

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**  
**900.026.727-3**  
**CARTAGO VALLE DELCAUCA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE Diciembre 2021 y 2020**  
 (Expresados en miles de pesos Colombianos)  
 Versión 1  
 Ultima Fecha de Actualización: Febrero 4 de 2022

CODIGO PUC	DESCRIPCION CUENTA	2021	2020	VARIACION	% VARIACION
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>					
1105	CAJA	1.290.408	59.721	1.230.687	2060,73%
1110	BANCOS	2.300.267	1.169.970	1.130.297	96,61%
1120	CUENTAS DE AHORRO	3.773.838	694.825	3.079.013	443,14%
1125	FIDEICOMISO A CORTO PLAZO	1.125.748	4.700.267	-3.574.518	-76,05%
<b>CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>					
1305	CLIENTES	233.550	106.954	126.596	118,37%
1335	DEPOSITOS	580	830	-250	-30,12%
1360	RECLAMACIONES	13.139	37.316	-24.177	-64,79%
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	5.215	19.207	-13.992	-72,85%
1380	DEUDORES VARIOS	729.773	590.635	139.139	23,56%
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>					
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	1.397.998	1.600.150	-202.152	-12,63%
<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>					
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	546.309	299.183	247.126	82,60%
1455	INVENTARIO DE TALONARIOS	68.062	15.902	52.160	328,01%
1805	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	90.567	104.663	-14.096	-13,47%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11.575.455</b>	<b>9.399.622</b>	<b>2.175.833</b>	<b>23,15%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>					
<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>					
1205	ACCIONES	2.915.067	2.665.850	249.217	9,35%
1210	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	14.468	22.384	-7.916	-35,36%
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	0	0	0	100,00%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>					
1504	TERRENOS-VALOR RAZONABLE CON COSTO ATRIBUIDO	201.042	216.978	-15.936	-7,34%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.957.678	2.951.813	5.865	0,20%
1524	EQUIPO DE OFICINA	928.598	744.570	184.028	24,72%
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5.170.180	4.148.309	1.021.870	24,63%
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE-A Costo Revaluado	535.512	489.223	46.289	9,46%
1560	ARMAMENTO DE VIGILANCIA	192.726	157.428	35.298	22,42%
1592	DEPRECIAACION ACUMULADA	-3.808.426	-3.210.537	-597.889	18,62%
<b>ACTIVO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO</b>					
1625	DERECHOS	0	0	0	100,00%
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>					
1905	IMPUESTO DIFERIDO	12.639	44.126	-31.487	-71,36%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.119.483</b>	<b>8.230.144</b>	<b>889.339</b>	<b>10,81%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>20.694.938</b>	<b>17.629.766</b>	<b>3.065.173</b>	<b>17,39%</b>

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**  
**900.026.727-3**  
**CARTAGO VALLE DELCAUCA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE Diciembre 2021 y 2020**  
 (Expresados en miles de pesos Colombianos)  
 Versión 1  
 Ultima Fecha de Actualización: Febrero 4 de 2022

CODIGO PUC	DESCRIPCION CUENTA	2021	2020	VARIACION	% VARIACION
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
<b>2105</b>	PRESTAMOS BANCARIOS	523	2.166	-1.643	-75,86%
<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>					
<b>2205</b>	NACIONALES	159.095	6.996	152.099	2174,20%
<b>2335</b>	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.446.588	1.146.474	300.114	26,18%
<b>2380</b>	ACREEDORES VARIOS	6.752	41.977	-35.225	-83,91%
<b>2805</b>	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	6.492	4.165	2.327	55,88%
<b>2815</b>	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS INGRESOS REC	1.519.166	642.719	876.447	136,37%
<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>					
<b>2365</b>	RETENCION EN LA FUENTE	137.101	99.681	37.420	37,54%
<b>2367</b>	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	100	7.791	-7.692	-98,72%
<b>2368</b>	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	822	560	262	46,75%
<b>2370</b>	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	0	20	-20	-100,00%
<b>2404</b>	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.300.000	1.600.000	700.000	43,75%
<b>2408</b>	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1.016.609	1.160.620	-144.011	-12,41%
<b>2412</b>	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	0	0	100,00%
<b>2472</b>	IMPUESTO AL AZAR Y JUEGOS	559.628	442.435	117.194	26,49%
<b>PASIVOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>					
<b>2505</b>	SALARIOS POR PAGAR	7.714	0	7.714	100,00%
<b>2510</b>	CESANTIAS CONSOLIDADAS	224.429	185.103	39.325	21,25%
<b>2515</b>	INTERESES SOBRE CESANTIAS	26.109	21.513	4.596	21,37%
<b>2525</b>	VACACIONES CONSOLIDADAS	74.459	57.406	17.053	29,71%
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>					
<b>2615</b>	PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	72.779	72.174	605	0,84%
<b>2635</b>	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	149.041	90.000	59.041	65,60%
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>					
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>7.707.407</b>	<b>5.581.800</b>	<b>2.125.608</b>	<b>38,08%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>2730</b>	IMPUESTO DIFERIDO	836.117	784.010	52.107	6,65%
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>836.117</b>	<b>784.010</b>	<b>52.107</b>	<b>6,65%</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>8.543.524</b>	<b>6.365.810</b>	<b>2.177.714</b>	<b>34,21%</b>

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**  
**900.026.727-3**  
**CARTAGO VALLE DELCAUCA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE Diciembre 2021 y 2020**  
**(Expresados en miles de pesos Colombianos)**  
**Versión 1**  
**Ultima Fecha de Actualización: Febrero 4 de 2022**

CODIGO PUC	DESCRIPCION CUENTA	2021	2020	VARIACION	% VARIACION
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>CAPITAL SOCIAL</b>					
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	4.500.000	4.500.000	0	0,00%
3305	RESERVA LEGAL	2.408.475	2.408.475	0	0,00%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>					
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.504.953	3.154.510	350.443	11,11%
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>					
3705	UTILIDADES ACUMULADAS	545.659	182.599	363.060	198,83%
3710	PERDIDAS ACUMULADAS	83.800	83.800	0	0,00%
<b>SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES</b>					
3805	SUPERÁVIT POR INVERSIONES	165.671	67.344	98.327	146,01%
3810	SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	942.856	867.228	75.627	8,72%
<b>UTILIDADES RETENIDAS ADOPCION NIIF</b>					
3905	UTILIDADES RETENIDAS ADOPCION NIIF	0	0	0	100,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>					
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>12.151.414</b>	<b>11.263.956</b>	<b>887.458</b>	<b>7,88%</b>
<b>TOTAL PASIVO y PATRIMONIO</b>					
	<b>TOTAL PASIVO y PATRIMONIO</b>	<b>20.694.938</b>	<b>17.629.766</b>	<b>3.065.172</b>	<b>17,39%</b>

