

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

Nit: 890504795-1

Estados Financieros Individuales

**Ejercicio 31 de Diciembre de 2023, 31 de Diciembre de
2022**

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

Nit: 890504795-1

Tabla de Contenido

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	3
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	6
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES	7
•Estado de la situación Financiera.....	7
•Estado Integral de Resultado.....	8
•Estado de Cambios en el Patrimonio.....	9
•Estado de Flujo de efectivo.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
•Entidad que Reporta.....	11
•Bases de preparación de la Información Financiera.....	11
•Políticas Contables Significativas.....	12
•Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	17
•Clientes y otras cuentas por cobrar.....	18
•Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes.....	18
•Inventarios.....	18
•Otros activos no financieros.....	20
•Inversiones Permanentes.....	21
•Propiedad Planta y Equipo.....	21
•Activos Intangibles.....	22
•Impuestos Diferidos.....	22
•Obligaciones Financieras.....	23
•Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	23
•Beneficios a Empleados.....	24
•Patrimonio.....	24
•Ingresos.....	25
•Gastos.....	27
•Costos de ventas.....	29
•Otros Resultados Integrales.....	30
•Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	30
•Autorización de los Estados Financieros.....	30

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

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

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia (NIAS). Mis responsabilidades de acuerdo con esas normas son descritas en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría 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 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 Auditoría 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 2023 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder.

Informe del revisor fiscal sobre requerimientos legales y regulatorios

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

El informe anual de actividades rendido por el Gerente correspondiente al año 2023, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

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

Nit: 890504795-1

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 ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.**, al cierre del año 2023 y dando cumplimiento al acuerdo 574 del 28 de julio de 2022 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 ORINOQUIA 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 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., 01 de febrero de 2024

Certificación de Estados Financieros

Yopal – Casanare, 29 de Enero de 2024

KEATHON CLEMENTE HUDGSON MITCHELL, en calidad de Representante Legal y **HAEN ALEJANDRA JIMÉNEZ PINTO**, en calidad de Contadora de **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A.**, declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera individual a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022; estado de resultados integrales, Estado de cambios en el patrimonio, y de Estado flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A.**
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que pueda tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, y **RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A.**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023 que requieran ajuste o revelación en los Estados financieros o en sus notas de revelaciones.

Cordialmente,



KEATHON CLEMENTE HUDGSON MITCHELL
Representante Legal



HAEN ALEJANDRA JIMÉNEZ PINTO
Contador T.P 224919-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 Situación Financiera Individual conforme a las NIIF Pymes Al diciembre 31 del 2023 y diciembre 31 2022 (Expresados en miles de Pesos)

