

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

Estados Financieros Individuales

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

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

TABLA CONTENIDO

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	3
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	7
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES	8
• Estado de situación financiera individual conforme a las NIIF PYMES	8
• Estado de Resultados Separados y Otro Resultado Integral	11
• Estado de Cambios en el Patrimonio	13
• Estado de Flujo de Efectivo	14
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	15
• Nota 1. Entidad que Reporta	15
• Nota 2. Cambios en la presentación y reexpresión para efectos comparativos.	16
• Nota 3. Bases de Preparación según sección 35 de NIIF PYMES	17
• Nota 4. Políticas Contables Significativas	18
• Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	26
• Nota 6. Clientes y otras cuentas por cobrar	27
• Nota 7. Activos y Pasivos Por Impuestos Corrientes	27
• Nota 8. Inventarios	30
• Nota 9. Otros Activos no Financieros	31
• Nota 10. Inversiones permanentes	31
• Nota 11. Propiedades, Planta y Equipo	32
• Nota 12. Activos Intangibles	33
• Nota 13. Impuestos Diferido	33
• Nota 14. Obligaciones financieras	34
• Nota 15. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar, Proveedores	35
• Nota 16. Beneficios a Empleados	36
• Nota 17. Patrimonio	36
• Nota 18. Ingresos Por Actividades Ordinarias	37
• Nota 19. Otros ingresos operacionales	39
• Nota 20. Ingresos Financieros:	39
• Nota 21. Gastos Operacionales	40
• Nota 22. Costo de Ventas	42
• Nota 23. Otros resultados integrales- ORI	43
• Nota 24. Eventos posteriores a la fecha de reporte	44
• Nota 25. Autorización de los estados financieros	44

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL



Gil Corredor &
Consultores Asociados S.A.

Asesores Contables, Jurídicos y Tributarios

A LOS SEÑORES

Miembros de la Asamblea General de Accionistas
RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER
Cúcuta – Norte de Santander

1. OPINION

He examinado los estados financieros adjuntos de la Compañía **RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A.** preparados conforme al Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí fueron fielmente tomados de los libros contables, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A.** por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, así como los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad marco técnico normativo que componen las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

2. FUNDAMENTO DE LA OPINION

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 de 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016, 2170 de 2017 y última actualización con el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Conceptuó que la contabilidad de **RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A.** durante el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros

en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; y existe la debida concordancia entre la Información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Cabe anotar que me declaro en independencia de **RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética establecidas en la Ley 43 de 1990 y el anexo 4-2019 del DUR 2420 de 2015. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

3. CUESTIONES CLAVE DE AUDITORÍA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de **RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A.** en el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones. A continuación, las describo:

CONTROL INTERNO: El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno. Según mi evaluación de control interno, considero que se han observado medidas adecuadas de conservación y custodia de los bienes de la empresa y los de terceros que están en su poder. La empresa **RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A.** tiene establecida una Dirección de auditoría el cual aplica y emplea pruebas de auditoría acordes con las mejores prácticas. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del DÚR 2420 de 2015 (modificado con el Decreto 2270 de 2019), apliqué los principios contenidos en la NIA 315 decreto 2420 del 2015 Y 700 del decreto 2170 de 2017 (actualizado 4 de 2019), para realizar mi evaluación.

GESTIÓN DE ADMINISTRACION: El informe anual de actividades rendido por el GERENTE correspondiente al año 2022, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO - SIPLAFT: En concordancia con lo dispuesto en el acuerdo 574 2021 y cumplimiento de la circular 002 de 2022 expedida por le CNJSA, emito el correspondiente informe de evaluación a los controles establecidos para la prevención del lavado de activos, indicando que la empresa RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. cuenta con un Sistema Integral De Prevención Y Control De Lavado De Activos Y Financiación Del Terrorismo. El cual esta implementado por la empresa, donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; La gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa. Esto permite prevenir los riesgos a los que se expone la empresa.

APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD: La empresa 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 DEL NORTE DE SANTANDER S.A.**, y que cumple con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor.

4. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DE GOBIERNO

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en anexo técnico compilatorio y actualizado 2-2019 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, 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 empresa **RED DE SERVICIOS DEL NORTE DE SANTANDER S.A.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. 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 como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

5. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información – NIA.

Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno corporativo el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

6. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con el anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019 de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, se han aplicado las validaciones que expone aplicar la NIA 701, referente a las cuestiones claves de auditoría sobre estados financieros y han sido incluidas en el dictamen presentado.

Considero que la evidencia obtenida proporciona una base de aseguramiento razonable para fundamentar mi concepto y expresar que los actos de la administración se ajustan a los estatutos y a las disposiciones emitidas por la Asamblea General y la Junta Directiva, siendo también adecuadas las medidas de control interno, conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros que estén en su poder.



OLGA LUCIA GIL CORREDOR

Revisor Fiscal Principal

C.C. N° 66.961.898 de Caicedonia – Valle.

T.P. N° 109443-T En Representación de
Gil Corredor & Consultores Asociados S.A.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Jorge Enrique Martínez Camacho, en calidad de Representante Legal y **YENY SUGELI SANDOVAL ANGEL**, en calidad de Contador respectivamente de **RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.**, declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera individual a 31 de Diciembre de 2022; 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 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 NORTE DE SANTANDER 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 2022 y 31 de diciembre de 2021 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 NORTE DE SANTANDER S.A., no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2022 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Dado en San José de Cúcuta a los 13 días del mes de enero de 2023;

Cordialmente,



Jorge Enrique Martínez Camacho
Representante Legal
C.C 94.420.137



Yeny Sugeli Sandoval Angel
Contador Público Titulado
T.P. 142646-T

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Estado de situación financiera individual conforme a las NIIF PYMES

A diciembre 31 del 2022 y diciembre 31 del 2021

(Expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	CODIGO	31 DICIEMBRE 2022	%	31 DICIEMBRE 2021	%	VARIACION	%
Caja	5	1105	10.363.175	19,10%	12.447.939	24,10%	(2.084.764)	-16,75%
Bancos	5	1110	1.701.236	3,14%	624.272	1,21%	1.076.964	172,52%
Cuentas De Ahorro	5	1120	2.266.887	4,18%	3.605.172	6,98%	(1.338.285)	-37,12%
Fondos	5	1125	5.843.882	10,77%	281.122	0,54%	5.562.760	1978,77%
Certificado Cdt	5	1225	-	0,00%	675.486	1,31%	(675.486)	-100,00%
Clientes	6	1305	5.538.134	10,21%	8.692.809	16,83%	(3.154.675)	0,00%
Cuentas Corrientes Comerciales	6	1310	12.267	0,02%	457.629	0,89%	(445.362)	0,00%
Depositos	6	1335	-	0,00%	37.553	0,07%	(37.553)	0,00%
Ingresos Por Cobrar	6	1345	6.704	0,01%	198.090	0,38%	(191.386)	-96,62%
Anticipo De Impuestos	7	1355	1.862.760	3,43%	2.206.666	4,27%	(343.906)	-15,58%
Reclamaciones	6	1360	309.654	0,57%	211.399	0,41%	98.255	0,00%
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	6	1365	16.911	0,03%	3.424	0,01%	13.487	393,90%
Prestamo A Particulares	6	1370	20.827	0,04%	736.160	1,43%	(715.333)	-97,17%
Deudores Varios	6	1380	1.290.896	2,38%	-	0,00%	1.290.896	0,00%
Deterioro De Cartera Y Otras Cxc	6	1390	(380.127)	-0,70%	(212.787)	-0,41%	(167.340)	78,64%
Mercancias No Fabricadas Por La Empresa	8	1435	405.521	0,75%	-	0,00%	405.521	0,00%
Propiedad De Inversion	11	1516	5.446.959	10,04%	5.628.852	10,90%	(181.893)	-3,23%
Otros Activos No Financieros	9	1805	101.609	0,19%	166.903	0,32%	(65.294)	-39,12%
Total Activo Corriente			34.807.296	64,15%	35.760.688	69,25%	(953.394)	-2,67%
Acciones	10	1205	2.797.829	5,16%	2.751.568	5,33%	46.261	1,68%
Otras Inversiones	10	1295	-	0,00%	45.983	0,09%	(45.983)	-100,00%
Terrenos	11	1504	3.731.438	6,88%	1.902.423	3,68%	1.829.015	96,14%
Construcciones Y Edificaciones	11	1516	4.161.663	7,67%	4.052.037	7,85%	109.626	2,71%
Maquinaria Y Equipo	11	1520	212.788	0,39%	123.804	0,24%	88.984	71,87%
Equipo De Oficina	11	1524	2.892.003	5,33%	808.172	1,56%	2.083.831	257,84%
Equipo De Computacion Y Comunicación	11	1528	7.664.170	14,13%	8.163.071	15,81%	(498.901)	-6,11%
Flota Y Equipo De Transporte	11	1540	2.263.821	4,17%	2.269.821	4,40%	(6.000)	-0,26%
Armamento De Vigilancia	11	1560	40.291	0,07%	-	0,00%	40.291	100,00%
Activos Bajo Leasing	11	1575	1.879.327	3,46%	-	0,00%	1.879.327	100,00%
Depreciacion Acumulada	11	1592	(6.195.412)	-11,42%	(7.574.185)	-14,67%	1.378.773	-18,20%
Licencias	12	1592	-	0,00%	1.061.546	2,06%	(1.061.546)	-100,00%
Amortizacion Acumulada	12	1592	-	0,00%	(1.024.532)	-1,98%	1.024.532	100,00%
Activo Por Impuesto Diferido	13	1710	-	0,00%	3.302.246	6,39%	(3.302.246)	-100,00%
Total Activo No Corriente			19.447.917	35,85%	15.881.954	30,75%	3.565.964	22,45%
Total Activo			54.255.213	100,00%	51.642.642	100,00%	2.612.570	5,06%

