

Estados Financieros Individuales

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

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S

NIT: 825000171-4

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.....	9
•Estado de Cambios en el Patrimonio.....	10
•Estado de Flujo de Efectivo.....	11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	12
•Entidad que Reporta.....	12
•Bases de preparación de la Información Financiera.....	12
•Políticas Contables Significativas.....	13
•Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	19
•Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	20
•Activos y pasivos por Impuestos Corrientes.....	21
•Inventarios.....	23
•Otros activos no financieros.....	23
•Inversiones Permanentes.....	24
•Propiedad Planta y Equipo.....	24
•Activos Intangibles.....	24
•Obligaciones Financieras.....	25
•Proveedores.....	25
•Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	25
•Beneficios a Empleados.....	26
•Pasivo por impuesto diferido.....	26
•Patrimonio.....	26
•Ingresos.....	27
•Gastos.....	29
•Costos de ventas.....	30
•Otros resultados Integrales.....	31
•Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	31
•Autorización de los Estados Financieros.....	32

Riohacha, febrero 15 de 2024

Dictamen del Revisor Fiscal

A los señores

Miembros de la Asamblea General de Accionistas

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

RIOHACHA - LA GUAJIRA

Opinión.

He auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de **RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.**, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. La información presentada ha sido tomada fielmente de los libros contables.

Bases Para la Opinión.

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (**NIA**) de conformidad Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi opinión.

Soy independientes de la Sociedad **RED DE SERVICIOS DE GUAJIRA S.A.S.**, de conformidad con los requerimientos del 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 las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos éticos exigidos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno en relación con los estados financieros.

Los estados financieros que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, la cual superviso su adecuada elaboración 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 GUAJIRA S.A.S.**, 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.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la Auditoría de los Estados Financieros.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre, los estados financieros, con base en mi auditoría, la cual he llevado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría vigente en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con los requisitos éticos, así como que planifique y ejecute 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 y normativo.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y 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 de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Compañía;
- Estatutos de la Compañía.;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Manuales de funciones y procedimientos
- Demas documentos relevantes.

Con base en las pruebas efectuadas informo que la contabilidad de **RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.**, durante el periodos comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registrada en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y 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 artículo 4 Decreto 2496 de 2015; el Revisor Fiscal aplicara las ISAE, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en 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 efecto de la aplicación del artículo 1.2.1.2., no será necesario que el Revisor Fiscal prepare informes separados, pero sí que exprese una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos.

El informe anual de actividades rendido por el Gerente correspondiente al año 2023, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los Estados Financieros que he auditado. De

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

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 correspondiente al año en mencionado.

Sistema de Administración de Riesgos del Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (SAR/LA/FT/FPADM): 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 Juego de Suerte y Azar considera necesario migrar de un sistema de Prevención (SIPLAFT) a un Sistema de Administración de Riesgos del Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (SAR/LA/FT/FPADM). La sociedad RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S., al cierre de año 2023 y dando cumplimiento al Acuerdo 574 del 28 de julio de 2021 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar (CNJSA) tiene implementado un Sistema de Administración de Riesgos del Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (SAR/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: RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S., cuenta con otros sistemas de riesgos tales como SISTEMA DE RIESGOS OPERATIVO (SARO), SISTEMA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS DE LIQUIDEZ (SARL); PLAN DE CONTINUIDAD DEL NEGOCIO (PCN).

Programa Integrales para la Gestión de Datos Personales – PIGDP: En cumplimiento con la Ley 1581 de 2012 y sus decretos modificatorios RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S., cuenta con un Programa Integral para la Gestión de Datos Personales el cual cumple con lo exigido por la normatividad vigente.

Aporte 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.

Derecho 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 GUAJIRA S.A.S., y que cumple con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor.

En mi opinión, la sociedad RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S., ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones Estatutarias, de la Asamblea de Accionista y de la Junta Directiva en todos los aspectos importantes.

Atentamente,



FREDYS ARIZA DONADO

Revisor Fiscal

TP. No. 79.678-T

C.C. No.12.620.225

Contador.fredysariza@gmail.com

300-814.51.58

Riohacha, La Guajira, 29 de enero del 2024.

Certificación de Estados Financieros

JUAN ELIAS LOPEZ NAVA, en calidad de Representante Legal y **LIBARDO LUIS AMAYA GUERRA**, en calidad de Contador de RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S, declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera individual a 31 de Diciembre de 2023; estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2023, 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 GUAJIRA S.A.S.
- 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 a las disposiciones legales, y RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S, 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,