ACTIVOS	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2023	%	31 DE DICIEMBRE 2022	%	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES		31.401.055	78,78%	26.136.965	74,41%	5.264.090	20,14%
1105 CAJA	4	8.488.628	21,30%	2.784.195	7,93%	5.704.433	204,89%
1110 BANCOS	4	747.564	1,88%	1.132.225	3,22%	(384.661)	-33,97%
1125 FONDOS	4	8.602.586	21,58%	13.165.189	37,48%	(4.562.603)	-34,66%
1305 CLIENTES	5	1.895.817	4,76%	1.096.387	3,12%	799.430	72,91%
1340 PROMESAS DE COMPRAVENTA	5	42.000	0,11%	-	0,00%	42.000	100,00%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6	3.556.408	8,92%	2.416.188	6,88%	1.140.220	47,19%
1360 RECLAMACIONES	5	21.300	0,05%	27.715	0,08%	(6.415)	-23,15%
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	5	1.250	0,00%	2.875	0,01%	(1.625)	-56,53%
1370 PRESTAMO A PARTICULARES	5	500.000	1,25%	500.000	1,42%	-	0,00%
1380 DEUDORES VARIOS	5	4.758.644	11,94%	2.396.484	6,82%	2.362.160	98,57%
1390 DETERIORO DE CARTERA Y OTRAS CXC	5	(12.235)	-0,03%	(8.436)	-0,02%	(3.799)	45,03%
1435 MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	7	806.082	2,02%	1.636.632	4,66%	(830.550)	-50,75%
1455 INVENTARIO DE TALONARIOS	7	15.000	0,04%	15.000	0,04%	-	0,00%
1504 TERRENOS	8	923.714	2,32%	-	0,00%	923.714	100,00%
1805 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	8	1.054.297	2,65%	972.511	2,77%	81.786	8,41%
ACTIVOS NO CORRIENTES		8.456.095	21,22%	8.988.643	25,59%	(532.548)	-5,92%
1205 ACCIONES	9	5.306.990	13,32%	5.098.390	14,51%	208.600	4,09%
1504 TERRENOS	10	290.331	0,73%	1.063.621	3,03%	(773.290)	-72,70%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10	383.180	0,96%	383.180	1,09%	-	0,00%
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	10	242.529	0,61%	249.130	0,71%	(6.601)	-2,65%
1524 EQUIPO DE OFICINA	10	2.737.121	6,87%	2.504.868	7,13%	232.253	9,27%
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	10	3.566.197	8,95%	3.014.337	8,58%	551.860	18,31%
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10	521.749	1,31%	380.423	1,08%	141.326	37,15%
1575 ACTIVOS BAJO LEASING	10	518.227	1,30%	518.227	1,48%	-	0,00%
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	10	(5.182.031)	-13,00%	(4.264.558)	-12,14%	(917.473)	21,51%
1635 LICENCIAS	11	2.967	0,01%	20.684	0,06%	(17.717)	-85,66%
1698 AMORTIZACION ACUMULADA	11	(1.236)	0,00%	(18.257)	-0,05%	17.021	-93,23%
1905 IMPUESTO DIFERIDO	12	70.071	0,18%	38.599	0,11%	31.472	81,54%
TOTAL ACTIVOS		39.857.150	100,00%	35.125.608	100,00%	4.731.542	13,47%
PASIVOS							
PASIVOS CORRIENTES		15.390.158	38,61%	14.423.070	41,06%	967.088	6,71%
2105 BANCOS NACIONALES	13	85.277	0,21%	62.876	0,18%	22.401	35,63%
2205 NACIONALES	14	1.972	0,00%	823	0,00%	1.149	139,54%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14	2.095.779	5,26%	1.823.197	5,19%	272.582	14,95%
2365 RETENCION EN LA FUENTE	6	462.216	1,16%	463.537	1,32%	(1.321)	-0,29%
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	6	92.164	0,23%	127	0,00%	92.037	72747,86%
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	6	1.997	0,01%	1.207	0,00%	790	65,46%
2380 ACREEDORES VARIOS	14	208.606	0,52%	203.197	0,58%	5.409	2,66%
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6	4.289.770	10,76%	4.504.649	12,82%	(214.879)	-4,77%
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	6	2.084.601	5,23%	1.825.530	5,20%	259.071	14,19%
2472 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR DDE	6	1.579.421	3,96%	1.459.683	4,16%	119.738	8,20%
2505 SALARIOS POR PAGAR	15	19.852	0,05%	11.704	0,03%	8.148	69,61%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	15	510.339	1,28%	405.791	1,16%	104.548	25,76%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	15	58.307	0,15%	45.911	0,13%	12.396	27,00%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	15	229.392	0,58%	220.063	0,63%	9.329	4,24%
2635 PARA CONTINGENCIAS	14	36.220	0,09%	-	0,00%	36.220	100,00%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14	1.920	0,00%	17.338	0,05%	(15.418)	-88,92%
2810 DEPOSITOS RECIBIDOS	14	128.299	0,32%	58.866	0,17%	69.433	117,95%
2815 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	14	3.504.026	8,79%	3.318.571	9,45%	185.455	5,59%
PASIVOS NO CORRIENTES		77.591	0,19%	182.724	0,52%	(105.133)	-57,54%
2105 BANCOS NACIONALES	13	77.591	0,19%	182.724	0,52%	(105.133)	-57,54%
TOTAL PASIVOS		15.467.749	38,81%	14.605.794	41,58%	861.955	5,90%
PATRIMONIO							
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	16	8.000.000	20,07%	8.000.000	22,78%	-	0,00%
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	16	4.233.668	10,62%	3.418.632	9,73%	815.036	23,84%
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	16	8.079.761	20,27%	8.150.355	23,20%	(70.594)	-0,87%
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	16	3.448.180	8,65%	431.840	1,23%	3.016.340	698,49%
3805 DE INVERSIONES	16	(3.329)	-0,01%	(3.329)	-0,01%	-	0,00%
3810 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16	631.121	1,58%	522.316	1,49%	108.805	20,83%
TOTAL PATRIMONIO		24.389.401	61,19%	20.519.814	58,42%	3.869.587	18,86%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		39.857.150	100,00%	35.125.608	100,00%	4.731.542	13,47%

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 Córdoba
Revisor Fiscal T.P 68980-T
Designada de QGS CONTADORES
PUBLICOS S.A.S.

VIGILADOS SUPERSALUD

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 diciembre 31 del 2023 y diciembre 31 2022 (Expresados en miles de Pesos)