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

PASIVOS	NOTA	CODIGO	31 DICIEMBRE 2022	%	31 DICIEMBRE 2021	%	VARIACION	%
Bancos Nacionales	14	2105	275.186	0,51%	905.876	1,75%	(630.690)	-69,62%
Nacionales	15	2205	346.552	0,64%	-	0,00%	346.552	100,00%
Costos Y Gastos Por Pagar	15	2335	2.004.707	3,69%	2.038.815	3,95%	(34.108)	-1,67%
Acreedores Varios	15	2380	46.855	0,09%	-	0,00%	46.855	100,00%
Otros Impuestos Por Pagar	7	2335	1.084	0,00%	-	0,00%	-	100,00%
Retencion En La Fuente	7	2365	354.831	0,65%	457.389	0,89%	(102.558)	-22,42%
Impuestos A Las Ventas Retenido	7	2367	31.876	0,06%	-	0,00%	31.876	100,00%
Impuestos De Industria Y Comercio Retenido	7	2368	5.197	0,01%	5.111	0,01%	86	1,67%
De Renta Y Complementarios	7	2404	4.249.135	7,83%	3.378.707	6,54%	870.429	25,76%
Impuestos Sobre Las Ventas Por Pagar	7	2408	2.091.857	3,86%	2.043.109	3,96%	48.748	2,39%
De Industria Y Comercio	7	2412	-	0,00%	40.854	0,08%	(40.854)	-100,00%
Juegos De Suerte Y Azar Dde	7	2472	1.127.263	2,08%	680.568	1,32%	446.695	65,64%
Retenciones Y Aportes De Nomina	16	2370	128	0,00%	236.991	0,46%	(236.863)	-99,95%
Acreedores Varios	16	2380	163	0,00%	-	0,00%	163	100,00%
Salarios Por Pagar	16	2505	19.722	0,04%	2.603	0,01%	17.119	657,66%
Cesantias Consolidadas	16	2510	1.707.673	3,15%	1.656.995	3,21%	50.678	3,06%
Intereses De Cesantias	16	2515	200.783	0,37%	193.730	0,38%	7.053	3,64%
Prima De Servicios	16	2520	-	0,00%	-	0,00%	-	100,00%
Vacaciones Consolidadas	16	2525	662.950	1,22%	637.328	1,23%	25.622	4,02%
Prestaciones Extralegales	16	2530	1.696	0,00%	23.920	0,05%	(22.224)	-92,91%
Para Costos Y Gastos	15	2605	321.649	0,59%	929.190	1,80%	(607.541)	-65,38%
Para Obligaciones Fiscales	7	2615	213.995	0,39%	-	0,00%	213.995	100,00%
Anticipos Y Avances Recibidos	15	2805	271.535	0,50%	476.627	0,92%	(205.092)	-43,03%
Depositos Recibidos	15	2810	5.355	0,01%	-	0,00%	5.355	100,00%
Ingresos Recibidos Para Terceros	15	2815	9.916.384	18,28%	11.908.909	23,06%	(1.992.525)	-16,73%
Total Pasivos Corrientes			23.856.575	43,97%	25.616.722	49,60%	(1.760.147)	-6,87%
Bancos Nacionales	14	2105	3.905.576	7,20%	243.706	0,47%	3.661.870	1502,58%
Impuesto Diferido	13	2730	2.162.585	3,99%	4.693.269	9,09%	(2.530.684)	-53,92%
Total Pasivo No Corriente			6.068.161	11,18%	4.936.975	9,56%	1.131.186	22,91%
Total Pasivos			29.924.736	55,16%	30.553.696	59,16%	(628.960)	-2,06%

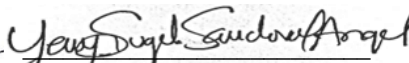
RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

PATRIMONIO	NOTA	CODIGO	31 DICIEMBRE 2022	%	31 DICIEMBRE 2021	%	VARIACION	%
Capital Suscrito Y Pagado	17	3105	8.000.000	14,75%	6.000.000	11,62%	2.000.000	33,33%
Reservas Obligatorias	17	3305	3.297.033	6,08%	2.500.000	4,84%	797.033	31,88%
Utilidad Del Ejercicio	17	3605	7.386.790	13,61%	7.970.330	15,43%	(583.540)	-7,32%
Utilidades Retenidas	17	3705	1.305.971	2,41%	1.300.013	2,52%	5.958	0,46%
Ajuste Adopcion Niif	17	3710	1.357.166	2,50%	2.002.990	3,88%	(645.824)	-32,24%
De Inversiones	17	3805	(19.595)	-0,04%	-	0,00%	(19.595)	-100,00%
Propiedad Planta Y Equipo	17	3810	3.003.112	5,54%	1.315.612	2,55%	1.687.500	128,27%
Total Patrimonio			24.330.476	44,84%	21.088.945	40,84%	3.241.531	15,37%
Total Pasivo Y Patrimonio			54.255.213	100,00%	51.642.642	100,00%	2.612.571	5,06%



Jorge Enrique Martinez Camacho
Representante Legal
C.C 94.420.137



Yeny Sugeli Sandoval Angel
Contador Público T.P.142646-T



Olga Lucia Gil Corredor
Revisor Fiscal T.P.109443-T
Designado por Gil Corredor &
Consultores S.A

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

Estado de Resultados Separados y Otro Resultado Integral Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021 (Expresados en miles de pesos colombianos)