  
**GONZALO LEDESMA ALVAREZ**  
 Representante Legal

  
**WILMAR BETANCUR SOZA**  
 Contador Público  
 T.P. 216987-T

  
**WILLIAM ANDRES CARDONA SALGADO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 112260-T  
 Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S



**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**  
**900.026.727-3**  
**CARTAGO VALLE DELCAUCA**  
**ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 - 2020**  
**(Expresados en miles de pesos Colombianos)**  
**Version 1**  
**Ultima Fecha de Actualización: Febrero 4 de 2022**

CODIGO PUC	DESCRIPCION CUENTA	2021	2020	VARIACION	% VARIACION
<b>INGRESOS</b>					
<b>OPERACIONALES</b>					
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	51.857.608	36.458.862	15.398.746	42,24%
4150	ACTIVIDAD FINANCIERA	-	-	-	100,00%
4155	ACTIVIDADES EMPRESARIALES, INMOBILIARIAS	-	-	-	100,00%
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>51.857.608</b>	<b>36.458.862</b>	<b>15.398.746</b>	<b>42,24%</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>					
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	37.028.565	24.676.767	12.351.798	50,05%
7205	MANO DE OBRA DIRECTA	594.278	530.079	64.199	12,11%
7230	SEGUROS MANO DE OBRA DIRECTA	1.375	1.429	54	-3,78%
7295	COSTOS DIVERSOS	170.093	76.805	93.288	121,46%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>14.063.297</b>	<b>11.173.782</b>	<b>2.889.515</b>	<b>25,86%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
4210	FINANCIEROS	-	-	-	100,00%
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	189.069	545.477	356.408	-65,34%
4220	ARRENDAMIENTOS	83.763	50.300	33.463	66,53%
4250	RECUPERACIONES	57.880	35.060	22.820	65,09%
4245	UTILIDAD EN VENTA PROP PLANTA Y EQUIPO	31.107	50.000	18.893	-37,79%
4255	INDEMNIZACIONES	665	2.216	1.551	-69,99%
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.567	-	8.567	100,00%
4295	DIVERSOS	90.270	267.022	176.752	-66,19%
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>461.321</b>	<b>950.075</b>	<b>488.754</b>	<b>-51,44%</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>					
5105	GASTOS DE PERSONAL	1.862.198	1.549.547	312.651	20,18%
5110	HONORARIOS	901.686	852.752	48.934	5,74%
5115	IMPUSTOS	-	-	-	100,00%
5120	ARRENDAMIENTOS	4.593	4.810	217	-4,51%
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	57.508	49.305	8.203	16,64%
5130	SEGUROS	46.408	60.078	13.670	-22,75%
5135	SERVICIOS	276.426	190.467	85.959	45,13%
5140	GASTOS LEGALES	1.187	1.982	795	-40,11%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	60.756	90.545	29.789	-32,90%
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	210	30.457	30.247	-99,31%
5155	GASTOS DE VIAJE	11.085	15.234	4.149	-27,24%
5160	DEPRECIACIONES	776.247	635.096	141.151	22,23%
5165	AMORTIZACIONES	-	-	-	100,00%
5195	DIVERSOS	123.318	124.898	1.580	-1,27%
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>4.121.622</b>	<b>3.605.171</b>	<b>516.451</b>	<b>14,33%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTA</b>					
5205	GASTOS DE PERSONAL	1.960.384	1.778.309	182.075	10,24%
5210	HONORARIOS	-	-	-	100,00%
5215	IMPUSTOS	-	-	-	100,00%
5220	ARRENDAMIENTOS	7.784	8.949	1.165	-13,02%
5230	SEGUROS	62.203	57.112	5.091	8,91%
5235	SERVICIOS	236.176	174.574	61.602	35,29%
5240	GASTOS LEGALES	37.406	35.272	2.134	6,05%
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	542.351	372.798	169.553	45,48%
5250	ADECUACION E INSTALACION	457.887	327.630	130.257	39,76%
5255	GASTOS DE VIAJE	7.694	10.583	2.889	-27,30%
5265	AMORTIZACIONES	92.083	92.083	-	0,00%
5295	DIVERSOS	268.598	247.909	20.689	8,35%
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>3.672.567</b>	<b>3.105.218</b>	<b>567.349</b>	<b>18,27%</b>

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**  
**900.026.727-3**  
**CARTAGO VALLE DELCAUCA**  
**ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 - 2020**  
**(Expresados en miles de pesos Colombianos)**  
**Version 1**  
**Ultima Fecha de Actualización: Febrero 4 de 2022**

CODIGO PUC	DESCRIPCION CUENTA	2021	2020	VARIACION	% VARIACION
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	103.389	31.265	72.124	230,69%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	175.396	35.110	140.286	399,56%
5395	GASTOS DIVERSOS	530.711	311.964	218.747	70,12%
5399	Deterioro en inversiones	-	-	-	100,00%
<b>TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>809.496</b>	<b>378.339</b>	<b>431.157</b>	<b>113,96%</b>
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>5.920.933</b>	<b>5.035.129</b>	<b>885.804</b>	<b>17,59%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
4310	FINANCIEROS	37.984	47.251	9.267	-19,61%
5505	COSTOS FINANCIEROS	52.329	78.410	26.081	-33,26%
<b>COSTOS FINANCIERO NETO</b>		<b>-14.345</b>	<b>-31.159</b>	<b>16.814</b>	<b>-53,96%</b>
<b>BENEFICIO/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>5.906.588</b>	<b>5.003.970</b>	<b>902.618</b>	<b>18,04%</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>					
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.337.735	1.749.549	588.186	33,62%
5415	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	63.900	99.911	36.011	-36,04%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>3.504.953</b>	<b>3.154.510</b>	<b>350.443</b>	<b>11,11%</b>

  
**GONZALO LEDESMÁ ALVAREZ**  
 Representante Legal

  
**WILMAR BETANCUR SOZA**  
 Contador Público  
 T.P. 216987-T

  
**WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 112260-T  
 Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S

  
**VIGILADO Supersalud**

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**
**Estado de cambios en el patrimonio individual de periodo**
**A 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020**
**En miles de pesos colombianos**