INGRESOS	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2023	%	31 DE DICIEMBRE 2022	%	VARIACION	%
RESULTADO BRUTO		24.677.644	16,13%	23.630.260	15,06%	1.047.384	4,43%
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	17	153.016.631	100,00%	156.873.300	100,00%	(3.856.669)	-2,46%
6135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	19	124.597.305	81,43%	129.862.824	82,78%	(5.265.519)	-4,05%
7205 COSTO DE PERSONAL	19	3.463.506	2,26%	3.087.524	1,97%	375.982	12,18%
7230 SEGUROS	19	60.382	0,04%	55.283	0,04%	5.099	9,22%
7255 GASTOS DE VIAJE	19	8.992	0,01%	10.281	0,01%	(1.289)	-12,53%
7295 DIVERSOS	19	208.802	0,14%	227.128	0,14%	(18.326)	-8,07%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		11.628.927	7,61%	12.302.258	7,84%	(673.331)	-5,47%
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	17	477.108	0,31%	449.953	0,29%	27.155	6,04%
4220 ARRENDAMIENTOS	17	0	0,00%	3.368	0,00%	(3.368)	-100,00%
4235 SERVICIOS	17	13.108	0,01%	12.435	0,01%	673	5,41%
4245 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	17	4.642	0,00%	15.000	0,01%	(10.358)	-69,05%
4250 RECUPERACIONES	17	69.615	0,05%	110.441	0,07%	(40.826)	-36,97%
4255 INDEMNIZACIONES	17	1.670	0,00%	-	0,00%	1.670	0,00%
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17	12.561	0,01%	-	0,00%	12.561	0,00%
4295 DIVERSOS	17	126.430	0,08%	5.662	0,00%	120.768	2133,13%
5105 GASTOS DE PERSONAL	18	4.308.511	2,82%	3.463.602	2,21%	844.909	24,39%
5110 HONORARIOS	18	2.304.038	1,51%	1.930.944	1,23%	373.094	19,32%
5120 ARRENDAMIENTOS	18	201.461	0,13%	133.686	0,09%	67.775	50,70%
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	18	62.087	0,04%	58.728	0,04%	3.359	5,72%
5130 SEGUROS	18	148.324	0,10%	121.962	0,08%	26.362	21,62%
5135 SERVICIOS	18	190.350	0,12%	144.968	0,09%	45.382	31,31%
5140 GASTOS LEGALES	18	4.873	0,00%	5.717	0,00%	(844)	-14,76%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18	134.938	0,09%	155.808	0,10%	(20.870)	-13,39%
5150 ADECUACION E INSTALACION	18	28.410	0,02%	21.676	0,01%	6.734	31,07%
5155 GASTOS DE VIAJE	18	114.625	0,07%	93.084	0,06%	21.541	23,14%
5160 DEPRECIACIONES	18	982.273	0,64%	837.140	0,53%	145.133	17,34%
5165 AMORTIZACIONES	18	33.747	0,02%	42.773	0,03%	(9.026)	-21,10%
5195 DIVERSOS	18	190.163	0,12%	248.483	0,16%	(58.320)	-23,47%
5205 GASTOS DE PERSONAL	18	2.621.705	1,71%	2.099.307	1,34%	522.398	24,88%
5220 ARRENDAMIENTOS	18	4.169	0,00%	2.492	0,00%	1.677	67,31%
5230 SEGUROS	18	76.518	0,05%	35.937	0,02%	40.581	112,92%
5235 SERVICIOS	18	930.973	0,61%	758.975	0,48%	171.998	22,66%
5240 GASTOS LEGALES	18	36.311	0,02%	39.725	0,03%	(3.414)	-8,59%
5245 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18	297.488	0,19%	315.491	0,20%	(18.003)	-5,71%
5250 ADECUACION E INSTALACION	18	334.366	0,22%	534.342	0,34%	(199.976)	-37,42%
5255 GASTOS DE VIAJE	18	27.650	0,02%	35.764	0,02%	(8.114)	-22,69%
5265 AMORTIZACIONES	18	9.860	0,01%	-	0,00%	9.860	0,00%
5295 DIVERSOS	18	417.823	0,27%	521.817	0,33%	(103.994)	-19,93%
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	18	19.609	0,01%	5.580	0,00%	14.029	0,00%
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	18	112.393	0,07%	260.100	0,17%	(147.707)	-56,79%
5395 GASTOS DIVERSOS	18	161.186	0,11%	56.760	0,04%	104.426	183,98%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		1.238.213	0,81%	712.284	0,45%	525.929	73,84%
4310 FINANCIEROS	17	1.238.213	0,81%	712.284	0,45%	525.929	73,84%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		89.216	0,06%	108.341	0,07%	(19.125)	-17,65%
5505 FINANCIEROS	18	89.216	0,06%	108.341	0,07%	(19.125)	-17,65%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		12.777.924	8,36%	12.906.202	8,23%	(128.278)	-0,99%
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18	4.655.528	3,05%	4.795.032	3,06%	(139.504)	-2,91%
5415 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	18	42.635	0,03%	(39.185)	-0,02%	81.820	-208,80%
TOTAL IMPUESTOS		4.698.163	3,07%	4.755.847	3,03%	(57.684)	-1,21%
RESULTADO DEL EJERCICIO		8.079.761	5,28%	8.150.355	5,20%	(70.594)	-0,87%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	20	108.804	0,07%	(34.087)	-0,02%	142.891	-419,20%
Resultado Integral Total		8.188.565	5,36%	8.116.268	5,17%	72.297	0,89%

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 Ramírez Córdoba
Revisor Fiscal T.P 68980-T
Designada de GQS CONTADORES
PUBLICOS S.A.S.

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

Nit: 890504795-1

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUÍA Y EL CARIBE S.A. Estado Individual de Cambios en el Patrimonio

A 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre 2022
(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 2022	8.000.000	3.418.632	8.150.355	431.840	518.987	20.519.814
Aumento reserva Legal	-	815.036	-	(815.036)	-	-
Impuesto Diferido Revaluación de Activos	-	-	-	-	108.805	108.805
Decreto de Dividendos	-	-	-	(4.305.015)	-	(4.305.015)
Cobro Retención Imputable a Accionistas 2022	-	-	-	33.746	-	33.746
Retención Imputable Accionistas 2023	-	-	-	(47.710)	-	(47.710)
Resultado del Ejercicio	-	-	8.079.761	-	-	8.079.761
Traslado de resultados	-	-	(8.150.355)	8.150.355	-	-
Saldo al 31 de Diciembre 2023	8.000.000	4.233.668	8.079.761	3.448.180	627.792	24.389.401

VIGILADOS SUPERSALUD

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 Ramírez Córdoba
Revisor Fiscal T.P 68980-T
Designada de GQS CONTADORES
PUBLICOS S.A.S.