INGRESOS	NOTA	31 DICIEMBRE 2022	%	31 DICIEMBRE 2021	%	VARIACION	%	
Comercio Al Por Menor Y Al Por Menor	18	4135	123.465.779	101,31%	104.717.269	100,18%	18.748.510	17,90%
Devoluciones	18	4175	(1.601.790)	-1,31%	(192.810)	-0,18%	(1.408.980)	730,76%
Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	22	6135	67.735.913	55,58%	48.338.941	46,25%	19.396.972	40,13%
Costo De Personal	22	7205	20.131.476	16,52%	19.340.434	18,50%	791.042	4,09%
Seguros	22	7230	79.940	0,07%	-	0,00%	79.940	100,00%
Servicios	22	7235	2.070	0,00%	-	0,00%	2.070	100,00%
Diversos	22	7295	738.021	0,61%	300	0,00%	737.721	245907,15%
Margen Bruto			33.176.569	27,22%	36.844.784	35,25%	(3.668.215)	-9,96%
Financieros	19	4210	19.635	0,02%	13.787	0,01%	5.848	42,42%
Dividendos Y Participaciones	19	4215	181.818	0,15%	363.636	0,35%	(181.818)	-50,00%
Arrendamientos	19	4220	585.311	0,48%	478.827	0,46%	106.485	22,24%
Recuperaciones	19	4250	506.468	0,42%	1.389.045	1,33%	(882.577)	-63,54%
Indemnizaciones	19	4255	-	0,00%	38.583	0,04%	(38.583)	-100,00%
Ingresos De Ejercicios Anteriores	19	4265	694.508	0,57%	-	0,00%	694.508	100,00%
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Otras Ventas (Db)	19	4275	(7.000)	-0,01%	-	0,00%	(7.000)	-100,00%
Diversos	19	4295	90.242	0,07%	1.323.085	1,27%	(1.232.844)	-93,18%
Gastos De Personal	21	5105	8.190.518	6,72%	5.772.209	5,52%	2.418.309	41,90%
Honorarios	21	5110	1.500.237	1,23%	1.003.720	0,96%	496.517	49,47%
Arrendamientos	21	5120	70.227	0,06%	10.523	0,01%	59.703	567,35%
Afilaciones Y Contribuciones	21	5125	63.032	0,05%	67.801	0,06%	(4.769)	-7,03%
Seguros	21	5130	324.126	0,27%	272.099	0,26%	52.027	19,12%
Servicios	21	5135	307.322	0,25%	474.981	0,45%	(167.659)	-35,30%
Gastos Legales	21	5140	29.518	0,02%	92.817	0,09%	(63.298)	-68,20%
Mantenimiento Y Reparaciones	21	5145	356.906	0,29%	694.588	0,66%	(337.682)	-48,62%
Adecuacion E Instalacion	21	5150	174.884	0,14%	630.586	0,60%	(455.702)	-72,27%
Gastos De Viaje	21	5155	255.746	0,21%	118.171	0,11%	137.576	116,42%
Depreciacion	21	5160	2.820.707	2,31%	1.210.958	1,16%	1.609.749	132,93%
Amortizaciones	21	5165	42.752	0,04%	298.252	0,29%	(255.500)	-85,67%
Diversos	21	5195	689.456	0,57%	1.036.424	0,99%	(346.968)	-33,48%
Gastos De Personal	21	5205	3.952.626	3,24%	3.445.962	3,30%	506.664	14,70%
Arrendamientos	21	5220	74.452	0,06%	5.806.561	5,56%	(5.732.108)	-98,72%
Seguros	21	5230	157.376	0,13%	-	0,00%	157.376	100,00%
Servicios	21	5235	1.231.657	1,01%	5.935.913	5,68%	(4.704.256)	-79,25%
Gastos Legales	21	5240	14.502	0,01%	-	0,00%	14.502	100,00%
Mantenimiento Y Reparaciones	21	5245	411.451	0,34%	11.793	0,01%	399.658	3388,88%
Adecuacion E Instalacion	21	5250	589.386	0,48%	54.314	0,05%	535.072	985,15%
Gastos De Viaje	21	5255	8.477	0,01%	2.158	0,00%	6.320	292,89%
Amortizaciones	21	5265	1.785	0,00%	-	0,00%	1.785	100,00%
Diversos	21	5295	859.628	0,71%	169.878	0,16%	689.749	406,03%
Provisiones	21	5299	1.584	0,00%	-	0,00%	1.584	100,00%
Financieros	21	5305	-	0,00%	11.000	0,01%	(11.000)	-100,00%
Perdida En Ventas Y Retiros De Bienes	21	5310	11.117	0,01%	103.467	0,10%	(92.350)	-89,26%
Gastos Extraordinarios Y Gastos Diversos	21	5315	267.084	0,22%	40.311	0,04%	226.774	562,56%
Diversos	21	5395	158.363	0,13%	470.293	0,45%	(311.930)	-66,33%
Resultado De La Operación			12.682.631	10,41%	12.716.968	12,17%	(34.337)	-0,27%

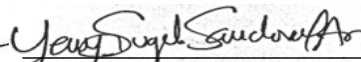
RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

INGRESOS	NOTA		31 DICIEMBRE 2022	%	31 DICIEMBRE 2021	%	VARIACION	%
Financieros	20	4310	233.570	0,19%	124.933	0,12%	108.637	86,96%
Total Ingresos Financieros			233.570	0,19%	124.933	0,12%	108.637	86,96%
Financieros	21	5505	534.673	0,44%	608.143	0,58%	(73.470)	-12,08%
Total Gastos Financieros			534.673	0,44%	608.143	0,58%	(73.470)	-12,08%
Resultado Antes De Impuestos			12.381.527	10,16%	12.233.759	11,70%	147.768	1,21%
Impuesto Corriente	21	5405	4.885.342	4,01%	4.339.930	4,15%	545.412	12,57%
Impuesto Diferido	21	5415	109.395	0,09%	(76.501)	-0,07%	185.896	-243,00%
Resultado Después De Impuestos			7.386.790	6,06%	7.970.330	7,63%	(583.540)	-7,32%
Otros Resultados Integrales - Ori	23		1.673.863	1,37%	-	0,00%	1.673.863	100,00%
Resultado Integral Total			9.060.653	7,44%	7.970.330	7,63%	1.090.323	13,68%



Jorge Enrique Martinez Camacho
Representante Legal
C.C 94.420.137



Yeny Sugeli Sandoval Angel
Contador Público T.P.142646-T



Olga Lucia Gil Corredor
Revisor Fiscal T.P.109443-T
Designado por Gil Corredor &
Consultores S.A


RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

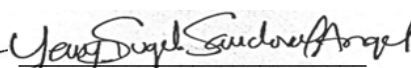
Estado de Cambios en el Patrimonio Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021 (Expresados en miles de pesos colombianos)

PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVA	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	SUPERAVIT POR REEVALUACION DE ACTIVOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DICIEMBRE 2021	6.000.000	2.500.000	7.970.330	1.300.013	2.002.990	1.315.612	21.088.944
Aporte de capital	2.000.000	-	-	-	-	-	2.000.000
Aumento reserva Legal	-	797.033	-	(797.033)	-	-	-
Movimientos Ori Revaluacion Activos	-	-	-	-	(645.824)	-	(645.824)
Resultado del Ejercicio	-	-	7.386.790	-	-	-	7.386.790
Decreto de Dividendos	-	-	-	(7.173.297)	-	-	(7.173.297)
Traslado de utilidades	-	-	(7.970.330)	7.970.330	-	-	-
Superavit de inversiones	-	-	-	-	-	1.673.863	1.673.863
SALDO A 31 DICIEMBRE 2022	8.000.000	3.297.033	7.386.789	1.300.013	1.357.166	2.989.476	24.330.476

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales



Jorge Enrique Martinez Camacho
Representante Legal
C.C 94.420.137



Yeny Sugeli Sandoval Angel
Contador Público T.P.142646-T



Olga Lucia Gil Corredor
Revisor Fiscal T.P.109443-T
Designado por Gil Corredor &
Consultores S.A

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

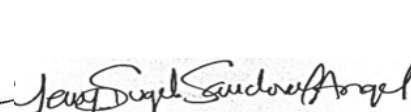
NIT:890501734-7

Estado de Flujo de Efectivo Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021 (Expresados en miles de pesos colombianos)

	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Utilidad neta del período	7.386.790	7.970.330
Partidas que no afectan el efectivo:		
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo	2.820.707	1.210.958
Menos: Interés implícito	(139)	(16.467)
Mas: Impuesto Diferido	109.395	76.501
Mas: Gasto por costo amortizado	42.752	298.252
Menos: Impuesto de renta corriente	4.241.029	-
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	14.600.534	9.539.573
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cientes y otras cuentas por cobrar	3.351.762	(4.577.937)
Activos por impuestos corrientes	343.906	(941.703)
Inventarios	(405.521)	-
Otros activos no financieros	65.294	156.858
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2.440.883)	(5.836.081)
Pasivo por impuestos corrientes	(2.771.530)	3.136.215
Beneficios a empleados	(158.075)	6.440
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación	12.585.487	1.483.366
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad planta y equipo	(7.758.634)	(4.687.759)
(Aumento) disminución en inversiones subsidiarias	(278)	(45.983)
Intangibles	37.014	695.784
Propiedades de Inversión	(181.893)	26.073
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación	(7.903.791)	(4.011.885)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras	3.032.790	(3.013.637)
Capitalización Accionistas	-	1.000.000
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada en Declaración)	(5.173.297)	(3.293.236)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación	(2.140.507)	(5.306.873)
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	2.541.190	(7.835.392)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	17.633.991	25.469.383
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	20.175.179	17.633.991



Jorge Enrique Martinez Camacho
Representante Legal
C.C 94.420.137



Yeny Sugeli Sandoval Angel
Contador Público T.P.142646-T



Olga Lucia Gil Corredor
Revisor Fiscal T.P.109443-T
Designado por Gil Corredor &
Consultores S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021
(Expresados en miles de pesos colombianos)

Nota 1. Entidad que Reporta

ENTE ECONOMICO: La Sociedad **RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.**, con domicilio principal en la ciudad de Cúcuta, ubicada en la av. 6 No 10-54, constituida mediante escritura pública No 218 de la Notaria tercera de marzo 25 de 1.975, inscrita en la cámara de comercio de Cúcuta el 03 de mayo de 1.975, bajo el registro número 4997. Su vigencia es hasta el 31 de diciembre de 2028. Su objeto principal es la explotación u operación de toda clase de juego de suerte y azar contemplados en la ley 643 del 2001 y demás normas afines y concordantes.