Patrimonio	Capital	Reservas	Resultado Integral	Ganancias Retenidas	Utilidad Adopción por Primera Vez	Superávit Revaluación de Activos	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>4.500.000</b>	<b>2.408.475</b>	<b>3.154.510</b>	<b>182.599</b>	<b>83.800</b>	<b>934.572</b>	<b>11.263.956</b>
Aporte de Capital	0	0	0	0	0	0	0
Aumento reserva Legal	0	0	0	0	0	0	0
Movimientos Ori Revaluacion Activos	0	0	0	0	0	173.955	173.955
Resultado Integral del Año	0	0	3.504.953	0	0	0	3.504.953
Decreto de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0
Traslado de utilidades	0	0	-3.154.510	363.060	0	0	-2.791.450
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>4.500.000</b>	<b>2.408.475</b>	<b>3.504.953</b>	<b>545.659</b>	<b>83.800</b>	<b>1.108.526</b>	<b>12.151.414</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

\* Ver Certificación Adjunta


**GONZALO LEDESMA ALVAREZ**  
 Representante Legal


**WILLIAM ANDRÉS CARDONA S.**  
 Revisor Fiscal - TP 112260-T  
 Miembro de Cardona & Asociados S.A.S.


**WILMAR BETANCUR SOZA**  
 Contador  
 TP. 216987-T

**VIGILADO Supersalud**

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**  
 Estado de Flujo de Efectivo  
 A 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020  
 En miles de pesos colombianos

Flujo de efectivo por actividades de Operación	VARIACIÓN	Dic 31 de 2021	Dic 31 de 2020
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>3.504.953</b>	<b>3.154.510</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		776.247	635.096
Mas: Revaluación propiedad planta y equipo		173.955	-188.659
Ajustes Activos por impuesto Diferido		31.487	18.277
Ajustes Pasivos por impuesto Diferido		52.107	337.637
Mas: Provision Para El Impuesto De Renta		2.231.402	1.600.000
Mas: Impuesto Diferido		63.900	99.911
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>6.834.051</b>	<b>5.656.771</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>			
(Aumento) disminución en activos financieros inversiones			
Clientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	-227.315	106.682
Activos por impuestos corrientes	Disminución (Aumento)	202.152	-1.600.150
intangibles	Disminución (Aumento)	0	0
Inventarios	Disminución (Aumento)	-299.286	-161.169
Otros activos no financieros	Disminución (Aumento)	14.096	335.563
Obligaciones financieras	Aumento (Disminución)	-1.643	2.166
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	1.332.257	933.893
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	-1.592.129	-536.438
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	32.175	53.284
Pasivos estimados y Provisiones	Aumento (Disminución)	59.646	162.174
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>		<b>6.354.003</b>	<b>4.952.776</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>			
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>			
Adquisición de inversiones permanentes		0	0
Adquisición de propiedad planta y equipo	Disminución (Aumento)	-1.455.773	-925.833
(Aumento) disminución en inversiones subsidiarias	Disminución (Aumento)	-241.301	-576.287
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>		<b>-1.697.075</b>	<b>-1.502.120</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>			
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>			
Aumento del capital social		0	0
Obligaciones Financieras		0	0
Obligaciones Financieras Arrendamiento Financiero	Aumento (Disminución)	0	0
Capitalización Accionistas	Aumento (Disminución)	0	0
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada en Declaración)		-2.791.450	-3.597.793
Readquisición de acciones propias		0	0
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>		<b>-2.791.450</b>	<b>-3.597.793</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>1.865.479</b>	<b>-147.137</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>		<b>6.624.783</b>	<b>6.771.920</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>		<b>8.490.262</b>	<b>6.624.783</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales  
 \* Ver Certificación Adjunta



**GONZALO LEDESMA ALVAREZ**  
 Representante Legal

VIGILADO Supersalud



**WILLIAM ANDRÉS CARDONA S.**  
 Revisor Fiscal - TP 112268-T  
 Miembro de Cardona & Asociados S.A.S.



**WILMAR BETANCUR SOZA**  
 Contador  
 TP. 216987-T

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

**Nit: 900.026.727-3**

---

# **Estados Financieros Individuales**

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

*versión 1 Feb 4 de 2022*

---

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

**Nit: 900.026.727-3**

---

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

## Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2021, 2020

*En miles de pesos colombianos*

versión 1Feb 4 de 2021

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

Súper Servicios Del Valle S.A. es una persona jurídica constituida mediante escritura pública No 1274 de la Notaría Primera de Cartago, teniendo como actividad principal la de comercialización de juegos permanentes de azar y apuestas (9200 – código CIIU), con cobertura en todo el norte del Valle comprendido en 18 Municipios y es una empresa con ánimo de lucro, donde es vigilada por la superintendencia de Salud. Registrada con el NIT 900.026.727-3, y su oficina principal se ubica en la carrera 5 N° 10-93 el centro del municipio de Cartago.

- Actividades Principales:

- La explotación y operación económica y comercial de juegos permanentes de apuestas y azar.
- La explotación y operación económica y comercial de juegos permanentes de Chance.
- La explotación y operación económica y comercial de juegos permanentes permitidos por la ley.
- Prestación y servicios de recargas electrónicas.
- Servicios de giros de efectivo nacionales e internacionales.
- Servicio de correspondencia No bancaria.
- Recaudos de todo tipo de pagos por conceptos de servicio público, libranza, cartera, préstamo.
- La prestación de cualquier otro tipo de servicio lícito o la realización de cualquier actividad Lícita.
- Adquisición de cualquier título de toda clase de bienes muebles o inmuebles.

### 2. BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros presentados se han elaborado de acuerdo al tratamiento establecido en el manual de políticas contables de la compañía. Garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes emitidas por el IASB y tomadas como normatividad contable aplicable en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y fundamentado en el decreto 3022 del 2013, compilado por el decreto 2420 del 2015.

Se hace mención que se espera que la compañía Súper Servicios del Valle S.A. siga su actividad en marcha por mínimo 5 años después de la publicación de estos estados Financieros.

Dichos Estados Financieros están presentados por la moneda funcional de la compañía que es el (\$) Peso Colombiano y teniendo en cuenta el principio de devengo o causación para toda la información excepto la suministrada sobre flujos de efectivo.

Súper Servicios del Valle S.A. presenta un juego completo de Estados Financieros anualmente así:

- El estado de situación financiera
- El estado del resultado integral del periodo y Otro Resultado Integral
- El estado de cambios en el patrimonio
- El estado de flujos de efectivo

# **SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

**Nit: 900.026.727-3**

---

- Revelaciones a los estados financieros (Notas)

La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 201312. Los principales impactos sobre la convergencia se explican más adelante.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

Estos estados financieros comprenden un periodo contable establecido desde el 1 de Enero del 2021 al 31 de Diciembre del 2021.

## **2.1 POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.1.1 Efectivo y equivalente de efectivo:**

El efectivo y los equivalentes de efectivo se encuentran representados por el disponible de los bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El rubro de efectivo y sus equivalentes, deberá mostrar la información necesaria para comprender los elementos líquidos que posee Súper Servicios del Valle S.A y que le permite hacer gestión para llevar a cabo la actividad de la entidad. Medidas a valor del costo de transacción.