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

Nit: 890504795-1

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

Estado Individual de Flujo de Efectivo

A diciembre 31 del 2023 y diciembre 31 2022

(Expresados en miles de Pesos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Resultado del Ejercicio	8.079.761	8.150.355
Partidas que no afectan el efectivo		
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo	982.274	837.140
Mas: Amortizaciones de intangibles	33.747	42.773
Mas. Baja de activos	26.169	11.680
Menos: Valor Razonable de Propiedades de Inversion	(115.728)	0
Mas: Impuesto diferido	42.635	(39.185)
Mas: Provisión para el impuesto de renta	4.289.770	4.504.649
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	13.338.627	13.507.412
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) disminución en activos financieros inversiones		
Cientes y otras cuentas por cobrar	(3.191.752)	3.893.011
Inventarios	830.549	(1.196.030)
Activos por impuesto corrientes	(1.140.220)	(701.604)
Intangibles	(33.052)	(45.201)
Otros activos no financieros	(81.788)	137.593
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar proveedores	539.716	3.152.906
	1.148	(13.500)
Pasivo por impuestos corrientes	(4.034.332)	(4.084.105)
Beneficios a empleados	134.419	88.260
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación	6.363.315	14.738.742
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Inversiones en Sociedades	-208.592	-498.601
Adquisición de propiedad planta y equipo	(1.009.808)	(1.278.382)
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión	(1.218.400)	(1.776.983)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Obligaciones financieras	-82.731	70.472
Pago de Dividendos	-4.305.015	-7.869.012
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación	(4.387.746)	(7.798.540)
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	757.169	5.163.219
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	17.081.609	11.918.390
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	17.838.778	17.081.609
Las notas son parte integral de los estados financieros individuales		
Efectivo contabilidad	17.838.778	17.081.609
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 Ramírez Córdoba
Revisor Fiscal T.P 68980-T
Designada de GQS CONTADORES
PUBLICOS S.A.S.

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2023, 2022

En miles de pesos colombianos

Nota 1. Entidad que Reporta

La compañía **RED 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 Artículo y para la distribución y venta de sus mercancías, productos y servicios. Utilizar y comercializar a través de la red propia, con otras compañías las recargas de telefonía, el pago servicios públicos, venta de equipos electrónicos, giros, remesas, distribución y comercialización de productos y servicios de telecomunicaciones. Actividades de apoyo a un operador de servicio postal de pago debidamente habilitado y registrado por el Ministerio de tecnologías de la información y las comunicaciones.

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

a) Declaración de Cumplimiento

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y 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 con 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 Individual conforme a las NIIF Pymes: al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Estado Individual de Resultados y Otro Resultado Integral: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Estado Individual de Cambios en el Patrimonio: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Estado Individual de Flujo de Efectivo: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 3. Políticas Contables Significativas

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

a. Equivalentes de Efectivo

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

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

b. Instrumentos Financieros

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

Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:

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

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

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

1. Que la cuenta por cobrar 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.

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

Nit: 890504795-1

c. Propiedad, planta y equipo

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

RED DE SERVICIOS DE LA ORINOQUIA Y EL CARIBE S.A.; hace este reconocimiento de manera mensual y sistemática, aplicando el modelo de línea recta, el cual cesara cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable, cuando se clasifique para la venta o se decida dar de baja al activo. Para determinar la vida útil del activo, según el párrafo 17.21 se debe considerar lo siguiente:

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- 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 ORINOQUIA 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 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.

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

Nit: 890504795-1

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 2023	DIC 31 de 2022
CAJA (a)	8.488.627	2.784.194
BANCOS	747.564	1.132.225
FONDOS (b)	8.602.587	13.165.190
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	17.838.778	17.081.609

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.

- Caja, comprende a la operación de recaudo generado por cierre de año, adicional al inicio de la operación del recaudo en cofres inteligentes de la empresa Atlas en la zona de San Andres.

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

Nit: 890504795-1

- b) Fondos, corresponde a las reservas que tiene la empresa como mecanismos de respaldo económico financiero que garantizan la liquidez para los premios de chance y el producto raspe&listo como lo dispone el Art.28 del acuerdo 572 del 2021, es importante indicar que la reserva para el cierre 2023 con el producto raspe&listo asciende a la suma de \$4.278.020 que se encuentra certificada por el Fondo de Inversión abierto BBVA EFECTIVO CLASE A – INVERSIONISTA, (RESERVA TECNICA DE PREMIOS RASPE Y GANE) a través del contrato N°220322130, constituido el día 15 de Marzo de 2022 registrada en la cuenta contable 11250606 con el Nit 830126424.