Juan Elías López Nava
REPRESENTANTE LEGAL



Libardo Luis Amaya Guerra
CONTADOR PÚBLICO
TP: 271259-T

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S
Estado de situación financiera individual conforme a las NIIF Pymes
A 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022
(Expresados en miles de Pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	CODIGO	DICIEMBRE 31 2023	%	DICIEMBRE 31 2022	%	VARIACION	%
Caja	4	1105	3.238.714	41,56%	1.511.916	21,08%	1.726.798	114,21%
Bancos	4	1110	137.056	1,76%	412.378	5,75%	-275.322	-66,76%
Cuentas de Ahorro	4	1120	11.331	0,15%	17.290	0,24%	-5.959	-34,47%
Fondos Rotatorios	4	1125	1.460.382	18,74%	2.932.193	40,88%	-1.471.811	-50,19%
Clientes	5	1305	774.748	9,94%	182.700	2,55%	592.048	324,05%
Reclamaciones	5	1360	8.828	0,11%	25.107	0,35%	-16.279	-64,84%
Cuentas por cobrar a Trabajadores	5	1365	45	0,00%	65	0,00%	-20	-30,77%
Deudores varios	5	1380	311.114	3,99%	381.786	5,32%	-70.672	-18,51%
Deterioro de Cartera y otras cxc	5	1390	2.317	-0,03%	2.317	-0,03%	0	0,00%
Activos por impuestos corrientes	6	1355	347.858	4,46%	243.800	3,40%	104.058	42,68%
Inventarios	7	1435	89.762	1,15%	64.167	0,89%	25.595	39,89%
Otros activos no financieros	8	1805	90.738	1,16%	26.834	0,37%	63.904	238,15%
Activos corrientes			6.468.259	83,00%	5.795.919	80,80%	672.340	11,60%
Inversiones permanentes	9	1205	202.039	2,59%	186.289	2,60%	15.750	8,45%
Terrenos	10	1504	152.771	1,96%	152.771	2,13%	0	0,00%
Construcciones y edificaciones	10	1516	422.624	5,42%	422.624	5,89%	0	0,00%
Maquinaria y equipo	10	1520	86.684	1,11%	86.684	1,21%	0	0,00%
Equipo de oficina	10	1524	537.709	6,90%	445.663	6,21%	92.046	20,65%
Equipo de cómputo y comunicación	10	1528	1.549.709	19,89%	1.418.805	19,78%	130.904	9,23%
Flota y equipo de transporte	10	1540	83.390	1,07%	83.390	1,16%	0	0,00%
Mejoras en propiedades	10	1570	-	0,00%	22.677	0,32%	-22.677	-100,00%
Depreciación acumulada	10	1592	1.715.144	-22,01%	1.441.302	-20,09%	-273.842	19,00%
Activos intangibles	11	1635	5.855	0,08%	-	0,00%	5.855	100,00%
Amortización acumulada	11	1698	781	-0,01%	-	0,00%	-781	100,00%
Activos no corrientes			1.324.856	17,00%	1.377.601	19,20%	-52.745	-3,83%
Total Activos			7.793.115	100,00%	7.173.520	100,00%	619.595	8,64%

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

PASIVOS	NOTA	CODIGO	DICIEMBRE 31 2023	%	DICIEMBRE 31 2022	%	VARIACION	%
Obligaciones Financieras	12	2105	-	0,00%	14.596	0,20%	-14.596	-100,00%
Proveedores Nacionales	13	2205	36.974	0,47%	-	0,00%	36.974	100,00%
Costos y gastos por pagar	14	2335	316.965	4,07%	252.434	3,52%	64.531	25,56%
Anticipos y avances recibidos	14	2805	46.677	0,60%	26.462	0,37%	20.215	76,39%
Ingresos recibidos para terceros	14	2815	1.282.727	16,46%	1.754.428	24,46%	-471.701	-26,89%
Venta para terceros	14	2816	912.391	11,71%	-	0,00%	912.391	100,00%
Acreedores Varios	14	2380	-	0,00%	18.715	0,26%	-18.715	-100,00%
Retención en la fuente	6	2365	38.167	0,49%	33.500	0,47%	4.667	13,93%
Impuestos a la venta retenido	6	2367	1	0,00%	214	0,00%	-213	-99,53%
Impuesto de renta y complementarios	6	2404	447.912	5,75%	471.801	6,58%	-23.889	-5,06%
Impuesto sobre las ventas por pagar	6	2408	170.321	2,19%	155.396	2,17%	14.925	9,60%
Impuesto de Industria y Comercio	6	2412	5.711	0,07%	4.521	0,06%	1.190	26,32%
Derechos de Explotación	6	2472	86.786	1,11%	88.530	1,23%	-1.744	-1,97%
Salarios por pagar	15	2505	113	0,00%	653	0,01%	-540	-82,70%
Cesantías por pagar	15	2510	132.741	1,70%	112.200	1,56%	20.541	18,31%
Intereses sobre cesantías	15	2515	15.166	0,19%	12.142	0,17%	3.024	24,91%
Vacaciones consolidadas	15	2525	73.802	0,95%	48.896	0,68%	24.906	50,94%
Retenciones y aportes nómina	15	2370	45	0,00%	17.401	0,24%	-17.356	-99,74%
Acreedores varios	15	2380	12.996	0,17%	-	0,00%	12.996	100,00%
Pasivos corrientes			3.579.495	45,93%	3.011.889	41,99%	567.606	18,85%
Pasivo por Impuesto Diferido	16	2730	67.373	0,86%	48.861	0,68%	18.512	37,89%
Pasivos no corrientes			67.373	0,86%	48.861	0,68%	18.512	37,89%


Total Pasivos			3.646.868	46,80%	3.060.750	42,67%	586.118	19,15%
----------------------	--	--	------------------	---------------	------------------	---------------	----------------	---------------

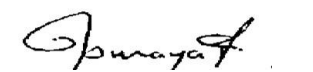
PATRIMONIO	NOTA	CODIGO	DICIEMBRE 31 2023	%	DICIEMBRE 31 2022	%	VARIACION	%
Capital social	17	3105	2.000.000	25,66%	2.000.000	27,88%	-	0,00%
Reserva Legal	17	3305	420.025	5,39%	344.323	4,80%	75.702	21,99%
Reserva para inversiones	17	3315	504.284	6,47%	504.284	7,03%	0	0,00%
Resultado del Ejercicio	17	3605	713.821	9,16%	757.025	10,55%	-43.204	-5,71%
Resultado de Ejercicios anteriores	17	3705	223.655	2,87%	207.774	2,90%	15.881	7,64%
Superavit por revaluación	17	3805	284.462	3,65%	299.364	4,17%	-14.902	-4,98%
Total Patrimonio			4.146.247	53,20%	4.112.770	57,33%	33.477	0,81%


Total Pasivo y Patrimonio			7.793.115	100,00%	7.173.520	100,00%	619.595	8,64%
----------------------------------	--	--	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	--------------

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas y revelaciones son parte integral de los Estados Financieros.