La sociedad RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. presenta las siguientes obligaciones fiscales descritas en el registro único tributario (RUT) enunciadas a continuación:

Responsabilidades –RUT Códigos

- 03- Impuesto al patrimonio
- 05- Impto. Renta y complementarios. Régimen ordinario.
- 07- Retención en la Fuente a título de renta
- 09- Retención en la fuente en el impuesto
- 10- Obligado Aduanero
- 13- Gran Contribuyente
- 14- Informante de exógena
- 42- Obligado a llevar contabilidad
- 48- Impuestos sobre las ventas IVA
- 52- Facturador electrónico
- 55- Informante de beneficiarios finales

Dirección comercial: AV 6 10- 54 barrio centro

Municipio: Cúcuta

Teléfonos: 5715152

Actividad Principal: CÓD. 9200 ACTIVIDADES DE JUEGOS DE AZAR Y APUESTAS.

Actividad Secundaria: CÓD.5310 ACTIVIDADES POSTALES NACIONALES.

Actividad Adicional 1: CÓD. 6190 OTRAS ACTIVIDADES DE TELECOMUNICACIONES.

Actividad Adicional 2: CÓD. 8299 OTRAS ACTIVIDADES DE APOYO A LAS EMPRESAS.

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

Nota 2. Cambios en la presentación y reexpresión para efectos comparativos.

Por tratarse de otros temas con los instrumentos financieros de acuerdo con la sección 12 para PYMES; y para efectos de presentación y poder ser comparable la información financiera entre periodo RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. reclasifico en el estado de la situación financiera individual, los siguientes valores de diciembre 2021 así:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	SALDO PRESENTADO 31 DICIEMBRE 2021	AJUSTE REEXPRESADO	SALDO REEXPRESADO 31 DICIEMBRE 2021
CB Corto plazo	904.871	-	904.871
Tarjeta de Crédito	1.005	-	1.005
CB leasing	243.706	(a) (243.706)	-
Total, obligaciones financieras corto plazo	1.149.582	(243.706)	905.876
CB Largo plazo	-	-	-
CB leasing	-	(a) 243.706	243.706
Total, obligaciones financieras largo plazo	-	243.706	243.706
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.149.582	-	1.149.582

- a) En los estados financieros del año 2021 se habían incluido como obligaciones a corto plazo el rubro de leasing, teniendo presente el concepto de los Leasing, el tratamiento se maneja como activos no corrientes ya que perduran por mas de un año, se realiza reclasificación en el año 2022.

GASTOS DE IMPUESTOS	SALDO PRESENTADO 31 DICIEMBRE 2021	AJUSTE REEXPRESADO	SALDO REEXPRESADO 31 DICIEMBRE 2021
Impuesto de Renta y Complementarios	4.339.930	(b) (961.223)	3.378.707
Otros Impuestos y tasas	-	(b) 961.223	961.223
Recuperación por impuesto Diferido	(76.501)	-	(76.501)
TOTAL, GASTOS DE IMPUESTOS	4.263.430	-	4.263.429

- b) En los estados financieros del año 2021 se había unificado los conceptos de impuesto de renta y otros impuestos, para el año 2022 con el propósito de reflejar mejor a información para la toma de decisiones se es necesario identificar el impuesto de renta y complementarios de los otros impuestos y tasa.

Nota 3. Bases de Preparación según sección 35 de NIIF PYMES

Declaración de Cumplimiento

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la norma contables de información financiera para pequeña y medianas empresas Pymes, emitida por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

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.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos (\$.00) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

Base de Acumulación y Negocio en Marcha

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la

administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

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

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

Declaración de cumplimiento

La Gerencia de RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A., es la encargada de establecer las políticas contables, ya que estas hacen parte integral de los estados financieros que son de su responsabilidad. Además, debe seleccionar las mejores alternativas, en cuanto al reconocimiento, medición, revelación y presentación de la información contable y financiera, aplicando políticas contables basadas en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida en el año 2009 por el IASB

Nota 4. Políticas Contables Significativas

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

Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan liquidez inmediata con los que cuenta la sociedad y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- ✓ Caja general
- ✓ Cajas menores
- ✓ Cuentas bancarias de ahorros y corrientes, en pesos colombianos.
- ✓ Inversiones a corto plazo que cumplan con la definición de equivalentes de efectivo.

Política Contable

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo

Instrumentos Financieros

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. clasifica al momento de reconocimiento inicial sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento. Aplica para todas las inversiones, excepto en: subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen de acuerdo con la Sección 9 Estados Financieros Consolidados y Separados, la Sección 14 Inversiones en Asociadas o la Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos.

Aplica para las siguientes inversiones en títulos de deuda de renta fija y variable:

- ✓ Certificados de depósitos a término CDT.
- ✓ Encargos fiduciarios o carteras colectivas que no cumplan con la definición de equivalentes de efectivo, citada en la política contable NIIF de efectivo.
- ✓ Inversiones patrimoniales en acciones o cuotas de partes de interés social en entidades donde no se ejerza control ni influencia significativa.
- ✓ Otras inversiones.

Política Contable:

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

La sociedad elige aplicar los criterios establecidos en la Sección 11, para el reconocimiento y medición de todos sus activos financieros, representados en inversiones. Las inversiones de la sociedad se miden en las siguientes categorías:

- ✓ Inversiones medidas a valor razonable con efecto en resultados
- ✓ Inversiones mantenidas hasta el vencimiento medidas al costo amortizado.
- ✓ Inversiones al costo menos deterioro de valor.

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

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. reconoce las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja. Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

A continuación, explicamos las variables establecidas en la política para la aplicación del costo amortizado.

- Que la cuenta por cobrar cumpla la condición de superar 1 año de antigüedad
- Que el monto sea superior a \$5'000.000.
- Que no se le cobre interés alguno

Medición inicial:

Las cuentas por cobrar (activos financieros) clasificadas al costo se medirán inicialmente por el valor de la transacción más los costos directamente atribuibles, y las cuentas para las cuales la entidad ha pactado plazos superiores a las condiciones normales de financiación de acuerdo con el tipo de negocio la entidad lo medirá inicialmente al costo amortizado utilizando una tasa de descuento adecuada para dicho instrumento.

Medición Posterior:

Al final del periodo en el que se informa se medirá los activos financieros (cuentas por cobrar) de la siguiente forma: Las reconocidas al costo se mantendrán por el valor de la transacción, para las cuentas por cobrar reconocidas inicialmente al costo amortizado se mantendrán al costo amortizado el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier pérdida por deterioro de valor, si los hubiere.

Las cuentas por cobrar se dan de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos financieros

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. clasifica al momento de reconocimiento inicial pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable con cambios en resultados. Los pasivos financieros mencionados en el alcance de esta política son instrumentos financieros básicos bajo NIIF

para pymes, de los cuales surge la obligación de la Sociedad a transferir efectivo u otro activo financiero a terceros, para cancelar las obligaciones surgidas de dichos contratos.

Reconocimiento y medición inicial:

La entidad medirá inicialmente las cuentas por pagar clasificadas al costo por el valor de la transacción. Por otra parte, las cuentas por pagar al costo amortizado se medirán de la siguiente manera: Cuando se hayan establecido por parte del proveedor plazos normales para la cancelación de la obligación el pago se amortiza de acuerdo con las cuotas pactadas. Cuando los plazos establecidos exceden los plazos normales de crédito establecidos por la entidad y del sector se deben traer a valor presentes los pagos y reconocer el pasivo correspondiente.

Medición Posterior:

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por pagar (pasivos financieros) medidas al costo se mantendrán por valor de la transacción; por su parte las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado el cual corresponderá al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo menos los pagos realizados.