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 2023	DIC 31 de 2022
CONVENIOS COMERCIALES (a)	1.895.817	1.096.386
PRESTAMO A PARTICULARES (b)	500.000	500.000
INCAPACIDADES	5.885	19.107
LICENCIA DE MATERINIDAD	15.415	8.608
OTROS (c)	4.800.644	2.396.484
PRESTAMOS A EMPLEADOS	1.250	2.875
DETERIORO DE CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (d)	(12.235)	(8.436)
Total Clientes y otras cuentas por cobrar	7.206.776	4.015.024

- 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, Orinoco Colombia SAS, Red empresarial de servicios S.A, entre otros.
- b) Este valor corresponde al saldo del préstamo realizado a Superservicios del Magdalena S.A.S, el 31 de diciembre de 2023 por un monto inicial de \$3.000 millones de pesos, con un interés del 1.00% mensual, en el año 2023 no realizaron abono a capital.
- c) Este rubro a 31 de diciembre de 2023 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 2023, proyecto con el producto Betplay por valor de \$906.367.
- d) Corresponde a las incapacidades y licencias de maternidad en gestión de reintegro por parte de las empresas prestadoras de salud.

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 2023	DIC 31 de 2022
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	1.695.136	898.053
DESCUENTO TRIBUTARIOS (a)	84.587	147.425
ANTICIPO IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	21.887	24.292
ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE	120.836	77.998
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	460
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.846	2.547
AUTORRETENCION RENTA	1.631.116	1.265.414
Total Activos Por Impuestos Corrientes	3.556.408	2.416.189

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

Nit: 890504795-1

- a) Los descuentos tributarios, corresponden a los IVA por compra de activos productivos y el 25% de las donaciones. Para el año 2023 no procede descuento tributario por concepto del 50% del ICA efectivamente pagado en el año y el 50% la Tasa de Avisos y Tableros, lo cual genero menor valor para el año 2023.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
RETENCION EN LA FUENTE	462.217	463.536
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	92.164	127
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.997	1.207
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	4.289.770	4.504.649
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2.084.601	1.825.530
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	1.579.421	1.459.683
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes	8.510.170	8.254.732

Ley 2277 de 2022.

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

- **Impuesto sobre la renta y 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

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

Nit: 890504795-1

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

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

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

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 2023 presenta un saldo de \$821.082, variación por los nuevos tiquetes del incentivo con cobro de premio inmediato (Raspe&Listo).

Al 31 de Diciembre de 2023 presenta un saldo de \$821.085 el cual corresponde a los tiquetes del producto Raspe&Listo, talonarios manuales, utilizados en la actividad de apuestas y representados de la siguiente manera:

INVENTARIOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA (a)	806.082	1.636.632
INVENTARIO DE TALONARIO MANUAL	15.000	15.000
Total Inventarios	821.082	1.651.632

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

Nit: 890504795-1

- a) Corresponde al saldo del anticipo realizado para la operación del mes de Diciembre 2023 al proveedor de Codesa para recargas y tiquetes para la venta del incentivo con cobro de premio inmediato Raspe&Listo el decremento del inventario radica en la reestructuración de las nuevas emisiones y la gestión en venta.

Nota 8. Otros Activos no Financieros

La composición de este rubro al cierre diciembre 31 de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, es la siguiente:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
SEGUROS Y FIANZAS (a)	265.466	130.644
ARRENDAMIENTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	182.225	146.927
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	25.427	35.045
INVENTARIO DE TALONARIOS TERMICOS (b)	203.185	290.673
INVENTARIO DE TALONARIOS BOND (b)	377.994	369.222
Total Otros Activos No Financieros	1.054.297	972.511

- 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) Por tratarse de otros temas relacionados con los instrumentos financieros de acuerdo con la sección 12 para PYMES; y para efectos de presentación y de esta manera ser comparable la información financiera entre periodos, se presenta la siguiente Re-expresión.

	SALDO PRESENTADO A DIC 2022	AJUSTE POR REEXPRESIÓN	SALDOS REEXPRESADOS A DIC 2022
INVENTARIOS	2.311.527	(659.895)	1.651.632
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	312.616	659.895	972.511
Total, Reclasificación	2.624.143	-	2.624.143

* Al rubro de Otros Activos no Financieros se adicionaron valores correspondientes a inventarios de papelería de chance tradicional Bond por valor de \$369.222 y Térmico por valor de \$290.673 que, en los estados financiero de 2022 fueron revelados en el rubro de Inventarios.

PROPIEDAD DE INVERSION	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PROPIEDADES DE INVERSION TERRENOS	240.335	-
REVALUACION PROPIEDAD DE INVERSION TERRENOS	683.379	-
Total Propiedad De Inversion	923.714	-

Se genera proyecto de propiedad de inversión del terreno ubicado en Yopal Casanare.

Nota 9. Inversiones permanentes

El rubro de inversiones se detalla de la siguiente manera:

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

Nit: 890504795-1

INVERSIONES PERMANENTES	PARTICIPACION %	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CODESA	0,84%	105.984	105.984
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS BOLIVAR	8,00%	560.000	560.000
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	19,75%	197.200	197.200
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A. (a)	5,96%	3.823.076	3.614.476
RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.	3,00%	60.000	60.000
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	2,00%	163.461	163.461
Total Inversiones Permanentes		5.306.990	5.098.390

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) Red Empresarial de Servicios SA toma la decisión de capitalizar sobre la participación de 5,96% correspondiente a \$208.600.