Juan Elias Lopez Nava
 Representante Legal


Libardo Luis Amaya Guerra
 Contador Público T.P. 271259-T


Fredys Enrique Ariza Donado
 Revisor Fiscal T.P. 79678-T

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S


Estado de Resultados separados y Otro Resultado Integral Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 (Expresados en miles de pesos colombianos)


INGRESOS	NOTAS	CODIGO	DICIEMBRE 31 2023	%	DICIEMBRE 31 2022	%	VARIACION	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	18	4135	13.213.518	100,00%	12.947.633	100,00%	265.885	2,05%
Comercio al por mayor y menor	20	6135	8.062.215	61,01%	8.441.936	65,20%	- 379.721	-4,50%
Costo de personal	20	7205	488.219	3,69%	393.134	3,04%	95.085	24,19%
Seguros	20	7230	4.656	0,04%	-	0,00%	4.656	100,00%
Diversos	20	7295	196	0,00%	-	0,00%	196	100,00%
Resultado Bruto			4.658.232	35,25%	4.112.563	31,76%	545.669	13,27%
Arrendamientos	18	4220	3.669	0,03%	3.040	0,02%	629	20,69%
Servicios	18	4235	10.000	0,08%	-	0,00%	10.000	100,00%
Recuperaciones	18	4250	5.348	0,04%	24.859	0,19%	- 19.511	-78,49%
Ingresos de ejercicios anteriores	18	4265	9.722	0,07%	481	0,00%	9.241	1921,21%
Diversos	18	4295	2.519	0,02%	826	0,01%	1.693	204,96%
Gastos de personal	19	5105	1.498.582	11,34%	1.211.558	9,36%	287.024	23,69%
Honorarios	19	5110	218.615	1,65%	199.616	1,54%	18.999	9,52%
Arrendamientos	19	5120	6.030	0,05%	10.483	0,08%	- 4.453	-42,48%
Contribuciones y Afiliaciones	19	5125	24.660	0,19%	19.333	0,15%	5.327	27,55%
Seguros	19	5130	15.610	0,12%	41.272	0,32%	- 25.662	-62,18%
Servicios	19	5135	233.156	1,76%	170.829	1,32%	62.327	36,49%
Gastos legales	19	5140	18.854	0,14%	6.469	0,05%	12.385	191,45%
Mantenimientos y reparaciones	19	5145	14.585	0,11%	85.946	0,66%	- 71.361	-83,03%
Adecuación e instalación	19	5150	1.443	0,01%	692	0,01%	751	108,53%
Gastos de viaje	19	5155	54.912	0,42%	61.407	0,47%	- 6.495	-10,58%
Depreciaciones	19	5160	296.518	2,24%	293.487	2,27%	3.031	1,03%
Amortizaciones	19	5165	781	0,01%	-	0,00%	781	100,00%
Diversos	19	5195	25.333	0,19%	25.016	0,19%	317	1,27%
Gastos de personal	19	5205	722.785	5,47%	582.214	4,50%	140.571	24,14%
Seguros	19	5230	24.884	0,19%	18.850	0,15%	6.034	32,01%
Servicios	19	5235	77.737	0,59%	110.012	0,85%	- 32.275	-29,34%
Gastos Legales	19	5240	772	0,01%	1.187	0,01%	- 415	-34,96%
Mantenimientos y reparaciones	19	5245	121.553	0,92%	44.348	0,34%	77.205	174,09%
Adecuación e instalación	19	5250	80.965	0,61%	20.456	0,16%	60.509	295,80%
Gastos de viaje	19	5255	6.053	0,05%	4.200	0,03%	1.853	44,12%
Diversos	19	5295	158.309	1,20%	102.483	0,79%	55.826	54,47%
Gastos extraordinarios	19	5315	20.365	0,15%	33.689	0,26%	- 13.324	-39,55%
Gastos diversos	19	5395	1.353	0,01%	2.806	0,02%	- 1.453	-51,78%
Resultado de la Operación			1.065.635	8,06%	1.095.415	8,46%	-29.781	-2,72%
Ingresos Financieros	18	4310	182.134	1,38%	179.923	1,39%	2.211	1,23%
Total Ingresos Financieros			182.134	1,38%	179.923	1,39%	2.211	1,23%
Gastos Financieros	19	5505	5.618	0,04%	7.194	0,06%	- 1.576	-21,91%
Total Gastos Financieros			5.618	0,04%	7.194	0,06%	- 1.576	-21,91%
Resultado antes de impuestos			1.242.151	9,40%	1.268.143	9,79%	-25.994	-2,05%
Impuestos de Renta y complementarios	19	540505	447.912	3,39%	471.801	3,64%	- 23.889	-5,06%
Impuestos diferidos	19	5415	19.491	0,15%	403	0,00%	19.088	4736,50%
Otros impuestos y tasas	19	540510	60.927	0,46%	38.914	0,30%	22.013	56,57%
Resultado después de impuestos			713.821	5,40%	757.025	5,85%	-43.206	-5,71%
Otro resultado Integral	21		- 15.881	-1,45%	32.168	-0,25%	16.287	-50,63%
Resultado Integral Total			697.940	5,40%	724.858	5,60%	-26.918	-3,71%

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas y revelaciones son parte integral de los Estados Financieros.


Juan Elias López Nava
Representante Legal


Libardo Luis Amaya Guerra
Contador Público T.P. 271259-T


Freyds Enrique Ariza Donado
Revisor Fiscal T.P. 79678-T

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

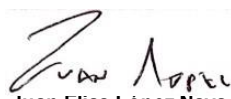
825000171-4

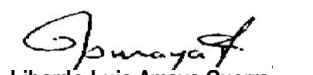
RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.
Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022
(Expresados en miles de Pesos colombianos)

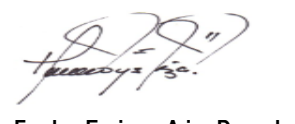
PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre 2022	2.000.000	848.607	757.025	207.774	299.364	4.112.770
Aumento reserva Legal	-	75.702	-	75.702	-	-
Traslado depreciación por revaluación	-	-	-	15.881	15.881	-
Impuesto Diferido Revaluación	-	-	-	-	979	979
Resultado del ejercicio	-	-	713.821	-	-	713.821
Traslado de resultado	-	-	757.025	757.025	-	-
Decreto de Dividendos	-	-	-	681.323	-	681.323
Saldo al 31 de Diciembre 2023	2.000.000	924.309	713.821	223.655	284.462	4.146.247

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas y revelaciones son parte integral de los Estados Financieros.