### **2.1.2 Activos Financieros:**

Activo financiero cualquier activo que es:

- (a) efectivo;
- (b) un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- (c) Un derecho contractual:
  - (i) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
  - (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o
- (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

### **Inversiones**

El rubro de inversión es considerado activos financieros y se tratarán bajo este concepto que pueden ser:

Inversiones en patrimonio de otras entidades  
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados.

Que pueden ser medidos a costo amortizado, a costo de transacción menos deterioro o a valor razonable.

# **SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

**Nit: 900.026.727-3**

---

## **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Entre estas cuentas serán reconocidas:

- Cuentas por cobrar a cargo de partes relacionadas
- Cuentas por cobrar a convenios empresariales
- Depósitos
- Otras cuentas por cobrar

El propósito principal de estas cuentas es el de realizar la gestión y control de las cuentas por cobrar a los clientes efectivamente facturados, es decir, cuando ya se ha reconocido el ingreso y prestado el servicio.

Súper Servicios del Valle S.A, considera que todas las cuentas por cobrar con periodos inferiores a 180 días se encuentran dentro de los términos normales de negociación, por lo tanto, las cuentas comerciales se medirán a costo de transacción menos deterioro o a costo amortizado teniendo efecto en resultados (mayor a 180 días).

Teniendo en cuenta la aplicación de reconocimiento en instrumentos financieros y deterioro que emite la NIIF para pymes.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b. Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

### **2.1.3 Activos NO Financieros**

Aquellos que no cumplen las características de los Activos Financieros entre los cuales Súper Servicios del Valle tiene:

# **SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

**Nit: 900.026.727-3**

---

- Propiedad, planta y equipo.
- Activos intangibles.
- Arrendamientos.
- Otros activos no financieros.

Para todos en su medición inicial se miden a costo histórico y su medición posterior estará entre las siguientes posibilidades:

- Valor Razonable
- Costo histórico- depreciación
- Costo Histórico- deterioro

## **2.1.3.1 Otros Activos No Financieros**

Todos estos otros activos No financieros en su medición inicial serán medidos a costo histórico (Transacción) y en la posterior a Costo menos deterioro. Entre los cuales Súper Servicios del Valle S.A. podrá reconocer:

- Arrendamientos pagados por anticipado
- Anticipos derechos de explotación
- Anticipos a Proveedores

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios de deterioro, se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado

de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo.

# **SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

**Nit: 900.026.727-3**

---

## **2.1.4 Deterioro de los Activos**

Súper Servicios del Valle S.A. evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la empresa estimará el importe recuperable del activo.

Si existiera algún indicio del deterioro del valor de un activo, el importe recuperable se estimará para el activo individualmente considerado.

Al evaluar si existe algún indicio de que el valor del activo puede haberse deteriorado, la empresa considerará tanto las fuentes internas como externas.

La empresa reducirá el importe en libros de un activo hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros. Esta reducción se denomina pérdida por deterioro del valor.

**Medición:** La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma.

En el caso de generarse una reversión del deterioro se reconocerá en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilizase según su valor revaluado, siguiendo otra norma.

## **2.1.5 Propiedad, Planta y Equipo**

### **• Reconocimiento y medición**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, 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 o costo de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

---

mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 24 Niif para Pymes.

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 utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

## • Depreciación

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.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo podrá ser cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán 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, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Cuando el valor en libros excede al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

---

**Baja en cuenta:** Para Súper Servicios del Valle S.A., se efectuará baja cuando el activo deje de proveer beneficios económicos; para hacerlo se debe seguir todos los procedimientos necesarios establecidos en la compañía.

## 2.1.6. Arrendamiento Leasing

**Propósito:** Arrendamiento financiero es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida.

**Reconocimiento:** Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, un arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado.

**Medición Posterior:** Un arrendatario repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método del interés efectivo. El arrendatario distribuirá la carga financiera a cada periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, de manera que se obtenga una tasa de interés constante en cada periodo, sobre el saldo de la deuda pendiente de amortizar.

**Depreciación:** Se depreciará a método de línea recta teniendo en cuenta las estimaciones estipuladas en las políticas de Propiedad, planta y equipo.

## 2.1.7 Arrendamientos Operativo

**Reconocimiento y medición:** Un arrendatario reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal a menos que(a) otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo de los beneficios del usuario, incluso si los pagos no se realizan sobre esa base, o (b) los pagos al arrendador se estructuren de forma que se incrementen en línea con la inflación general esperada (basados en índices o estadísticas publicadas) para compensar los incrementos de costo por inflación esperados del arrendador. Si los pagos al arrendador varían debido a factores distintos de la inflación general, esta condición (b) no se cumplirá.

## 2.1.8 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, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- Amortización

# **SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

**Nit: 900.026.727-3**

---

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

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

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

## **2.1.9 Beneficios a Empleados**

De acuerdo con la Sección 25 de Niif para Pymes, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- 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 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

- Reconocimiento

Se reconocerá un beneficio a empleado cuando:

Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro.

Un gasto cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

- Principio básico:

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

- Medición:

Se medirá al costo de transacción al beneficio del empleado.

## 2.1.10 Instrumentos financieros pasivos - cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

**Reconocimiento:** Se reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Párrafo 11.12)

**Medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar:**

- al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o
- al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Párrafo 11.13)

**Medición posterior:** Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. (Párrafo 11.14)

Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

## 2.1.11 Pasivos estimados o Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

# **SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

**Nit: 900.026.727-3**

---

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

## **2.1.12 Activos y Pasivos por Impuestos corrientes y diferido:**

Para Súper Servicios del Valle S.A., el gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

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

## **2.1.13 Ingresos Ordinarios:**

Súper Servicios del Valle S.A, reconocerá y registrará en sus estados financieros los ingresos provenientes cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;  
Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;

El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un periodo superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

# **SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

**Nit: 900.026.727-3**

---

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

- Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

## **2.1.14 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.**

La empresa seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que una NIIF requiera o permita establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se

seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

**La empresa cambiará una política contable sólo si tal cambio:**

- Se requiere por una NIIF; o
- Lleva a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la empresa.

### **Cambio en una estimación contable**

Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. El efecto de un cambio en una estimación contable será reconocido prospectivamente incluyéndolo en el resultado del:

- a) Periodo en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo; o
- b) Periodo del cambio y períodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

## Errores de periodos anteriores

Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, la empresa corregirá los errores materiales de periodos anteriores retroactivamente en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto.

### 2.1.15 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Para Súper Servicios del Valle S.A. Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

- a. Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste) y
- b. Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

La empresa ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes.

La empresa no ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no impliquen ajustes.

