.

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:

La composición de Gastos Operacionales de Administración es la siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
GASTOS DE PERSONAL (a)	3.463.602	2.531.837
HONORARIOS	1.930.944	1.799.366
ARRENDAMIENTOS (b)	133.686	98.167
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	58.728	57.542
SEGUROS	121.962	95.882
SERVICIOS (c)	144.968	102.166
GASTOS LEGALES	5.717	6.848
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (d)	155.808	75.701
ADECUACION E INSTALACION	21.676	37.074
GASTOS DE VIAJE	93.084	61.708
DEPRECIACIONES	837.140	856.430
AMORTIZACIONES	42.773	10.970
DIVERSOS (e)	248.483	130.131
Total Gastos de Administración	**7.258.571**	**5.863.822**

a) Gastos de Personal, la variación corresponde a la bonificación extralegal otorgada al personal en el mes de Diciembre.
b) Arrendamientos, corresponde a la casa estudio en las zonas principales.
c) Servicios Públicos, corresponde a la casa estudio en las zonas principales
d) Mantenimiento y Reparaciones, la empresa implemento Centro de Recuperación de Tecnología para los activos que posee la empresa.
e) Diversos, se presenta variación por compras y servicios en atenciones y eventos, elementos de cafetería y elementos de aseo.

La composición de los gastos operaciones de venta es la siguiente:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
GASTOS DE PERSONAL (a)	2.099.307	1.794.845
ARRENDAMIENTOS (b)	2.492	427
SEGUROS	35.937	41.813
SERVICIOS (a)	758.975	688.788
GASTOS LEGALES	39.725	36.812
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	315.491	280.069
ADECUACION E INSTALACION	534.342	595.905
GASTOS DE VIAJE	35.764	28.159
DIVERSOS (c)	521.817	509.263
Total Gastos Operacionales de venta	**4.343.850**	**3.976.081**

a) Gastos de Personal, está representado en la bonificación extralegal otorgada al personal en el mes de Diciembre.
b) Arrendamientos, corresponde al plan de expansión en nuevos puntos de venta.
c) Servicios, corresponde al plan de expansión en nuevos puntos de venta.
d) Diversos, se genera variación por compras y servicios en atenciones y eventos.

La composición de Gastos Financieros es la siguiente:

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
COMISIONES BANCARIAS	68.599	40.945
INTERESES	36.135	35.687
DIFERENCIA EN CAMBIO (a)	-	193
OTROS FINANCIEROS (b)	3.607	41.138
Total Gastos Financieros	**108.341**	**117.963**

a) No se presentaron diferencia en las compras en dólares
b) En el Fideicomiso se presentaron mas rendimientos que desvaloraciones.

La composición de Otros Gastos Operacionales es la siguiente:

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES (a)	5.580	0
GASTOS EXTRAORDINARIOS (b)	260.100	218.791
GASTOS DIVERSOS	56.760	36.746
Total Otros Gastos No operacionales	**322.440**	**255.537**

a) Corresponde a las pérdidas de activos.
b) Corresponde al reintegro de costos y gastos de ejercicios anteriores como la compensación del incentivo con cobro con premio inmediato (Raspe&Listo) y diferencia en el impuesto de Renta y Complementarios.

La composición de gastos de impuestos es la siguiente:

GASTOS DE IMPUESTOS Y TASAS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4.504.649	3.809.752
IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE	(39.185)	(73.127)
OTROS IMPUESTOS Y TASAS (a)	290.383	103.712
Total Gasto de Impuestos	**4.755.847**	**3.840.337**

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

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

COSTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CHANCE	42.680.238	42.349.585
RASPE Y LISTO (a)	7.231.166	2.917.211
BALOTO (b)	30.301	0
COSTO DE PERSONAL	3.380.216	3.162.023
GIROS	695.808	864.486
LOTERIAS	645.401	416.204
PREMIOS (c)	68.720.818	45.764.185
PRODUCTOS VIRTUALES	555.282	559.407
RECAUDOS	134.738	124.178
SUPER ASTRO	194.857	182.516
BETPLAY (d)	2.018.633	1.046.596
COSTO DE PAPELERIA	1.153.889	985.807
COSTOS COMUNES	5.801.694	5.374.045
Total Costos Operacionales	**133.243.040**	**103.746.243**

a) El incremento en el rubro de costo corresponde a las comisiones generadas por Incentivo con cobro de premio inmediato corresponde a la operación del Raspe&Listo inicio en Noviembre de 2021.
b) Inicio del producto Baloto con el Nuevo Operador de Juego.
c) Está representando en los premios de Chance por valor de $47.383.909 y el Incentivo con cobro de premio inmediato Raspe&Listo en $21.336.909 el cual se comercializo durante todo el año 2022.
d) Betplay, incremento en el costo debido al aumento de las apuestas, debido a los juegos que se desarrollaron durante el año, como el mundial de fútbol y diferentes torneos realizados en el año 2022.

Nota 20. - Otros Resultados Integrales

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
IMPUESTO DIFERIDO REVALUACION	(34.087)	(56.344)
Total Otros Resultados Integrales	**(34.087)**	**(56.344)**

El movimiento esta originado por el cálculo del impuesto diferido de la revaluación de construcciones y edificaciones.

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 2022 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el 24 de Febrero de 2023.

Keathon Hudgson Mitchell
Representante Legal

Haen Alejandra Jiménez Pinto
Contador T.P 224919-T

Fanny Ramirez Cordoba
Revisor Fiscal T.P 68980-T