 Juan Elias López Nava
 Representante Legal


 Libardo Luis Amaya Guerra
 Contador Público T.P. 271259-T


 Fredys Enrique Ariza Donado
 Revisor Fiscal T.P. 79678-T

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.


825000171-4

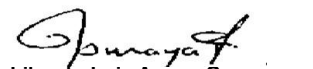
RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S. Estado de Flujo de Efectivo A 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 (Expresados en miles de Pesos colombianos)

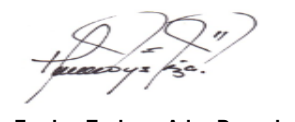
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022
Resultado neto del período	713.821	757.025
Partidas que no afectan el efectivo		
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo	296.518	293.487
Mas: Impuesto diferido	19.491	403
Mas: Provisión impuesto de renta	447.912	471.801
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	1.477.742	1.522.716
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) disminución en activos financieros inversiones		
Clientes y otras cuentas por cobrar	- 505.078	- 330.577
Inventarios	- 25.595	29.848
Activos por impuesto corrientes	- 104.058	114.640
Otros activos no financieros	- 63.904	9.369
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar proveedores	506.722	1.162.034
	36.974	-
Pasivo por impuestos corrientes	- 452.976	307.068
Beneficios a empleados	43.571	56.572
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación	- 564.344	505.538
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Inversiones Permanentes	- 15.750	15.750
Activos intangibles	- 5.074	-
Adquisición de propiedad planta y equipo	- 222.949	206.155
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión	- 243.773	221.905
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	- 14.596	14.596
Decreto de Dividendos	- 681.323	592.325
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación	- 695.919	577.729
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-26.294	1.228.620
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	4.873.777	3.645.157
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	4.847.483	4.873.777

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas y revelaciones son parte integral de los Estados Financieros


Juan Elías López Nava
Representante Legal


Libardo Luis Amaya Guerra
Contador Público T.P. 271259-T


Fredys Enrique Ariza Donado
Revisor Fiscal T.P. 79678-T

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2023

En miles de pesos colombianos

Nota 1. Entidad que reporta.

La sociedad **RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S**, NIT 825.000.171-4, con domicilio en la ciudad de Riohacha, La Guajira Calle 10 No. 8-66, tendrá como objeto social, la operación u explotación de apuestas permanentes o chance, la explotación económica de toda clase de juegos permitidos y de apuestas que se llegaren a permitir como la explotación económica de casinos, salas de juegos o similares y toda otra clase de juegos de suerte y azar a través de las modalidades normalmente autorizadas por disposiciones de carácter nacional y/o municipal, por cuenta propia o ajena. La explotación económica de aquellos juegos que sean de su propia invención, tales como: Rifas, sorteos instantáneos y apuestas, la administración de contratos relativos a la explotación económica o comercialización de juegos de suerte o azar legalmente permitidos y/o obrando como representante de empresas o entidades nacionales o extranjeras que se ocupen de los mismos negocios o actividades. Además, el expendio de loterías y billetes de juego no prohibidas por el estado. Prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuentas en participación, o cualquier otro tipo de contrato de colaboración legalmente establecido en el código de comercio o también cualquier tipo de contrato atípico de todas las actividades relacionadas con los servicios postales en el territorio nacional o en conexión con el exterior, de conformidad con las normas nacionales o internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio podrá celebrar contratos de mandato cumplir órdenes de pago a personas naturales o jurídicas del derecho público o privado dentro del territorio nacional, pago de nóminas o cuentas a personas naturales o jurídicas, cobranza y recaudo de dinero o valores generados por la prestación de servicios postales de pago o mensajería expresa o especializada, correo o carga. Actividades de apoyo a un operador de servicio postal de pago debidamente habilitado y registrado por el ministerio de tecnologías y las comunicaciones. Prestar a través de contratos de colaboración empresarial, o de cuentas en participación, o cualquier otro tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio, de todas las actividades relacionadas con la venta, comercialización y distribución de recargas virtuales, tarjetas de telefonía celular, cabinas telefónicas, salas de internet, celulares y accesorios, de conformidad con las normas nacionales o internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio. Vender, comercializar y distribuir directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, cuentas en participación, o cualquier tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio , productos y servicios de consumo masivo, comercializados a través de redes de mercadeo, revistas, catálogos , internet, o través de cualquier otro medio de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes o tratados internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen la actividad. Recaudar a través de contratos celebrados con empresas comerciales privadas o públicas, la cancelación de sus respectivas facturas. En nombre de compañías de seguros legalmente establecidas en Colombia y en el exterior, expedir pólizas de seguros a favor de terceros, sin perjuicio de daños punitivos generados en su respectivo proceso de indexación.

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 **RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.** 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 GUAJIRA S.A.S 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 GUAJIRA S.A.S.**, 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 2023 y 31 de diciembre de 2022.
- **Estado de Resultados:** por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- **Estado de Cambios en el Patrimonio:** por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- **Estado de Flujos 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 consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

a. Efectivo y 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 los sean sustancialmente.

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 un 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 un 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 un año a menos que tenga un acuerdo de pago establecido.