### 2.1.16 Revelación por Cambio en la presentación y Re expresión para efectos comparativos

Por tratarse de otros temas relacionados con los instrumentos financieros de acuerdo a la sección 12 para PYMES; y para efectos de presentación y poder ser comparable la información financiera entre periodos, Super Servicios del Valle S.A. Reclasificó en el Estado de La Situación Financiera Individual y en el Estado Individual de Resultados Integral, los siguientes valores al 31 de diciembre de 2021, así:

	SALDO PRESENTADO A DICIEMBRE DE 2020	AJUSTES POR REEXPRESION	SALDOS REEXPRESADOS
Clientes y otras cuentas por cobrar	716.795	38146	754.941
Otros activos no financieros	142.809	-38146	104.663
<b>Total reclasificación en el activo corriente</b>	<b>859.604</b>	<b>0</b>	<b>859.604</b>

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

En el rubro de clientes y otras cuentas por cobrar se adicionaron valores correspondientes a depósitos y reclamaciones, que, en los estados financieros de 2020, fueron revelados en el rubro de Otros activos no financieros.

	SALDO PRESENTADO A DICIEMBRE DE 2020	AJUSTES POR REEXPRESION	SALDOS REEXPRESADOS
Costos de Venta	22.733.154	2551926	25.285.080
Gastos Operacionales de Administración	4.237.223	-632052	3.605.171
Gastos de Ventas	5.174.641	-2069423	3.105.218
Impuestos	1.699.911	149549	1.849.460
<b>Total reclasificación en Costo y Gasto</b>	<b>33.844.929</b>	<b>0</b>	<b>33.844.929</b>

El rubro de costos de venta se le adicionaron conceptos que estaban en Gastos Operacionales de administración y Gastos Operacionales de venta como son: Arriendos de puntos de ventas, servicios públicos, Servicio de transporte efectivo, Servicio de vigilancia, entre otros.

Se adiciono a los estados financieros el concepto de Otros Impuestos y tasas donde se agruparon los impuestos de industria y comercio y avisos tablero, impuestos de vehículos , Impuesto gravámenes a los movimientos financieros GMF, los cuales estaban revelados en los conceptos de Gastos Operacionales de Administración, Gastos Operacionales de Ventas.

## REVELACIONES POR NOTAS

### Nota 3: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	2021	2020	VAR %
Cajas	1.290.409	59.721	2060,73%
Bancos Cuentas Corrientes	2.300.267	1.169.970	96,61%
Bancos Cuentas de Ahorro	3.773.838	694.825	443,14%
Fideicomiso a Corto Plazo	1.125.748	4.700.267	-76,05%
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>8.490.262</b>	<b>6.624.783</b>	<b>28,16%</b>

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

**Revelación 3:** Para Súper Servicios del Valle S.A. el rubro de efectivo y equivalente de efectivo está representado en saldos de Caja (Caja general), Bancos (cuentas corrientes y cuentas de ahorro) donde se reflejan la mayor cuantía en este rubro y fideicomisos a corto plazo clasificados como equivalente al efectivo están divididos en fidencias que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

## Nota 4: Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

	2021	2020	VAR %
Clientes	233.550	106.954	118,37%
Depósitos	580	830	-30,12%
Reclamaciones	13.139	37.316	-64,79%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	5.215	19.207	-72,85%
Deudores Varios	729.773	590.635	23,56%
<b>Total Clientes y Cuentas por C</b>	<b>982.257</b>	<b>754.941</b>	<b>30,11%</b>

**Revelación 4:** En el rubro de clientes se tuvo un aumento de 30.11% con respecto al año 2020 correspondientes a cartera con convenios empresariales (Super giros, Comfandi, Codesa, siendo estas cuentas por cobrar rotativas no mayores a 60 días.

## Nota 5: Activo por Impuestos Corrientes

	2021	2020	VAR %
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	755.079	1.184.253	-36,24%
Anticipo Industria y Comercio	4.136	0	100,00%
Retención en la Fuente	25.093	23.356	7,44%
Impuesto a las ventas Retenido	291	0	100,00%
Impuesto de Industria y Comercio	661	2.960	-77,66%
Impuestos Descontables	193.826	92.847	108,76%
Otros	418.910	296.734	41,17%
<b>Total Activo Por Impuestos Ctes</b>	<b>1.397.998</b>	<b>1.600.150</b>	<b>100,00%</b>

**Revelación 5:** Anticipos de impuestos Renta, ICA, retención en la Fuente y autorretención a título de renta. Los cuales se harán el respectivo traslado al impuesto a pagar al momento de liquidar el impuesto en el año 2022.

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

## Nota 6: Inventarios

	2021	2020	VAR %
Inventario Recargas Niif	367.960	299.183	22,99%
Inventario tiquetes Raspa y Gane	178.068	0	100,00%
Inventario Sim Card	281	0	100,00%
Inventario Rollos Termicos	25.276	14.076	79,57%
Inventario Rollos Bond	42.787	1.826	2242,93%
<b>Total Inventarios</b>	<b>614.371</b>	<b>315.085</b>	<b>94,99%</b>

**Revelación 6:** Este rubro a Diciembre 31 de 2021 presenta un incremento de un 94.99% correspondiente a la papelería del nuevo juego Raspe y Listo, la papelería tipo bond y térmico destinada para la venta de chance y otros productos de suerte y azar; el saldo del inventario de recargas y Full Móvil.

## Nota 7: Otros Activos No Financieros

	2021	2020	VAR %
Cumplimiento	16.412	92.083	-82,18%
Arrendamientos	0	4.859	0,00%
Proveedores	73.350	7.641	859,98%
Contratistas	805	0	100,00%
Otros Anticipos	0	80	0,00%
<b>Total Otros Activos No Financieros</b>	<b>90.567</b>	<b>104.663</b>	<b>-13,47%</b>

### Revelación 7:

En este rubro hubo una variación de -13.47% con respecto al año 2020, representados en las pólizas adquiridas por cumplimiento y en anticipos a proveedores que serán realizados en el mes.