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 Neto Diciembre 2022	1.063.621	325.839	60.404	724.862	1.149.975	524.526	3.849.227
Compras 2023	-	-	4.284	248.035	616.163	141.326	1.009.808
Total Costo Propiedad Planta y Equipo	1.063.621	325.839	64.688	972.897	1.766.138	665.852	4.859.035
Baja, devoluciones	-	-	(1.008)	(5.813)	(17.907)	-	(24.728)
Disposición para la Venta	(923.713)	-	-	-	-	-	(923.713)
Depreciación	-	(3.912)	(26.590)	(280.989)	(600.199)	(70.584)	(982.274)
Revaluación	150.424	-	0	0	0	-	150.424
Saldo neto 31 Diciembre 2023	290.332	321.927	35.649	686.095	1.148.032	595.268	3.077.303

En el año 2023 se realizó plan de expansión y mejoramiento en 7 CDA y 22 puntos de venta en adquisición de activos por valor de \$868.482, se presentaron baja de activos por perdidas en puntos de venta en \$24.728 y depreciación de activos por valor de \$982.274 para cerrar el año con un saldo en propiedad planta y equipo de \$3.077.303.

Nota 11. 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 2023, se detalla a continuación:

ACTIVOS INTANGIBLES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
LICENCIAS (a)	2.967	20.684
Total Costo Licencias	2.967	20.684
AMORTIZACION ACUMULADA	(1.236)	(18.257)
Total Activos Intangibles	1.731	2.427

- a) Se realiza compra de 98 licencias de Windows.

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

Nit: 890504795-1

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 2023 es el siguiente:

IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	70.071	38.599
Impuesto Diferido Neto	70.071	38.599

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CARGO AL ESTADO DE RESULTADOS	42.635	(39.185)
Saldo	42.635	(39.185)

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

	AJUSTE	% IMP	IMP.DIF.DB	IMP.DIF.CR
ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION	200.204	35%	70.071	0
Saldo	200.204		70.071	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 con la **sección 11** de instrumentos financieros. Las obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado como lo dice el **párrafo 11.14** siempre que cumpla con las condiciones para su cálculo. La composición de los Obligaciones Financieras para los periodos analizados es la siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
Obligaciones Financieras a Corto Plazo		
CB CORTO PLAZO	72.828	57.307
TARJETA DE CREDITO (a)	12.449	5.568
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo	85.277	62.875
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		
CB LEASING (b)	77.591	182.724
Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo	77.591	182.724
Total Obligaciones Financieras	162.868	245.599

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.

- El saldo contable de la Tarjeta de Crédito corresponde a la suscripción Starlink Internet Satelital.
- Desembolso leasing no.27172 camioneta marca Toyota línea hilux modelo 2022 color super blanco placa LEV384, a 36 meses a una tasa variable, se realizó pago a capital en el año 2023 por valor de \$105.132, en el año 2024 se realizará el pago de \$52.559 y el saldo de \$15.301 ser cancelado en el año 2025.

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

Nit: 890504795-1

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 2023 se detallan a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
GASTOS FINANCIEROS	-	51
ARRENDAMIENTOS (a)	337	-
SERVICIOS PUBLICOS (b)	108	10.180
SEGURO (c)	2.880	-
OTRAS (b)	2.092.430	1.812.966
ACREEDORES VARIOS	208.606	203.197
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS (d)	3.634.245	3.394.776
Total Acreedores Comerciales	5.938.606	5.421.170

- a) El rubro de arrendamientos corresponde a saldo por pagar a Transportadores Unidos LTDA por valor de \$337.
- b) Corresponde a servicios de internet con los proveedores Comunicamos + Telecomunicaciones.
- c) Representa el pago pendiente de póliza por transporte de valores con La Equidad Seguros.
- d) Anticipos y Avances Recibidos está representado en cartera de Giros a 31 de Diciembre por valor de \$904.000, venta de lotería física por valor de \$157.093, operación de Astro Millonario por valor de \$125.293 entre otros convenios del portafolio de servicios.

Con respecto al rubro de proveedores a corte diciembre 31 de 2023, y 31 de diciembre de 2022, a continuación, se relacionan los saldos.

PROVEEDORES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
NACIONALES	1.972	824
Total Proveedores	1.972	824

En relación con el rubro de los pasivos estimados y provisiones a corte diciembre 31 de 2023, y 31 de diciembre de 2022, a continuación, se relacionan los saldos.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
LITIGIOS LABORALES (a)	36.220	-
Total Pasivos estimados y provisiones	36.220	-

- a) Corresponde a la provisión jurídica aplicando las políticas de la organización a favor de Luz Rojas.

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 2023 y 31 de Diciembre de 2022, es el siguiente:

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

Nit: 890504795-1

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
SALARIOS POR PAGAR	19.852	11.704
CESANTIAS CONSOLIDADAS	510.339	405.791
INTERESES SOBRE CESANTIAS	58.307	45.911
VACACIONES CONSOLIDADAS	229.391	220.063
APORTES DE NOMINA POR PAGAR	24	-
Total Beneficios a Empleados	817.913	683.469

Nota 16. Patrimonio

PATRIMONIO	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CAPITAL SOCIAL (1)	8.000.000	8.000.000
RESERVA LEGAL (2)	4.233.668	3.418.632
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO (3)	8.079.761	8.150.355
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (4)	3.448.180	431.840
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	627.792	518.987
Total Patrimonio	24.389.401	20.519.814

- (1) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2023 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 distribuible antes de la liquidación de la Compañía, para el año 2023 aumento en \$815.035.
- (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 2024.
- (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 utilidades retenidas.