Propiedad, planta y equipo

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. el reconocimiento de las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos Depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Las vidas útiles se asignan de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual.

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL NIIF EN AÑOS
Construcción y edificaciones	60
Maquinaria y equipo	30-10
Muebles y ensera	5-10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3-5
Vehículos	5-10
Armamento y vigilancia	10
Equipo fluvial y marítimo	5-15

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, y el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable.

Activos fijos reales productivos: son activos fijos reales productivos, los bienes tangibles que se adquieren para formar parte del patrimonio, participan de manera directa y permanente en la actividad productora de renta del contribuyente y se deprecian o amortizan fiscalmente.

Los siguientes, son considerados los activos fijos reales productivos para la empresa RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

ACTIVOS REALES PRODUCTIVOS	OBSERVACION
Antenas y Radios	Solamente PV
Compumuebles	Solamente PV
Computador todas las clases (excepto portátiles)	Solamente PV
Impresoras todas las clases	Solamente PV
Lector biométrico y Dispositivo Sid	Solamente PV
Lector código de barras	Solamente PV
Máquinas movibles o terminales portátiles	Solamente PV
Paneles Solares y sus componentes	Solamente PV
Planta Eléctrica	Solamente PV
Intercomunicadores	Solamente PV
Televisores (publicidad kash y betplay)	Solamente PV
Dispositivos lectura tarjetas transporte público	Solamente PV
Vehículo (gane móvil)	Comerciales

El valor en libros: Es el importe al cual un activo es reconocido después de deducir cualquier depreciación y pérdida acumuladas por deterioro.

Activos Intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que lo indique necesario. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

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.

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.

Arrendamientos

Los arrendamientos son 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.

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados.

Beneficios a empleados corto plazo: De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

La empresa RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER 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.

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

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 NORTE DE SANTANDER S.A., efectúa las provisiones que surjan de contingencias adversas que, a juicio de la administración, deban ser reflejadas en los Estados Financieros.

Ingresos.

Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos de Actividades ordinarias son los provenientes del desarrollo del objeto social de RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. se registran con base al principio de causación y representan el beneficio económico en el desarrollo de la actividad.

Los ingresos ordinarios están especificados por la línea de negocios de la siguiente manera:

INGRESOS POR PRODUCTOS
Chance
Super Astro
Betplay
Baloto
Raspa y Listo
Loterías
Productos Virtuales
Giros postales
Recaudos
Convenios de Pago

Otros ingresos:

son arrendamientos de bienes muebles e inmuebles, parqueaderos, venta de activos, ingresos por dividendos que surgen por el método de participación en sociedades. Además de, los cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros.

Reconocimiento:

El reconocimiento de ingresos se aplica por separado a cada transacción (venta de bienes, prestación de servicios, entre otros), con el fin de reflejar la esencia de cada operación y se miden a valor razonable de la contraprestación.

Prestación de servicios.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias se medirá al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento o rebaja que se ofrezca a sus clientes.

- ✓ Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.
- ✓ Los intereses de mora serán reconocidos como ganancias cuando se reciban.
- ✓ Los ingresos de actividades de no operación se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación

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.

Impuestos

El impuesto corriente: es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por dichos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme a lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar, denominado impuesto sobre la renta por pagar.

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.

Determinación de valores razonables

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida). El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, se utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, se determinará en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y, por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Cajas	10.363.175	12.447.939
Bancos Cuentas Corrientes	1.701.236	624.272
Bancos Cuentas de Ahorro	2.266.887	3.605.172
Rotatorios de moneda nacional	5.843.882	956.608
TOTAL, EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	20.175.179	17.633.991

Comprende el efectivo de la caja general y los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización en un periodo no mayor a noventa días. Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia. Las cuentas bancarias al corte se encuentran en los Bancos BBVA, BANCO DE OCCIDENTE, BANCO AGRARIO, BANCOLOMBIA.

Los fondos rotatorios de moneda nacional están constituidos mediante formato de vinculación de persona jurídica con la Fondo de Inversión con el Banco BBVA, y la Fiduciaria Central, lo cual corresponden a la garantía

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

adquirida como respaldo en caso de eventualidades para cubrir las obligaciones con proveedores, clientes y contratistas.

Nota 6. Clientes y otras cuentas por cobrar

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Cartera Convenios (a)	5.538.134	8.692.809
Cuentas corrientes comerciales	12.267	457.629
Depósitos	-	37.553
Ingresos x cobrar	6.704	198.090
Reclamaciones (b)	309.654	211.399
Anticipos Empleados	16.911	3.424
Prestamos con Garantía Personal	20.827	736.160
Otros (c)	1.290.897	-
Deterioro cuentas incobrables (d)	(380.127)	(212.787)
TOTAL, CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.815.267	10.124.276

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, se agrupan de la siguiente manera:

- Este valor corresponde a la cartera de convenios que actualmente tiene la compañía y que a diciembre 31 quedaron pendientes por cobrar, como: Servicios transaccionales de Colombia, Corredor Empresarial, Centrales eléctricas de norte de Santander, Matrix giros y servicios, Gases del Oriente, entre otros.
- Corresponde a cuentas por cobrar a las EPS por concepto de incapacidades, entre las más representativas se encuentran Nueva EPS \$93.687, Medimas \$71.244, Coomeva EPS \$46.205, Coosalud \$29.151, Sanitas \$34.578 entre otras.
- Este rubro a 31 de diciembre de 2022 corresponde a saldos por cobrar, correspondiente a: proyectos del producto baloto, giros, entre otras, el valor más representativo corresponde Operador nacional de Juegos S.A.S.(Baloto) por valor de \$ 843.909 y Matrix giros y servicios por valor de \$271.477.
- Variación en el deterioro de incapacidades, por rubros no recuperables que correspondían años anteriores, de las entidades; y procesos judiciales con Virly Karina Gallo \$79.519, Eduar Antonio Aguilar \$27.432. entre otros.

Nota 7. Activos y Pasivos Por Impuestos Corrientes

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

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios (a)	254.836	-
Anticipo Industria y Comercio	11.778	20.961
Retención en la Fuente (b)	268.909	272.873
Impuesto a las Ventas Retenido	-	18.250
Impuesto de Industria y Comercio	20.400	29.808
Descuento tributario en Iva de activos productivos (c)	229.098	139.201
Descuento tributario en industria y comercio	75.399	-
Descuento tributario en avisos y tableros	11.309	-
Autorretención Renta (d)	990.144	855.330
Otros	887	870.242
TOTAL, ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.862.760	2.206.666

- a) Anticipo de renta del año 2022 registrado en mayo 2022
- b) Anticipos de retención en la fuente por servicios, comisión con los clientes de convenios
- c) Los descuentos tributarios, corresponden a los IVA por compra de activos productivos para el año 2022
- d) Autorretención en renta correspondiente a los ingresos brutos del año 2022.

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Retención en la fuente	354.831	457.389
Impuesto a las ventas retenido	31.876	-
Impuestos por pagar	1.083	-
Provisión Industria y comercio	213.995	-
impuesto de Industria y comercio retenido	5.197	5.111
Derechos de Explotación por pagar	1.127.263	680.568
Industria y Comercio por pagar	-	40.854
Impuesto a la venta por Pagar	2.091.857	2.043.109
Impuestos de Renta por pagar	4.249.135	3.378.707
TOTAL, PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.075.237	6.605.737

Los pasivos por Impuestos corrientes representan los valores a cancelar por concepto de retención en la fuente, autorrenta, Impuestos sobre las ventas, retención por industria y comercio, derechos de explotación los cuales se desembolsan a las entidades correspondientes, Dirección de impuestos y aduanas nacionales (DIAN), Alcaldía municipal de San José de Cúcuta y a la Entidad Concedente, al mes siguiente a su vencimiento.