- **Pasivos financieros.**

Inicialmente, RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S, 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 GUAJIRA S.A.S; 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 GUAJIRA S.A.S; 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 GUAJIRA S.A.S; hace este reconocimiento de manera mensual y sistemática, aplicando el modelo de línea recta, el cual cesará 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 GUAJIRA S.A.S, 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 NIIF en años
Construcciones y edificaciones	60
Maquinaria y equipo	3-10
Equipos de Oficina	5-10
Muebles y enseres	5-10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3-5
Flota y equipo de transporte (Vehículos)	5- 10
Equipo Fluvial y Marítimo	5-15

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 GUAJIRA S.A.S. 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 se miden 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 GUAJIRA S.A.S 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 valor 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 este.

Los gastos financieros derivados de la actualización financiera del pasivo registrado se cargan a gastos financieros del estado de resultados.

Los demás 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 organización 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 GUAJIRA S.A.S, 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 GUAJIRA S.A.S, 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 GUAJIRA S.A.S; 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 está 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 con 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.

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S, clasificará y reconocerá sus ingresos en cada rubro, de acuerdo con los diferentes conceptos actualmente existentes en nuestra contabilidad. Cada producto es registrado teniendo en cuenta la normatividad vigente, los cuales son monitoreados de manera constante por el personal a cargo. A continuación, se presentan los ingresos más relevantes por productos:

INGRESOS POR PRODUCTOS
CHANCE
RASPA Y GANA
SUPER ASTRO
LOTERIAS
PRODUCTOS VIRTUALES
BETPLAY
GIROS POSTALES
RECAUDOS
BALOTO
CORRESPONSALIAS BANCARIAS

- **Ingresos financieros.**

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

k. 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.

I. 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.

m. 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 revertidas, 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:

Nota 4: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
CAJAS OFICINAS	3.238.714	1.511.916
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	137.056	412.378
BANCOS CUENTAS AHORROS	11.331	17.290

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

ROTATORIO MONEDA NACIONAL (a)	1.460.382	2.932.193
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4.847.483	4.873.777

El Efectivo y Equivalente del Efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas 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.

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S. para el año 2023 tuvo un aumento significativo por valor de \$1.726.798 en el efectivo custodiado en las cajas de las oficinas principales, con el fin de disminuir el riesgo de liquidez y prestar el servicio de manera continua.

- a) Los fondos rotatorios corresponden a las reservas como mecanismo de respaldo económico y financiero que garantizan la liquidez para los premios de chance y el producto Raspe y Listo como lo dispone el Artículo 28 del Acuerdo 572 del 2021. La reserva para el pago de premios del producto Raspe y Listo para el cierre 2023 asciende a la suma de \$112.982, que se encuentra certificado por el Fondo de Inversión Abierto BBVA efectivo clase A – inversionista a través del contrato No. 210321055.

Nota 5. Deudores Comerciales 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:

Nota 5: Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
CONVENIOS COMERCIALES (a)	774.748	182.700
INCAPACIDADES	2.217	2.106
LICENCIA DE MATERINIDAD	3.863	3.530
OTRAS RECLAMACIONES	2.748	19.471
OTROS (b)	311.114	381.785
PRESTAMOS A EMPLEADOS	44	65
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	- 2.316	- 2.316
Total Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	1.092.418	587.341

- a) Este Valor corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de comisiones y participaciones de los convenios que actualmente tiene la compañía y que a diciembre 31 quedaron pendientes de cobro, entre las que se tienen: comisiones en recaudos convenios Red Empresarial de Servicios S.A., Codesa, Corredor Empresarial S.A., Gases de la Guajira S.A. E.S.P. y premios pagados en convenios con Operador Nacional de Juegos S.A.S., Codesa y Servicios Transaccionales de Colombia S.A.

- b) Este valor está representado en su mayoría por proyectos de los productos Baloto y Betplay

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:

Nota 6: Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	133.562	66.745
ANTICIPO DE RETENCION EN LA FUENTE	51.447	37.060
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	886	2.870
DESCUENTO TRIBUTARIOS (a)	20.091	31.869
AUTORETENCION EN RENTA	141.872	105.256
Total Activos por Impuestos corrientes	347.858	243.800

- a) Este rubro corresponde al valor del impuesto al valor agregado en la compra de activos fijos que cumplen con la descripción de activos reales productivos, esto de acuerdo con el Artículo 258-1 del Estatuto Tributario.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
RETENCION EN LA FUENTE	38.167	33.500
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1	214
IVA POR PAGAR	170.321	155.396
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	447.912	471.801
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.711	4.521
DERECHOS DE EXPLOTACION	86.786	88.530
Total Pasivos por Impuestos corrientes	748.898	753.962

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%).

La presente ley crea la Tasa mínima de tributación para las personas jurídicas, con el cual se pretende que la tarifa mínima de renta sea del 15% sobre la utilidad del impuesto depurada.

- **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 del Art. 240 E.T.

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

- **Deducción de impuestos pagados y otros.**

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

- **Determinación oficial de impuestos mediante factura.**

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

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

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

- **Ganancias Ocasionales.**

La reforma tributaria modificó varias de las disposiciones sobre las ganancias ocasionales que serán aplicables desde el año gravable 2023, entre ellas la tarifa de ganancias ocasionales para las sociedades nacionales. La ley 2277 de 2022 modificó el tratamiento tributario para las ganancias ocasionales, entre los cambios se evidencia una modificación a la tarifa del impuesto de ganancias ocasionales para las sociedades y entidades nacionales y extranjeras.

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

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.

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

Nota 7. Inventarios.

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S reconocerá sus inventarios según el literal (c) la sección 13.1 de NIIF para pymes. Este rubro a diciembre 31 de 2023 y 31 de diciembre de 2022 presenta los siguientes saldos:

Nota 7: Inventarios

INVENTARIOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
RECARGAS (a)	69.334	41.008
INVENTARIO DE RASPAS	20.074	23.159
SIM CARD	354	-
Total Inventarios	89.762	64.167

- a) El Inventario de recargas corresponde a los anticipos girados según contrato de medios de pago al proveedor Codesa para disponibilidad de dinero en las plataformas.