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 con 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 empresa decide re expresar el producto chance en cada una de sus modalidades tanto para el año 2023 como el 2022 así:

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

Nit: 890504795-1

1- Los ingresos Operacionales se descomponen así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CHANCE (a)	78.053.584	80.601.830
CHANCE MILLONARIO (a)	4.006.889	4.037.771
DOBLE ACIERTO (a)	6.244.205	5.257.314
CHANCE CON INCENTIVOS SIN COBRO (a)	12.831.276	8.418.482
CHANCE CON INCENTIVOS CON COBRO (a)	3.533.203	1.342.007
INCENTIVO CON COBRO DE PREMIO INMEDIATO (b)	20.915.745	31.064.045
BALOTO (c)	293.259	101.490
SUPER ASTRO	1.934.429	1.710.941
BETPLAY (d)	13.858.207	10.043.625
LOTERIAS	1.517.867	1.259.739
PRODUCTOS VIRTUALES	1.399.808	1.629.001
GIROS (e)	6.749.948	9.981.523
RECAUDOS	1.678.211	1.425.532
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	153.016.631	156.873.300

El rubro de los ingresos ordinario, presento las siguientes variaciones para el año 2023, en los siguientes productos:

- Chance corresponde al incremento en el producto Kash iniciando su operación en Agosto del año 2022 y genero venta todo el año 2023.
- Incentivo con cobro premio inmediato, se generó cambios en la distribución de producto Raspe&Listo en los diferentes asociados para el año 2023.
- Operación en toda la vigencia 2023 del producto Baloto con el Nuevo Operador de Juego.
- 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 2023.
- Giros, se generó afectación por los diferentes medios de operación del producto.

2- Otros ingresos operaciones

INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
UTILIDADES RECIBIDAS DE SOCIEDADES	477.108	449.953
MAQUINARIA Y EQUIPOS	0	3.368
OTROS SERVICIOS	13.109	12.435
MUEBLES Y ENSERES	4.642	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	0	15.000
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	45.106	85.111
EXCEDENTES	89	26
OTROS DIVERSOS (a)	165.080	30.966
Total Otros Ingresos Operacionales	705.134	596.859

- Otros diversos, corresponden al cambio en el valor razonable en la propiedad de inversión por valor de \$115.728.

3- Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
INTERESES	1.237.915	712.285
DIFERENCIA EN CAMBIO	298	-
Total Ingresos Financieros	1.238.213	712.285

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

Nit: 890504795-1

Los intereses financieros generados a 31/12/2023 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 2023	DIC 31 de 2022
GASTOS DE PERSONAL (a)	4.308.511	3.463.603
HONORARIOS (b)	2.304.038	1.930.944
ARRENDAMIENTOS (c)	201.461	133.686
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	62.087	58.728
SEGUROS	148.324	121.962
SERVICIOS	190.350	144.968
GASTOS LEGALES	4.873	5.717
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	134.938	155.808
ADECUACION E INSTALACION	28.410	21.676
GASTOS DE VIAJE	114.625	93.084
DEPRECIACIONES (d)	982.273	837.140
AMORTIZACIONES	33.747	42.773
DIVERSOS (e)	190.163	248.482
Total Gastos de Administración	8.703.800	7.258.571

- a) Gastos de Personal, la variación corresponde a las indemnizaciones pagadas debido a la reestructuración organizacional que llevo a cabo la entidad para adaptarse a los cambios del mercado.
- b) Honorarios, se presenta a aplicar incremento del IPC del año 2023 en los proveedores fijos.
- c) Arrendamientos, corresponde a nuevas aperturas de inmuebles y casa estudio en las zonas principales.
- d) Depreciación, se presenta incremento por las compras de activos en el plan de expansión, reposición y adecuaciones de los puntos de venta.
- e) Diversos, se presenta variación por compras de elementos de cafetería, combustible y el deterioro de cuentas por cobrar con entidades de salud por incapacidad médica y licencias de maternidad.

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

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
GASTOS DE PERSONAL (a)	2.621.705	2.099.307
ARRENDAMIENTOS (b)	4.169	2.492
SEGUROS	76.518	35.937
SERVICIOS (a)	930.973	758.975
GASTOS LEGALES	36.311	39.725
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	297.488	315.491
ADECUACION E INSTALACION	334.367	534.342
GASTOS DE VIAJE	27.650	35.764
AMORTIZACIONES	9.860	-
DIVERSOS (c)	417.822	521.817
Total Gastos Operacionales de venta	4.756.863	4.343.850

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

Nit: 890504795-1

- a) Gastos de Personal, la variación corresponde a las indemnizaciones pagadas debido a la reestructuración organizacional que llevo a cabo la entidad para adaptarse a los cambios del mercado.
- 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 reestructuración en los planes de ahorro y control del gasto.