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

## Nota 8: Inversiones Permanentes

	2021	2020	VAR %
Inversiones En Acciones	2.929.535	2.688.234	8,98%
<b>Total Inversiones Permanentes</b>	<b>2.929.535</b>	<b>2.688.234</b>	<b>8,98%</b>

### DETALLADO:

	2021	2020	VAR %
Acciones de Apuestas Permanentes	1.848.590	1.892.835	-2,34%
<i>Codesa S.A</i>	1.091.996	1.112.563	-1,85%
<i>Comercializadora de Servicios Bolívar SAS</i>	113.596	113.608	-0,01%
<i>Corredor Empresarial</i>	542.250	581.444	-6,74%
<i>Innovando, Juegos y Entretenimiento SAS</i>	7.980	4.409	81,00%
<i>Occidental de Juegos SA</i>	21.540	19.081	12,89%
<i>Superservicios del Magdalena SAS</i>	71.228	61.730	15,39%
Acciones de Actividades Postales	1.066.477	773.015	37,96%
<i>Red Empresarial de Servicios</i>	1.066.477	773.015	37,96%
Aportes Sociales	14.468	22.384	-35,36%
<i>Soy agencia Itda</i>	14.468	22.384	-35,36%
<b>Total Inversiones Permanentes</b>	<b>2.929.535</b>	<b>2.688.234</b>	<b>8,98%</b>

### Revelación 8:

Las acciones fueron medidas mediante valor intrínseco certificado por cada empresa en el año 2021.

Dentro de las novedades del año, la inversión de Supergiros (Red empresarial de servicios) tuvo una capitalización de dividendos por 107.600.

Se adquirieron 200 acciones en Super Servicios de Magdalena, pasando de 400 a 600 unidades.

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

## Nota 9: Propiedad Planta y Equipo

	2021	2020	VAR %
TERRENOS - VALOR RAZONABLE COMO COSTO ATRIBUIDO	201.042	216.977	-7,34%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.242.883	2.237.018	0,26%
DEPRECIACION ACUMULADA	-142.900	-117.097	22,04%
VALOR EN LIBROS NETO CONTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.099.983	2.119.921	-0,94%
EQUIPO DE OFICINA	928.598	744.570	24,72%
DEPRECIACION	-418.663	-362.351	15,54%
VALOR EN LIBROS NETO EQUIPO DE OFICINA	509.934	382.219	33,41%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5.170.180	4.148.309	24,63%
DEPRECIACION	-2.973.142	-2.495.724	19,13%
VALOR EN LIBROS NETO EQUIPO DE COMUN. Y COMP.	2.197.037	1.652.585	32,95%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	535.512	489.223	9,46%
DEPRECIACION	132.082	118.571	11,39%
VALOR EN LIBROS NETO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSP.	403.431	370.652	8,84%
EQUIPOS DE VIGILANCIA	192.726	157.428	22,42%
DEPRECIACION	-141.639	-116.794	21,27%
VALOR EN LIBROS NETO EQUIPOS DE VIGILANCIA	51.087	40.634	25,72%
<b>VALOR EN LIBROS NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.462.514</b>	<b>4.782.988</b>	<b>14,21%</b>

Propiedades de Inversión	2021	2020	859,98%
Terrenos	111.637	111.637	0,00%
Construcciones y Edificaciones	603.158	603.158	0,00%
<b>Total Propiedades de inversion</b>	<b>714.795</b>	<b>714.795</b>	<b>859,98%</b>

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

**Revelación 9:** Para la fecha de cierre en el 2021 se muestra la reposición de activos fijos y la inversión que realiza Súper Servicios del Valle para tener un mayor grado de eficiencia de los activos fijos en función de la operación de la compañía.

Las vidas útiles utilizadas están dentro del rango establecido en la política contable, y el método de depreciación que se utilizó fue el de línea recta. Sólo se reconoció valor de salvamento para las construcciones y edificaciones y flota y equipo de transporte.

Para la medición posterior la propiedad planta y equipo se midió a Costo Histórico (Costo atribuido para ESFA) menos depreciación, menos cualquier deterioro presentado; excepto los terrenos que no son depreciables.

Como novedad en el rubro de Equipos de Transporte se renovó flota, se vendió dos móviles, y se adquirió dos camionetas por \$ 97 Millones.

## Nota 10: Activo por Impuesto

### Diferido

	2021	2020	VAR %
Impuesto Diferido Inversiones	0	37.890	-100,00%
Impuesto Diferido Cuentas por Cobrar	42	37	12,90%
Impuesto Diferido Propiedad Planta y Equipo	12.597	6.198	103,23%
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>12.639</b>	<b>44.126</b>	<b>16,13%</b>

**Revelación 10:** Para Súper Servicios del Valle se reconocen en la fecha de cierre un activo por impuesto diferido por valor de \$ 12.640 Entendiendo este valor como todas las diferencias presentadas entre el Estado de Situación Financiera Contable vs. El fiscal. A dichas diferencias se practicó la tarifa de renta reglamentada para Colombia.

Se entiende este valor como el rubro que en las declaraciones futuras en rentas que se podrá descontar del impuesto a pagar.

## Nota 11: Obligaciones Financieras

	2021	2020	VAR %
Tarjeta de Credito Banco de Occidente	523	2.166	-75,86%
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>523</b>	<b>2.166</b>	<b>-75,86%</b>

**Revelación 11:** Súper Servicios del Valle actualmente posee una tarjeta de crédito del Banco de Occidente con el cual se adquieren servicios de campañas de redes sociales, tales como Facebook, Twitter, Google etc.

---

**Nota 12: Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

---

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR %</b>
Costos y Gastos Por Pagar	1.446.588	1.146.474	26,18%
Proveedores	159.095	6.996	2174,20%
Otros	6.752	5.483	23,16%
Otros Pasivos financieros	1.525.659	646.884	135,85%
<b>Total Acreedores y Otras CxP</b>	<b>3.138.093</b>	<b>1.805.836</b>	<b>73,78%</b>

**Revelación 12:** Dentro de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, Super Servicios del Valle S.A., posee aquellos rubros reconocidos como pasivos de corto plazo, dado de obligaciones por diferentes conceptos en cuanto a servicios, compras, u otros que terceros brindan a la entidad. Tales como: Proveedores, honorarios, Nomina de prestación de servicios, por préstamos, arrendamientos, y premios por pagar.

Proveedores: Representado principalmente por vinculados económicos los cuales se les debe cancelar por medio de transferencia bancaria pero teniendo en cuenta los cierres bancarios de fin de año estos se harán efectivos en Enero de 2022.

Premios por pagar: Se reconoce aquellos premios que mensualmente no han sido cobrados, pero si generados según colillas ganadoras por premios, estos premios serán acumulativos hasta no superar un año, ya que, una vez superado este tiempo, se deben reclasificar en la otra cuenta como premios No cobrados.

Todas las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar fueron medidas a costo de transacción tanto en su medición inicial como posterior, ya que no superan más de 360 días.