Es importante precisar que, en los Estados Financieros del año 2022, se presentó en esta nota el rubro por concepto de INVENTARIO TALONARIOS, el cual fue reexpresado para el corte 2022-2023, presentándose en la Nota 8 (Otros Activos no Financieros).

Nota 8. Otros Activos no financieros.

La composición de este rubro a diciembre 31 de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

Nota 8: Otros Activos No Financieros

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
CUMPLIMIENTO (a)	13.005	-
PROVEEDORES	3.350	4.200
DEPÓSITOS (b)	12.470	10.690
OTROS ANTICIPOS	4.222	5.337
TALONARIOS (b)	57.691	6.607
Total Otros Activos No Financieros	90.738	26.834

- a) En este rubro se incorporan las pólizas de cumplimiento de manejo global y multirriesgo daño material en virtud del nuevo contrato de concesión para la explotación de apuestas permanentes en la zona centro del Departamento de la Guajira, las cuales se amortizan a un año.
- b) Este rubro corresponde a depósitos de arrendamiento.
- c) Para efectos de presentación y teniendo en cuenta son instrumentos financieros de acuerdo con la sección 12 para Pymes y la comparabilidad de la información, se presenta la siguiente reexpresión:

INVENTARIO DE ROLLOS CHANCE	SALDO PRESENTADO A DIC 2022	AJUSTE POR REEXPRESIÓN	SALDOS REEXPRESADOS A DIC 2022
	-	**6.607	6.607

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

**El rubro de talonarios corresponde a formularios chance (apuestas permanentes), los cuales se encuentran distribuidos en los diferentes puntos de venta y en la bodega principal según el tipo de papelería (bond y térmico).

Nota 9. Inversiones Permanentes.

INVERSIONES PERMANENTES	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	202.039	186.289
Total Inversiones Permanentes	202.039	186.289

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 determinó que no se tiene influencia significativa, control conjunto o control total por lo que se miden a costo menos deterioro.

Este rubro está representado en las acciones que la Compañía adquirió dentro de la sociedad Red Empresarial de Servicios S.A., para el año 2023 se aprobó capitalización por valor de \$15.750.

Nota 10. Propiedades, planta y equipo.

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COM.	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	REVALUACIÓN CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	TOTAL
Saldo final diciembre 2022	152.771	63.875	46.171	210.031	444.280	20.085	254.099	1.191.312
Compras 2023	-	-	-	92.046	130.903	-	-	222.949
total Costo propiedad planta y equipo	152.771	63.875	46.171	302.077	575.183	20.085	254.099	1.414.261
Depreciación	-	2.894	8.182	51.346	209.877	8.338	15.881	296.518
Saldo al final del periodo 2023	152.771	60.981	37.989	250.731	365.306	11.747	238.218	1.117.743

Nota 11. Activos Intangibles.

Los saldos son los siguientes:

ACTIVOS INTANGIBLES	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
LICENCIAS	5.855	-
AMORTIZACION DE LICENCIAS	-	781
Total Activos Intangibles	5.074	-

Este saldo corresponde a Licencia de Microsoft Windows 11 pro, amortizado a 60 meses.

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

Nota 12. Obligaciones Financieras.

El saldo de las obligaciones financieras presenta la siguiente situación:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
Obligaciones Financieras a Corto Plazo		
CB CORTO PLAZO	-	14.596
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo	0	14.596

Nota 13. Proveedores.

La cuenta proveedores es reconocida, según lo establece la **sección 11** para pymes de instrumentos financieros y su medición posterior se calculará al costo amortizado mediante el método de interés efectivo. Los saldos a diciembre 31 de 2023 se detallan a continuación:

PROVEEDORES NACIONALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
PROVEEDORES NACIONALES	36.974	-
Total Proveedores Nacionales	36.974	-

Nota 14. Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar.

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

Nota 14: Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

ACREEDORES COMERCIALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
ARRENDAMIENTOS	1.600	915
PUBLICIDAD	356	-
CUENTAS POR PAGAR	35.640	19.016
CUENTAS POR PAGAR CONVENIOS	33.557	-
OTROS INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (a)	2.208.238	1.780.890
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (b)	279.369	251.218
Total Acreedores Comerciales	2.558.760	2.052.039

- a) Los Ingresos recibidos para terceros corresponden a los saldos por pagar a los colaboradores como Red Empresarial de Servicios S.A. y Corredor Empresarial; además, venta Lotería virtual, Venta de Lotería Física, Venta de Baloto y otros Recaudos.
- a) El rubro de las otras cuentas por pagar se compone de premios por pagar y otros.

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

Nota 15. Beneficios a Empleados.

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S 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 de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
SALARIOS POR PAGAR	113	653
CESANTIAS POR PAGAR	132.741	112.200
INTERESES SOBRE CESANTIAS POR PAGAR	15.166	12.142
VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR	73.802	48.896
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	13.041	17.401
Total Beneficios a Empleados	234.863	191.292

Nota 16. Pasivo por impuesto Diferido.

Los saldos por impuestos diferidos serán reconocidos por aquellas diferencias temporales que puedan surgir del estado de situación financiera y que indicarán el resultado por recuperar o por pagar en periodos futuros. RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S., reconocerá el impuesto diferido de acuerdo con la **sección 29.9**. El saldo presentado con corte a diciembre 31 es el siguiente:

Nota 16: Pasivo por Impuesto Diferido

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 de 2023	DIC 31 2022
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	67.373	48.861
Total Pasivo por impuesto diferido	67.373	48.861

Este impuesto diferido en 2023 se originó por las diferencias temporarias que se presentaron entre las bases contables vigentes y las bases fiscales y corresponde a la diferencia entre la depreciación fiscal y la depreciación basada en las políticas contables de RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S

Para el año 2023 la tarifa del impuesto de renta corresponde al 35%.