La composición de Gastos Financieros es la siguiente:

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
COMISIONES BANCARIAS (a)	26.420	68.599
INTERESES (b)	62.796	36.135
OTROS FINANCIEROS (c)	-	3.607
Total Gastos Financieros	89.216	108.341

- a) Se presento convenio transaccional con el banco BBVA disminuyendo el valor del 2022 al 2023 en un 62,63%.
- b) La diferencia corresponde al incremento en la tasa del mercado.
- c) En el Fideicomiso en el año 2023 se presentó rentabilidad de un 73,79% con relación al año 2022.

La composición de Otros Gastos Operacionales es la siguiente:

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES (a)	19.609	5.580
GASTOS EXTRAORDINARIOS (b)	112.393	260.100
GASTOS DIVERSOS (c)	161.186	56.760
Total Otros Gastos No operacionales	293.188	322.440

- a) Corresponde a la depuración de activos fijos en las bodegas de centro de recuperación tecnología y logística dando de baja contablemente activos en estado de perdida y deterioro.
- b) La entidad ha logrado reducir el monto de los costos y procesos judiciales gracias a una gestión eficiente y transparente de los litigios que enfrenta. Esta disminución refleja el compromiso de la entidad con el cumplimiento de sus obligaciones legales y el respeto por los derechos de sus clientes, empleados y proveedores.
- c) Debido a una reorganización comercial y administrativa en el año 2023, la entidad decidió terminar de forma unilateral algunos contratos vigentes, lo que implicó el cobro de las penalidades por incumplimiento establecidas en los mismos.

La composición de gastos de impuestos es la siguiente:

GASTOS DE IMPUESTOS Y TASAS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4.289.770	4.504.649
IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE	42.635	(39.185)
OTROS IMPUESTOS Y TASAS (a)	365.758	290.383
Total Gasto de Impuestos	4.698.163	4.755.847

- a) Corresponde a la tasa Super Salud incrementando la base de liquidación por la operación de Baloto y la tasa de liquidación al 0,0075 y otros impuestos.

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

Nit: 890504795-1

Nota 19. Costo de Ventas

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

COSTO VENTAS APUESTAS PERMANENTES, OTROS PRODUCTOS Y DE PERSONAL	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PREMIOS GENERADOS	62.656.858	68.720.818
COSTOS / COMISIÓN	29.861.555	29.290.579
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	15.539.323	16.521.697
ADMINISTRACION DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	200.079	233.659
COSTO TALONARIOS Y NACIONALIZACION	2.667.618	2.917.692
OTROS COSTOS	47.000	-
RESERVA 6.5% CHACEN MILLONARIO	145.517	93.651
GARANTIA 7.5% CHANCE MILLONARIO	279.676	220.186
ACUMULADO 14% CHANCE MILLONARIO	247.542	363.582
PUBLICIDAD 3% CHANCE MILLONARIO	101.096	88.949
BASE PREMIO DAR 3CF \$ 1.000	304.500	330.617
BASE PREMIO DAR 3CF \$ 2.500	215.586	194.531
RESERVA 14% DAR 3CF \$ 1.000	155.957	148.278
RESERVA 14% DAR 3CF \$ 2.500	133.830	111.710
RESERVA 14% DAR 4CF \$ 1.000	156.044	215.992
RESERVA 14% DAR 4CF \$ 2.500	209.916	136.263
RESERVA 6.5 % DAR 4CF \$ 1.000	34.198	-
GARANTIA PREMIO INICIAL DAR 7.5% 4CF \$ 1.000	39.459	-
CONTRIBUCION 3% BEPS	243.395	197.908
OTROS RECAUDOS	103.885	130.712
PRODUCTOS VIRTUALES	568.898	555.282
GIROS (a)	415.630	699.834
SUPER ASTRO	236.798	194.857
LOTERIA FISICA Y VIRTUAL	814.682	645.401
BETPLAY (b)	2.777.951	2.018.633
BALOTO (c)	101.790	30.301
COSTOS COMUNES (d)	6.338.525	5.801.692
COSTO DE PERSONAL	3.741.681	3.380.216
Total, Costo Ventas Apuestas Permanentes, Otros Productos Y De Personal	128.338.987	133.243.040

*Se re expresa la nota 19 discriminando para el año 2023 y 2022 los costos por concepto de Chance.

- Giros, afectación en transaccionalidad por los diferentes medios de operación en el mercado.
- 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 2023.
- Operación en toda la vigencia 2023 del producto Baloto con el Nuevo Operador de Juego
- Costos Comunes, se implementó el servicio con la transportadora de valores Atlas en arriendos de cofres inteligentes.

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

Nit: 890504795-1

Nota 20. - Otros Resultados Integrales

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
IMPUESTO DIFERIDO REVALUACION	108.804	(34.087)
Total Otros Resultados Integrales	108.804	(34.087)

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 2023 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el 28 de Febrero de 2024.



Keathon Hudgson Mitchell
Representante Legal



Haen Alejandra Jiménez Pinto
Contador T.P 224919-T



Fanny Ramírez Córdoba
Revisor Fiscal T.P 68980-T
Designada de GQS CONTADORES
PUBLICOS S.A.S.