---

**Nota 13: Pasivo por Impuestos Corrientes**

---

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR %</b>
Retención En La Fuente Por Pagar	137.101	99.681	37,54%
Impuestos a las Ventas Retenidas	100	7.791	-98,72%
Retención De Industria y Comercio Por Pagar	822	560	46,75%
Impuestos de Renta por pagar	2.300.000	1.600.000	43,75%
Impuesto sobre las ventas por pagar	1.016.609	1.160.620	-12,41%
Derechos de Explotación Por Pagar	559.628	442.435	26,49%
<b>Total Pasivo Impuestos Ctes</b>	<b>4.014.260</b>	<b>3.311.087</b>	<b>21,24%</b>

## SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

**Revelación 13:** Se reconocen todas las cuentas por pagar derivado por impuestos corrientes. Dentro de ellas se tienen todos los valores recaudados por concepto de retención que Super Servicios del Valle S.A practicó a terceros conforme a las leyes tributarias nacionales. De las cuales se tienen retenciones en la fuente, IVA e ICA. Además de todos los impuestos por pagar derivados de ganancias como son los de Impuestos Rentas y Complementarios tomando en cuenta las tasas aplicadas para la entidad.

Derechos de explotación: Se reconoce esta obligación mes a mes derivada la declaración de regalías por Derecho de Explotación y Gastos de Administración en el juego permanente de juego de azar (Chance).

Todas las cuentas de los pasivos por impuestos corrientes fueron medidas a costo de transacción teniendo en cuenta las tarifas o tasa aplicables en cada impuesto.

### Nota 14: Beneficios a Empleados

	2021	2020	VAR %
Salarios Por Pagar	7.714	0	0,00%
Cesantías Consolidadas	224.429	185.103	21,25%
Intereses a las Cesantías	26.109	21.513	21,37%
Prima de Servicios	0	0	100,00%
Retenciones y Aportes de Nomina	0	20	-100,00%
Acreedores Cesantías y Pensiones	0	36.494	-100,00%
Vacaciones Consolidadas	74.459	57.406	29,71%
<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>332.711</b>	<b>300.536</b>	<b>10,71%</b>

**Revelación 14:** Se reconoce a la fecha de cierre como obligación por beneficio a empleados, aquel servicio que ha prestado los empleados de nómina a Super Servicios del Valle S.A., desde el mismo momento de haber obtenido el beneficio (principio de causación) diferente a ser pagado.

Todos los valores fueron medidas a costos, directamente según el salario de cada empleado y los porcentajes aplicables de acuerdo a las leyes laborables aplicables para Colombia.

## SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

### Nota 15: Pasivos Estimados y Provisiones

	2021	2020	VAR %
Para Obligaciones Fiscales - Industria y Comercio	72.779	72.174	0,84%
Para Contingencias - Laborales	149.041	90.000	65,60%
<b>Total Pasivos Estimados y Provisiones</b>	<b>221.820</b>	<b>162.174</b>	<b>36,78%</b>

En este se reconocen provisión de impuesto de industria y comercio, además se incluyen como pasivo contingente por demanda laboral de la señora Leidy Fernanda Villegas. Juzgado Laboral del Circuito. Cartago. Los siguientes son otros procesos laborales en poder de abogados:

	Cuantía	Probabilidad de Éxito
PAOLA ANDREA BERMÚDEZ CARVAJAL	\$ 77.525.	70%

### Nota 16: Pasivo por Impuesto Diferido

	2021	2020	VAR %
Impuesto Diferido Inversiones	89.995	29.066	209,62%
Impuesto Diferido Propiedad Planta y Equipo	543.949	576.506	-5,65%
Impuesto Diferido Propiedad de Inversión	202.174	178.438	13,30%
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>836.117</b>	<b>784.010</b>	<b>6,65%</b>

**Revelación 16:** Para Super Servicios del Valle S.A, se reconocen en la fecha de cierre un pasivo por impuesto diferido por valor de \$ 813.357 lo cual significa una variación de un 3.74% frente a 2020. Entendiendo este valor como todas las diferencias presentadas entre el Estado de Situación Financiera Contable vs. El fiscal. A Dichas diferencias se practicó la tarifa de renta reglamentada para Colombia.

Se entiende este valor como el rubro que en las declaraciones futuras en rentas que se deben pagar como mayor valor en impuesto.

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

## Nota 17: Patrimonio

	2021	2020	VAR%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	4.500.000	4.500.000	0,00%
RESERVA LEGAL	2.408.475	2.408.475	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.504.953	3.154.510	11,11%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	545.659	182.599	198,83%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1.108.527	934.572	18,61%
ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	83.800	83.800	0,00%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>12.151.414</b>	<b>11.263.956</b>	<b>228,55%</b>

**Revelación 17:** Para Super Servicios del Valle S.A, se reconocen como Patrimonio los valores consecuentes a Aportes sociales, teniendo como base los suscrito y lo pagado a la fecha, las reservas constituidas legales en Colombia, utilidades acumuladas, resultados del ejercicio de acuerdo al Estado de Resultado U Otro E.R. integral y las partidas generadas en la adopción por primera vez en la NIIF.

- Aportes Sociales: Autorizado \$ 5.000.000.
- Reservas legales: Están determinadas por la utilidad del ejercicio; como mínimo se hace la legal que es el 10%, después de distribuir utilidades.
- Resultados del Ejercicio: Este rubro se determinó de acuerdo con el resultado obtenido en el Estado de Resultado para el periodo contable; dicho valor resultante del ejercicio es de \$ 3.504.953

## Nota 18: Ingresos por Actividades Ordinarias

	2021	2020	VAR %
Venta De Loterías, Rifas, Chance, Apuestas Y Similares	37.108.629	25.762.516	44,04%
Incentivo Con Cobro Premio Inmediato	1.615.459	0	100,00%
Venta Otros Productos Gravados	515.697	352.720	46,21%
Venta Otros Productos No Gravados	12.617.823	10.343.627	21,99%
<b>Total Ingresos Por Actividades Ordinarias</b>	<b>51.857.608</b>	<b>36.458.862</b>	<b>42,24%</b>

**Revelación 18:** se realizó el reconocimiento en el mismo momento de la venta de cualquier tipo de producto relacionados en el portafolio de servicios de Super Servicios del Valle S.A.

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

Para el año 2021 la participación de venta de chance en el ingreso total operacional es del **71.56%**, de los cuales son reconocidos en todas sus modalidades de apuestas con la autorización y dando cumplimiento al contrato de licitación 023 de 2016 el cual tiene vigencia hasta el mes de Febrero del año 2022. Estos ingresos acumularon en el periodo por este concepto un total de \$ 37.108.629.

Se tuvo un incremento significativo en el rubro de otros productos no gravados del 21.99% principalmente en los ingresos de Betplay pasando de 1.602 Millones para 2020 a 3.380 Millones en el año 2021. Esto como resultado de un fuerte campaña comercial para incentivar esta línea de negocio.

Por otra parte, la participación del nuevo incentivo Raspa y listo el cual comenzó a finales del mes de noviembre, obtuvo una participación de **3.12%** sobre el total de los ingresos por actividades ordinarias.