Nota 17. Patrimonio.

Nota 17: Patrimonio

PATRIMONIO	DIC 31 2023	DIC 31 2022
CAPITAL SOCIAL (a)	2.000.000	2.000.000
RESERVAS (b)	924.309	848.607
RESULTADO DEL EJERCICIO	713.821	757.025
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	223.655	207.774
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN (c)	284.462	299.364
Total Patrimonio	4.146.247	4.112.770

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

RESERVAS	DIC 31 2023	DIC 31 2022
RESERVAS OBLIGATORIAS	420.025	420.025
	420.025	420.025

- a) **Capital Social:** El Capital autorizado a 31 de diciembre de 2023 es de \$7.000 millones de pesos, distribuidos en 70.000 acciones de valor nominal \$100 mil pesos cada una. El capital suscrito y pagado de la sociedad es de \$2.000 millones de pesos que representan 20.000 acciones de valor nominal \$100 mil pesos cada una en poder de personas naturales y jurídicas.
Durante el año 2023, la sociedad Red de Servicios de la Guajira S.A.S realizó emisión de 40.606 acciones por valor nominal de 100 mil pesos cada una, las cuales fueron adquiridas y se encuentran pendientes de pago, que corresponden al capital suscrito por cobrar por 4.060,6 millones de pesos. La sociedad presenta un capital por suscribir de \$939,4 millones de pesos.
- b) **Reservas:** Las Reservas de la Compañía a diciembre 31 de 2023 presenta un saldo de 924.309 distribuidas en Reserva legal por valor de \$420.025 (la Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente a un 50% del capital suscrito), para el año 2023 la empresa tiene un monto de \$504.284 que reserva para pago de premios y futuras capitalizaciones.
- c) **Superávit por valorizaciones:** Este rubro representa una variación por el traslado del superávit por revalorización e impuesto Diferido.

Nota 18. Ingresos Por Actividades Ordinarias.

La composición de los ingresos por actividades ordinarias es reconocido para RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S. de acuerdo a la **sección 23 para pymes en el párrafo 1 que dice:** "Esta sección se aplicará al contabilizar los ingresos por actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones o sucesos:

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

El concepto de ingreso comprende tanto las operaciones por actividades ordinarias como las ganancias, es decir que los ingresos por otras actividades también serán tratados según lo contempla la sección 23.

La composición de los ingresos es la siguiente:

1- Los ingresos Operacionales se descomponen así:

Nota 18: Ingresos por Actividades Ordinarias

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 2023	DIC 31 2022
CHANCE (a)	4.639.867	2.986.175
CHANCE MILLONARIO	323.580	288.601
DOBLE ACIERTO 3 CIFRAS	107.029	91.436
DOBLE ACIERTO 4 CIFRAS	158.048	91.797
INCENTIVOS SIN COBRO	337.141	1.424.167
INCENTIVOS CON COBRO	77.269	479.290

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

RASPA Y GANE	875.277	1.544.227
SUPER ASTRO	601.207	514.650
BETPLAY (b)	3.077.773	2.163.658
LOTERIAS	301.944	241.477
PRODUCTOS VIRTUALES	599.471	677.060
GIROS	1.152.629	1.530.891
RECAUDOS	838.030	881.818
BALOTO (c)	74.907	25.187
CORRESPONSALÍAS BANCARIAS (d)	49.346	7.199
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	13.213.518	12.947.633

- Se presenta una variación considerable en la venta del producto Chance, por la aceptación que tuvo por parte de los clientes y las estrategias publicitarias para impulsarlo.
- En cuanto al producto Betplay el contrato suscrito involucra una participación mensual dependiendo de su operación y comercialización a nivel nacional, lo que para el año 2023 presentó un porcentaje significativo en relación con el año inmediatamente anterior.
- El producto baloto presenta un aumento durante el 2023, teniendo en cuenta que este inicia en el mes de mayo de 2022.
- La Sociedad por medio del contrato de colaboración empresarial con Red Empresarial de Servicios, obtiene varias corresponsalías bancarias durante el año 2023, lo que se traduce en un incremento de la participación en el 2023 respecto del 2022.

2- Otros ingresos operaciones.

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 2023	DIC 31 2022
ARRENDAMIENTOS	3.669	3.040
SERVICIOS	10.000	-
RECUPERACIONES	5.348	24.859
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.722	481
APROVECHAMIENTO	-	41
AJUSTE AL PESO	2.519	279
OTROS DIVERSOS	-	506
Total Otros Ingresos Operacionales	31.258	29.206

3-Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 2023	DIC 31 2022
INTERESES (a)	182.134	179.923
Total Ingresos Financieros	182.134	179.923

- Los intereses financieros generados a 31 de diciembre de 2023 corresponden a los intereses por rendimientos financieros generados por los fondos de inversión.

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

Nota 19. Gastos Operacionales.

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

GASTOS DE ADMINISTRACION	DIC 31 2023	DIC 31 2022
GASTO DE PERSONAL	1.498.582	1.211.558
HONORARIOS	218.615	199.615
ARRENDAMIENTOS	6.030	10.483
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	24.660	19.333
SEGUROS	15.610	41.272
SERVICIOS	233.156	170.829
GASTOS LEGALES	18.854	6.469
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	14.585	85.946
ADECUACION E INSTALACION	1.443	692
GASTOS DE VIAJE	54.912	61.407
DEPRECIACIONES	296.518	293.487
AMORTIZACIONES	781	-
GASTOS DIVERSOS	25.333	25.017
Total Gastos de Administración	2.409.079	2.126.108

La composición de Gastos Operacionales de Ventas es la siguiente:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	DIC 31 2023	DIC 31 2022
GASTO DE PERSONAL (a)	722.785	582.213
SEGUROS	24.884	18.850
SERVICIOS	77.737	110.012
GASTOS LEGALES	772	1.187
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	121.553	44.348
ADECUACION E INSTALACION	80.965	20.456
GASTOS DE VIAJE	6.053	4.200
GASTOS DIVERSOS	158.309	102.484
Total Gastos Operacionales de venta	1.193.058	883.750

- a) Se presenta un aumento en el rubro de gasto de personal debido al incremento del IPC y el valor autorizado por la Junta Directiva, así como la contratación de nuevo personal.