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.7 de la ley 21277 de 2022).
La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%)
- **Tarifa especial para dividendos o participaciones recibidos por sociedades nacionales**
Los dividendos y participaciones pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales, provenientes de distribución de utilidades que hubieren sido consideradas como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, conforme a lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 49 de este Estatuto, estarán sujetas a la tarifa del diez por ciento (10%) a título de retención en la fuente sobre la renta, que será trasladable e imputable a las personas naturales residentes.
- **Dividendos recibidos por personas naturales residentes.**
Los dividendos provenientes de utilidades no gravadas: Según el Numeral 3 del Art. 49 E.T., integran la base gravable del Impuesto de Renta y se les aplicará la tarifa del Art. 241 E.T. Se gravará con tarifas entre 0% para aquellos que sean inferiores a 1.090 UVT y el 39% para aquellos que superen las 31.000 UVT (El Art. 241 E.T.). Los dividendos provenientes de utilidades gravadas: Parágrafo 2° Art. 49 E.T. Continuarán gravadas a la tarifa establecida en el Art. 240 E.T.
La retención en la fuente para personas naturales residentes sobre dividendos pagados o decretados en calidad de exigibles, estarán sujetos a una retención del 0% y el 15%, para aquellos dividendos que superen las 1.090 UVT. El accionista persona natural residente imputará la retención en la fuente practicada en su declaración del Impuesto sobre la Renta.
- **Deducción de impuestos pagados y otros**
Es deducible el cien por ciento (100%) de los impuestos, tasas y contribuciones, que efectivamente se hayan pagado durante el año o período gravable por parte del contribuyente, que tengan relación de causalidad con su actividad económica, con excepción del Impuesto sobre la renta y complementarios. En el caso del gravamen a los movimientos financieros será deducible el cincuenta por ciento (50%) que haya sido efectivamente pagado por los contribuyentes durante el respectivo año gravable, independientemente que tenga o no relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente, siempre que se encuentre

debidamente certificado por el agente retenedor. Las deducciones de que trata el presente artículo en ningún caso podrán tratarse simultáneamente como costo y gasto de la respectiva empresa.

- **Determinación oficial de impuestos mediante factura**

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

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

La nueva reforma tributaria crea el Art. 244-1 E.T. establece que los contribuyentes podrán realizar un aporte voluntario que se podrá determinar como un porcentaje del impuesto a pagar, este aporte se 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. Abordaremos este tema a continuación.

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 8. Inventarios

Red de servicios de norte de Santander S.A. reconocerá sus inventarios según el literal **(c) la sección 13.1 de NIIF para pymes.**

Este rubro a diciembre 31 de 2022 está representado de la siguiente manera:

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

INVENTARIOS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Inventarios Recargas (a)	261.321	-
Inventario De Mercancía (b)	144.201	-
TOTAL, INVENTARIOS	405.521	-

- a) El rubro de recargas de productos virtuales corresponde al anticipo que se le consigna a CODESA para que cargue en la plataforma virtual las diferentes recargas de los operadores.
- b) Inventario de mercancía corresponde a los tiquetes del incentivo con cobro de premio inmediato (raspe y listo)

Nota 9. Otros Activos no Financieros

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

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Pólizas de Cumplimiento	-	136.424
Anticipo Arrendamientos	3.900	7.000
Anticipo Proveedores	3.000	17.476
Anticipo Contratista	17.118	-
Depósitos Arrendamientos	-	2.000
Pólizas De Vehículos	-	2.820
Otros Anticipos (a)	77.591	1.184
TOTAL, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	101.609	166.903

- a) Este valor corresponde a los anticipos realizados con Corredor Empresarial por concepto de Publicidad (3%)

Nota 10. Inversiones permanentes

El rubro de inversiones se detalla de la siguiente manera:

INVERSIONES PERMANENTES	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Corporación Cúcuta Deportivo	70.000	70.000
Corredor Empresarial	1.061.132	1.061.132
Matrix Grupo Empresarial SAS	1.591.697	1.545.436
Norte Salud	75.000	75.000
Otras Inversiones	-	45.983
TOTAL, INVERSIONES PERMANENTES	2.797.829	2.797.551

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

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.

Corresponde a inversiones en acciones con Corredor empresarial con 1.032.558.525 acciones a un valor nominal de \$ 1 y una participación de 3.0787%; Cúcuta Deportivo con 7.000 acciones a un valor nominal de \$ 10.000 y una participación de 0.8829%; Norte Salud S.A., con 15 acciones con un valor nominal de \$ 5.000.000 y una participación de 15.15%; Matrix Grupo Empresarial S.A.S, con 478.045.673 con un valor nominal de \$ 1. Para el año 2022 Matrix grupo empresarial capitalizo acciones por valor de \$46.260.901.

Nota 11. Propiedades, Planta y Equipo

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

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSNTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION
Saldo Neto Diciembre 2021	1.902.423	9.248.987	63.520	561.288	1.983.669
Adiciones (compras 2022)	-	-	88.984	2.338.385	1.973.677
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	1.902.423	9.248.987	152.504	2.899.673	3.957.346
Revaluaciones	1.905.612	61.406	-	-	-
Bajas, Devoluciones	-	-	-	(66.952)	(61.711)
Venta de Activos	-	-	-	-	-
Ajustes y Reclasificaciones (activo) aumentan	-	14.015.312	-	43.504	204.983
Ajustes y Reclasificaciones (activo) disminuyen	(76.596)	(14.148.985)	-	(231.106)	(2.615.850)
Ajustes y Reclasificaciones (depreciacion) aumenta	-	(2.281)	-	(6.635)	(3.178.373)
Ajustes y Reclasificaciones (depreciacion) disminuye	-	109.326	-	104.215	6.101.757
Depreciación acumulada	-	(431.902)	(60.284)	(246.884)	(6.179.402)
Depreciación 2022	-	(90.967)	(18.936)	(189.728)	(1.041.759)
Saldo Neto Diciembre 2022	3.731.438	8.760.896	73.284	2.306.086	(2.813.010)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	ARMAMENTO DE VIGILANCIA	MEJORAS EN PROPIEDADES AJENAS	ACTIVOS BAJO LEASING	TOTAL
Saldo Neto Diciembre 2021	1.614.109	-	-	-	15.373.996
Adiciones (compras 2022)	4.000	40.291	1.101.696	1.879.327	7.426.360
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	1.618.109	40.291	1.101.696	1.879.327	22.800.355
Revaluaciones	-	-	-	-	1.967.018
Bajas, Devoluciones	-	-	-	-	(128.663)
Venta de Activos	(10.000)	-	-	-	(10.000)
Ajustes y Reclasificaciones (activo) aumentan	559.424	-	-	-	14.823.224
Ajustes y Reclasificaciones (activo) disminuyen	(559.424)	-	-	-	(17.631.963)
Ajustes y Reclasificaciones (depreciacion) aumenta	-	-	-	-	(3.187.289)
Ajustes y Reclasificaciones (depreciacion) disminuye	-	-	29.217	-	6.344.515
Depreciación acumulada	(655.712)	-	-	-	(7.574.185)
Depreciación 2022	(235.809)	(446)	(1.130.913)	(171.591)	(2.880.149)
Saldo Neto Diciembre 2022	716.589	39.845	(0)	1.707.736	22.097.047

El valor final de los activos corresponde a los bienes tangibles de larga duración que pueden representar beneficios económicos futuros y se emplean en las actividades de administración.

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

Los Equipos de oficina, equipos de cómputo, y Flota y transporte se registraron al costo de adquisición. Las depreciaciones se calcularon por el método de línea recta sobre los saldos de los activos menos el valor residual y con base en las vidas útiles estimadas en los activos. Para la determinación del valor razonable de las propiedades de inversión se utiliza el método de mercado, el cual consiste en deducir el precio por comparación de transacciones, oferta y demanda y avalúos de inmuebles similares o equiparables, previos ajustes de tiempo, conformación y localización.