La composición de Otros Gastos Operacionales es la siguiente:

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 2023	DIC 31 2022
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.296	385
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.181	1.104
GASTOS NO DEDUCIBLES	4.152	31.521
INTERESES POR MORA	737	679
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	0	1.435

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

DONACIONES	1.292	679
AJUSTE AL PESO	60	692
Total Otros Gastos operacionales	21.718	36.495

Gastos Financieros.

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 2023	DIC 31 2022
GASTOS BANCARIOS	27	121
COMISIONES (a)	5.347	2.375
INTERESES	244	4.689
OTROS	-	9
Total Gastos Financieros	5.618	7.194

a) Las comisiones bancarias corresponden a los pagos realizados y movilizaciones de dinero a través del banco.

Gastos de Impuestos

GASTOS DE IMPUESTOS	DIC 31 2023	DIC 31 2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	447.912	471.801
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	37.382	17.421
IMPUESTO DE VEHICULOS	902	1.591
GRAVAMEN (a)	14.369	14.239
TASA SUPERSALUD (b)	8.274	5.663
IMPUESTO DIFERIDO	19.491	403
Total Gastos de Impuestos	528.330	511.118

(a) Corresponde a los gravámenes por movimientos financieros durante el año 2023.

(b) Corresponde a la tasa de contribución cancelada a la Superintendencia Nacional de Salud por los ingresos de apuestas permanentes del año 2022.

Nota 20. Costo de Ventas.

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

Nota 20: Costo de Ventas

COSTOS OPERACIONALES	DIC 31 2023	DIC 31 2022
PREMIOS GENERADOS	2.527.709	2.318.598
COSTO / COMISION	1.000.796	1.499.906
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	683.924	649.812
COSTO FORMULARIOS	76.369	56.944
RESERVA 6,5% CHANCE MILLONARIO	11.372	6.802
GARANTIA 7,5% CHANCE MILLONARIO	18.346	11.397
ACUMULADO 14% CHANCE MILLONARIO	20.808	25.754

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

825000171-4

ADMINISTRACIÓN CHANCE MILLONARIO	1.605	2.734
BASE PREMIO DAR 3CF \$1.000	9.750	10.512
BASE PREMIO DAR 3CF \$2.500	6.903	6.179
RESERVA 14% DAR 3CF \$1.000	4.828	4.434
RESERVA 14% DAR 3CF \$2.500	5.358	4.405
RESERVA 14% DAR 4CF \$1.000	7.648	6.978
RESERVA 14% DAR 4CF \$2.500	11.431	5.873
RESERVA 6,5% DAR 4CF \$1.000	1.415	-
GARANTIA PREMIO INICIAL DAR 7,5% 4CF \$1.000	1.633	-
ADMINISTRACION DOBLE ACIERTO	1.181	1.292
OTROS COSTOS DOBLE ACIERTO	215	152
CONTRIBUCION 3% BEPS	13.715	15.344
INCENTIVO CON COBRO DE PREMIO INMEDIATO	732.824	1.331.811
COSTO DE PERSONAL (a)	493.071	393.134
GIROS	142.975	9.213
LOTERÍAS	1.108	873
PRODUCTOS VIRTUALES	108.189	214.113
BETPLAY	633.970	435.188
RECAUDOS	176.834	282.612
SUPER ASTRO	42.763	33.400
BALOTO	416	302
CORRESPONSALIAS BANCARIAS	4.249	281
COSTOS COMUNES (b)	1.813.881	1.507.027
Total Costos Operacionales	8.555.286	8.835.070

El rubro de costos denominados premios generados, costo / Comisión, derechos de explotación, costo de formularios, reservas para el producto Chance millonario y Doble acierto regional hacen parte de la operación de chance y Raspe y Listo. Durante el 2023, se incrementa el costo de Baloto teniendo en cuenta que operó todo el año, mientras que, en el 2022, la venta de este producto inició en mayo, sumado a esto se inicia la operación del producto Miloto, asociado a este.

- a) Este rubro lo compone el factor prestacional (salarios, aportes a seguridad social, entre otros) y otros de la operación (dotación, seguros, salud ocupacional, atenciones y otros) que hacen parte de la operación directa de las apuestas permanentes. Presentó un incremento significativo debido al incremento del IPC en salarios y contratación de personal nuevo.
- b) Los costos comunes corresponden a arrendamientos, costos de tecnologías, y servicios públicos de puntos de venta.

Nota 21. – Otros resultados Integrales.

Las partidas presentadas en el otro resultado integral están representados en la variación que se dio por el traslado de la depreciación de activos de construcción y edificación por valor de \$15.881.

Nota 22. - Eventos posteriores a la fecha de reporte.

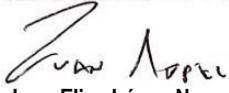
No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

RED DE SERVICIOS DE LA GUAJIRA S.A.S.

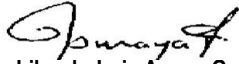
825000171-4

Nota 23. - Autorización de los estados financieros.

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el 14 de Marzo de 2024.



Juan Elias López Nava
Representante Legal



Libardo Luis Amaya Guerra
Contador Público T.P. 271259-T



Fredys Enrique Ariza Donado
Revisor Fiscal T.P. 79678-T