A 31 de diciembre de 2022 no hubo obligaciones contractuales para construir o desarrollar propiedades de inversión o por reparaciones, mantenimiento o mejoras a las mismas y no existen restricciones contractuales sobre las propiedades de inversión

Nota 12. Activos Intangibles

Se 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 al cierre de periodo se detalla a continuación:

INTANGIBLES	TOTAL
Saldo Neto diciembre 2021	1.061.545.856
Adiciones (compras 2022)	5.615.000
Total, Costo Propiedad, Planta y Equipo	1.067.160.856
Saldo amortizaciones año 2021	(1.024.532.002)
Amortización año 2022	(42.628.841)
Saldo Neto diciembre 2022	(1.067.160.856)
Saldo Intangibles	-

Nota 13. Impuestos Diferido

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

IMPUESTO DIFERIDO	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Impuesto Diferido Activo	-	3.302.246
Impuesto Diferido Pasivo	(2.162.585)	(4.693.269)
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO	(2.162.585)	(1.391.023)

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Recuperación por impuesto Diferido	109.394	(76.501)

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

	AJUSTE	35%	15%
Activos Fijos (Revaluación Impuesto Dif. Pasivo)	9.539.535	-	1.430.930
Depreciación (Impuesto Dif. Activo)	28.870	10.105	-
Depreciación (Impuesto Dif. Pasivo)	2.119.312	-	741.759
Total		10.105	2.172.689
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO			2.162.585

Nota 14. Obligaciones financieras

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. tiene 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	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
CB Corto plazo (a)	273.936	904.871
Tarjeta de crédito	1.250	1.005
Total, obligaciones financieras corto plazo	275.186	905.876
CB Largo plazo (b)	2.312.500	-
CB leasing (c)	1.593.076	243.706
Total, obligaciones financieras largo plazo	3.905.576	243.706
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.180.762	1.149.582

- Este rubro corresponde a la adquisición de créditos a 12 meses a una tasa efectiva anual de 6.495%, para pago de cesantías.
- Este rubro corresponde a dos obligaciones con el banco BBVA para capital de trabajo con una tasa IBR más el 3.45% Y una tasa IBR más el 4.99%.
- Este rubro corresponde a contratos de leasing que se realizaron para la adquisición de:
 - 2 camionetas Toyota Hilux a 36 meses a una tasa efectiva anual de 9.26%
 - Equipos de cómputo a 36 meses a una tasa efectiva anual de 3.93%
 - 269 impresoras matriz de punto a 36 meses a una tasa efectiva anual de 8.12%
 - 5 cajas fuertes a 36 meses a una tasa efectiva anual de 13.16%

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

- 35 PC Intel a 36 meses a una tasa efectiva anual de 10.81%
- 303 terminales a 36 meses a una tasa efectiva anual de 12.66%

Nota 15. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar, Proveedores

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

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Proveedores nacionales(a)	346.552	-
Arrendamientos Locales	860	20.547
Corresponsales recargas	-	111.519
Transporte	35.242	-
Servicios públicos	3.697	-
Gastos de viaje	931	-
Publicidad	16.027	-
Cuentas por pagar (b)	553.006	352.868
Otros costos y gastos	321.649	929.190
Premios por pagar ley 1393 2010	15.215	14.295
Premios por pagar (c)	1.379.330	1.539.963
Aportes Nomina por pagar	400	-
Otros Acreedores	46.855	-
Convenios de recaudo (d)	10.193.274	12.385.538
TOTAL, ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.913.038	15.353.920

- Para el año 2022 los proveedores más relevantes fueron los siguientes: **1-** E-Security LTDA. **2-** Brahiam García. **3-** Lotería de Cúcuta **4-** Maxibind seguridad SAS. Entre otros.
- Las cuentas por pagar comerciales que posee RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. son menores a 12 meses, son obligaciones no vencidas, y sin ningún incumplimiento, no existen intereses de mora, sobre las cuentas por pagar.
- El rubro de premios por pagar corresponde a los premios que quedaron pendientes por pagar a diciembre 31 de 2022, en ocasión al contrato de concesión 026-2018 suscrito con la Lotería de Cúcuta

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

- d) Las cuentas por pagar convenios corresponden a los saldos por pagar a nuestros aliados con los cuales tenemos convenios de recaudos como: Matrix giros y servicios, Centrales eléctricas de Norte De Santander, Aguas Kapital, Gases del Oriente, entre otros.

Nota 16. Beneficios a Empleados

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A., medirá de acuerdo con 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 del 2022 y 31 de diciembre del 2021, es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Salarios Por Pagar	19.722	2.603
Cesantías Consolidadas	1.707.673	1.656.995
Intereses a las Cesantías	200.783	193.730
Vacaciones Consolidadas	662.950	-
Prestaciones Extralegales	1.696	23.543
Retenciones y Aportes de Nomina	128	236.991
Fondos cesantías y/o pensiones	163	637.328
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.593.115	2.751.190

Nota 17. Patrimonio

PATRIMONIO	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Capital social (a)	8.000.000	6.000.000
Reserva Legal (b)	3.297.033	2.500.000
Resultado del ejercicio (c)	7.386.790	7.970.330
Resultados Acumulados (d)	1.300.013	1.300.013
Utilidad Adopción por Primera Vez (e)	1.357.166	2.002.990
Retefuente Imputable	(13.636)	-
Traslado depreciación por reevaluación	19.595	-
Superávit por revaluación de activos (f)	2.983.515	1.315.612
TOTAL, PATRIMONIO	24.330.476	21.088.945

- a) El capital autorizado a diciembre 31 de 2022 corresponde a \$8.000.000, de los cuales se encuentran suscritos y pagados., representados en 8.000.000 acciones nominativas ordinarias, con valor nominal de \$1.000 cada una, Su incremento corresponde a que para el año 2021 se capitalizaron de \$ 2.000.000.000 de las utilidades decretadas 2021.
- b) 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, Su incremento se debe al aumento de la utilidad del año 2021 por \$7.970.330 y por tanto se reservó el 10%.
- c) Corresponde a las utilidades en el periodo y que se pondrá a disposición de los accionistas en la Asamblea ordinaria del año 2023, con respecto a las utilidades del año 2021 fueron distribuidas a los accionistas.
- d) para el año 2022 de las utilidades decretadas 2021 de las cuales se repartieron un valor de \$5.173.297.000 y \$ 1.300.012.513 quedaron en Ganancias retenidas.
- e) Ajustes por adopción por primera vez NIIF: corresponde a los diferentes ajustes que según la sección 35 de NIIF para Pymes no cumplieron las condiciones para ser catalogados como activos o pasivos y que en nuestro estado de situación financiera de apertura a 31 de diciembre de 2016 impactaron en gran manera el patrimonio de RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A. con un saldo final de \$2.983.515. Se realizó reclasificación que corresponde a un superávit por revaluación que en el año del balance de apertura se llevó contra la cuenta de adopción.
- f) Producto de la Revaluación de la propiedad planta y equipo, los activos aumentaron su valor y el superávit refleja el incremento y este incremento se ve reflejado ORI.

Nota 18. Ingresos Por Actividades Ordinarias

La composición de los ingresos por actividades es reconocida para RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER 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:

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

La prestación de servicios.

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

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

Los ingresos Operacionales se descomponen así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Chance	57.339.942	64.049.024
Incentivo con cobro premio inmediato (a)	13.626.626	-
Otros recaudos	1.964.634	445.591
Servicios públicos	3.876.375	4.568.073
Corresponsalías bancarias (b)	1.047.329	-
Recaudos giros	2.134.227	3.204.548
Lotería virtual	95.258	-
Lotería física	1.023.291	96.429
Betplay (c)	24.543.396	15.155.579
Astro millonario	6.338.296	5.732.494
Fletes giros	6.381.533	8.532.757
Convenios de pago	1.955.566	2.932.776
Productos virtuales (d)	2.920.710	-
Baloto (e)	179.546	-
Giros internacionales (f)	39.049	-
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	(1.601.790)	(192.810)
TOTAL, INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	121.863.989	104.524.459

El rubro de los ingresos ordinario aumento para el año 2022 en \$ 17.339.529, los más representativos son los siguientes:

- En el mes de mayo del año 2022 se firmó un contrato con la empresa Red De Servicios De La Orinoquia y Del Caribe S.A.S., para la comercialización del juego de modalidad RASPE Y LISTO, generando el incremento en estos ingresos.
- Su incremento se ve reflejado por las transacciones efectuadas en el año 2022.
- En el producto Betplay la variación se dio por el aumento en las apuestas, debido a los juegos que se desarrollaron durante el año, como el mundial de fútbol y diferentes torneos realizados en el año 2022.
- El aumento se debe a la reclasificación de la cuenta para el año 2022.
- Para el año 2022 ingreso a nuestro portafolio un nuevo producto de juego de azar llamado baloto.
- Los giros internacionales ingresaron a nuestro portafolio para el año 2022.

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

Nota 19. Otros ingresos operacionales

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Descuentos comerciales condicionados	815	12.675
Utilidad en venta y retiro de bienes	18.667	-
Sobrantes de caja	87	-
Otros Ingresos	67	1.112
Dividendos y participaciones (a)	181.818	363.636
Arrendamientos (b)	585.311	478.827
Reintegro de costos y Gastos (c)	506.468	1.389.045
Por Daño emergente	-	38.583
Ingresos de Ejercicios anteriores (d)	694.508	-
Devoluciones, rebajas y descuentos	(7.000)	-
Diversos (e)	90.242	1.323.085
TOTAL, OTROS INGRESOS OPERACIONALES	2.070.982	3.606.963

- a) Este rubro corresponde a los dividendos recibos por las inversiones en sociedades así: IPS NORTE SALUD S.A. \$181.818, correspondiente al periodo 2021
- b) Este rubro corresponde al ingreso por arriendo de propiedades de la empresa y el alquiler de vehículos.
- c) Este rubro corresponde a los reintegros por el tratamiento contable que se le efectuaron a los premios del doble chance local, Y a la publicidad pagada por parte de nuestros aliados Corredor Empresarial Y Matrix giros y servicios.
- d) Hace referencia al descuento tributario por ley para la declaración de renta del año 2021
- e) Este rubro corresponde a la revalorización de las propiedades mediante los avalúos realizados en el 2022, y la recuperación de cuentas que se deterioraron bajo NIIF.

Nota 20. Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Intereses	233.570	108.466
Intereses implícitos	-	16.467
TOTAL, INGRESOS FINANCIEROS	233.570	124.933

- a) Los intereses financieros generados a 31/12/2022 corresponden a: Intereses por rendimientos financieros en cuentas de ahorros y fiducias, intereses por préstamo a particulares e intereses por costo amortizado, teniendo en cuenta que en la política contable las cuentas por cobrar superiores a \$5.000.000, que no devengan intereses con plazo de pago a más de un año, su medición inicial será a costo amortizado.

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

Nota 21. 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 ADMINISTRATIVOS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Gastos de Personal (a)	8.190.518	5.772.209
Honorarios (b)	1.500.237	1.003.720
Arrendamientos (c)	70.227	10.523
Contribuciones y Afiliaciones	63.032	67.801
Seguros (d)	324.126	272.099
Servicios	307.322	474.981
Gastos Legales	29.518	92.817
Mantenimiento y Reparaciones	356.906	694.588
Adecuaciones e Instalaciones	174.884	630.586
Gastos de Viaje (e)	255.746	118.171
Depreciación (f)	2.820.707	1.210.958
Amortizaciones	42.752	298.252
Diversos	689.456	1.036.424
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14.825.432	11.683.129

- a) El aumento en los gastos de personal del año 2022, comparado con el año 2021, se presentó por los ajustes en la escala salarial al personal administrativo y la generación de nuevos contratos en las modalidades de (contrato indefinido y aprendices)
- b) El rubro incrementa para el año 2022 por nuevas contrataciones de consultoría en gestiones empresariales.
- c) la variación en este rubro se debe que para el año 2022 se recibió personal externo de apoyo en la implementación de los cambios dentro de la organización.
- d) Este rubro tuvo variación debido a la adquisición de pólizas de vida al personal.
- e) El incremento de este gasto se debe a la visita del personal que apoyo la implementación de los cambios en la organización.
- f) Aumentaron debido a que se compraron más activos fijos comparado con el año anterior los cuales se depreciaron de acuerdo con las políticas contables.

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

La composición de Gastos Operacionales de Ventas es la siguiente:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Gastos de Personal (a)	3.952.626	3.445.962
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta (b)	74.452	5.806.561
contribuciones y Afiliaciones	-	-
Servicios (c)	1.231.657	5.935.913
Gastos legales	14.502	-
Mantenimiento y Reparaciones	411.451	11.793
Adecuaciones e Instalaciones (d)	589.386	54.314
Gastos de Viaje	8.477	2.158
Amortizaciones	1.785	-
Diversos (e)	859.628	169.878
Provisiones	1.584	-
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	7.302.924	15.426.578

Para el año 2022 se organiza el esquema del personal comercial de la compañía con lo cual se reclasifican según su actividad para gastos administrativos o relacionados directamente con las ventas

En los gastos operacionales de venta hubo aumento representativo en los siguientes rubros:

- El aumento en los gastos de personal del año 2022, comparado con el año 2021, se presentó por los ajustes en la escala salarial al personal y la generación de nuevos contratos.
- Se revela disminución en este rubro, debido al traslado de cuenta de los arrendamientos de puntos de venta, hasta el año 2021 estaban incluidos en la cuenta 52, para el año 2022 se clasificaron en la cuenta 61 costo común.
- Se revela disminución en este rubro de servicios a diciembre 31 de 2022 debido al traslado de cuentas de gasto 52 a la cuenta 61 de costos comunes pertenecientes en su mayoría a servicios públicos de puntos de venta.
- Este rubro está direccionado específicamente a Adecuación y mantenimientos de puntos de ventas, para el año 2022 ingresaron puntos nuevos y se realizaron adecuaciones a puntos ya existentes.
- están representados en: **1-** elementos de aseo, **2-** útiles, papelería y fotocopia, **3-** combustible y lubricantes, **4-** casinos y restaurantes, **5-** atención y eventos, entre otros.

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Gastos Bancarios	285	51.043
Comisiones	138.767	310.515
Intereses	389.050	237.844
Otros financieros	6.571	8.740
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	534.673	608.143

Los gastos financieros corresponden a los gastos ocasionados por los movimientos bancarios.

La composición de Otros Gastos Operacionales es la siguiente:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Perdida de Efectivo	-	11.000
Perdida En Venta y Retiro de Bienes	11.117	103.467
Gastos Extraordinarios (a)	267.084	40.311
Gastos Diversos	158.364	470.293
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	436.565	625.071

a) Este rubro se incrementó debido a que hubo más gastos sin soportes (facturas electrónicas, gastos sin relación de causalidad con la operación. Entre otros)

Gastos de Impuestos

GASTOS DE IMPUESTOS	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Impuesto de Renta y Complementarios	4.241.029	3.378.706
Otros Impuestos y tasas (a)	644.312	961.223
Recuperación por impuesto Diferido	109.394	(76.501)
TOTAL, GASTOS DE IMPUESTOS	4.994.737	4.263.429

a) Este rubro corresponde a los impuestos de industria y comercio y avisos tablero, impuestos de vehículos, Impuesto gravámenes a los movimientos financieros (GMF).

Nota 22. 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:

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	31 DICIEMBRE 2022	31 DICIEMBRE 2021
Premios Chance	38.400.759	46.271.852
Raspe y listo	10.502.438	-
Recaudo giros	18.379	-
Productos Virtuales	167.974	-
Otros Recaudos	33.739	-
Servicios públicos	69.588	-
Lotería virtual	7.154	-
lotera física	79.110	-
Betplay	3.769.574	1.334.096
Astro Millonario	49.307	574.929
Promocionales	-	8.067
Fletes Giros	279.179	150.000
Formularios	10.590	-
Convenios de pago	10.856	-
Baloto	22.772	-
Corresponsalías bancarias	33.559	-
Costos Comunes	14.280.944	-
Costo De Personal	20.951.507	19.340.734
TOTAL, COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	88.687.420	67.679.675

Se presenta una alta variación en comparación al año 2021, porque durante el 2022 se implementaron nuevas modalidades de juego y un cambio en las cuentas operacionales de venta como arrendamientos, vigilancia, servicios públicos entre otros que anteriormente se ingresaban en una cuenta de gasto 5.

Nota 23. Otros resultados integrales- ORI

Según la sección 5 de las NIIF para Pymes al incrementar el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Para el año 2022 se reconoció un incremento en la Propiedad, Planta y Equipo fruto de una revaluación al utilizar como política contable el valor razonable, producto del avalúo realizado a los inmuebles propios el mes de septiembre de 2022, estos afectaron los resultados integrales de la entidad. Dicha revaluación se presenta en el ORI – Otro resultado integral como consecuencia de la generación de Resultados y, adicionalmente en el estado de situación financiera, en el Patrimonio como destino final de estos resultados.

RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A.

NIT:890501734-7

Nota 24. Eventos posteriores a la fecha de reporte

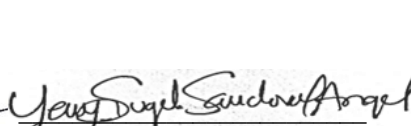
No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

Nota 25. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el.



Jorge Enrique Martínez Camacho
Representante Legal
C.C 94.420.137



Yeny Sugeli Sandoval Angel
Contador Público T.P.142646-T



Olga Lucia Gil Corredor
Revisor Fiscal T.P.109443-T
Designado por Gil Corredor &
Consultores S.A