## Nota 19: Costos de Ventas

	2021	2020	VAR %
Venta de lotería, Rifas, Chance, Apuestas y Similares	29.572.962	19.857.661	48,92%
Incentivo con Cobro Premio Inmediato	1.356.062	0	100,00%
Venta de Otros Productos	2.942.082	2.097.475	40,27%
Costos Comunes	3.157.460	2.721.631	16,01%
Costo Personal	594.278	530.079	12,11%
Seguros	1.374	1.429	-3,81%
Diversos	170.093	76.805	121,46%
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>37.794.311</b>	<b>25.285.080</b>	<b>49,47%</b>

**Revelación 19:** Para el periodo 2021 Super Servicios del Valle S.A. reconoce como costo en las ventas todo aquellos incurridos directamente en el producto de juegos y azar-Chance y el nuevo producto raspe y listo, todos medidos a costo de transacción.

## Nota 20: Otro Ingresos Operacionales

	2021	2020	VAR %
Dividendo y Participaciones	189.069	545.477	-65,34%
Arrendamientos	83.763	50.300	100,00%
Utilidad en venta propiedad planta y Equipo	31.107	50.000	-37,79%

## SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

---

Recuperaciones	57.880	35.060	65,09%
Indemnizaciones	665	2.216	-69,97%
Ingresos de Ejercicios Anteriores	8.567	0	10,00%
Diversos	90.270	267.022	-66,19%
<b>Total Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>461.321</b>	<b>950.075</b>	<b>-51,44%</b>

**Revelación 20:** Súper Servicios del Valle S.A., reconoce dentro de sus otros ingresos; aquellos ingresos que, aunque no sean directamente de la operación, son frecuentes que se presentaran en la compañía durante el período en el cual se informa. De los cuales para el 2021 se refleja en la siguiente participación: Dividendos y participaciones una 40.98% Arrendamientos 18.16%; utilidad en venta de propiedad planta y equipo 6.74%; Recuperaciones el 12.55%; y Diversos 19.57%. Todos fueron medidos a costo de transacción y principalmente dados por:

**Dividendos y Participaciones:** Corresponde a la valorización de inversiones en otras entidades.

**Arrendamientos:** Propiedad de inversión arrendada.

**Utilidad en propiedad planta y equipo:** Venta de 2 vehículos móviles y venta de propiedad ubicada en Cartago.

**Recuperaciones:** Principalmente por recuperaciones en reintegros de costos y gastos con compañías aliadas como Corredor Empresarial (actividades de astro) y lafer Massive (venta de soat).

**Diversos:** Recuperación en pasivo estimado el año anterior de demanda de la Sra. Andrea Gonzales Arias por 90 Millones el cual fue conciliado entre las partes.

Esta partida disminuyo un 66.19% vs al año anterior principalmente por las subvenciones del gobierno recibidas en el 2020, por 267 Millones de pesos otorgados para ayuda en el pago de la nómina por emergencia económica debido al Covid 2019.

---

### Nota 21: Gastos Operaciones de Administración

	2021	2020	VAR %
Gastos de Personal	1.862.198	1.549.547	20,18%
Honorarios	901.686	852.752	5,74%
Arrendamientos	4.593	4.810	-4,52%
Contribuciones y Afiliaciones	57.508	49.305	16,64%
Seguros	46.408	60.078	-22,75%
Servicios	276.426	190.467	45,13%
Gastos Legales	1.187	1.982	-40,12%

## SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

---

Mantenimiento y Reparaciones	60.756	90.545	-32,90%
Adecuaciones e Instalaciones	210	30.457	-99,31%
Gastos de Viaje	11.085	15.234	-27,24%
Depreciación	776.247	635.096	22,23%
Diversos	123.318	124.900	-1,27%
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>4.121.622</b>	<b>3.605.171</b>	<b>14,33%</b>

**Revelación 21:** Super Servicios del Valle S.A., reconoció los gastos de administración para la actividad administrativa, de dirección y control; los anteriormente ilustrados resaltando con participación más relevante el gasto de personal para el 2021 45.18% y honorarios 21.87%. Todos medidos a costo de transacción.

### Nota 22: Gastos de Ventas

---

	2021	2020	VAR %
Personal	1.960.384	1.778.309	10,24%
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	7.784	8.949	-13,01%
Seguros	62.203	57.112	8,91%
Servicios	236.176	174.574	35,29%
Gastos Legales	37.406	35.272	6,05%
Mantenimiento y Reparaciones	542.351	372.798	45,48%
Adecuaciones e Instalaciones	457.887	327.630	39,76%
Gastos de Viaje	7.694	10.583	-27,30%
Amortizaciones	92.083	92.083	0,00%
Diversos	268.598	247.909	8,35%
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>3.672.567</b>	<b>3.105.218</b>	<b>18,27%</b>

**Revelación 22:** Super Servicios del Valle S.A.; reconoció los gastos de venta para la actividad comercial propia de la compañía; los anteriormente ilustrados resaltando con participación más relevante el gasto de personal 53.38%, y mantenimiento y reparaciones 14.77% y adecuaciones locativas en un 12.47% Todos medidos a costo de transacción.

## SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

### Nota 23: Otros Gastos Operacionales

	2021	2020	VAR %
Perdida en Ventas y Retiro de Bienes	103.390	31.265	230,69%
Gastos Extraordinarios	175.396	35.110	399,56%
Gastos Diversos	530.711	311.964	70,12%
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>809.496</b>	<b>378.339</b>	<b>113,96%</b>

**Revelación 23:** Super Servicios del Valle S.A, reconoce aquellos gastos incurridos en el periodo que no están relacionados con la operación, ni en la administración de la misma. Son gastos extraordinarios y esporádicos pero que tienen incidencia en los resultados de la compañía; todos son medidos al costo de transacción. De los cuales se tienen donaciones, gastos por impuestos asumidos, costos y gastos de ejercicios anteriores, robos de asesores, activos dados de baja, demandas laborales, multas y sanciones. Para el año 2021 se tiene un aumento principal en las partidas de deterioro de las inversiones las cuales son medidas a valor intrínseco por 163 Millones, y en gastos extraordinarios corresponde al pago de la demanda de la Sra Luz Mery Giraldo por valor de 217 Millones de pesos.

### Nota 24: Ingresos Financieros

	2021	2020	VAR %
Ingresos Financieros	37.984	47.251	100,00%
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>37.984</b>	<b>47.251</b>	<b>100,00%</b>

**Revelación 24:** Super Servicios del Valle S.A.; reconoció aquellos ingresos derivados de operaciones financieras en todo el periodo contable teniendo su medición inicial como la posterior a costo de transacción; principalmente por transacciones realizadas con entidades financieras e intereses ganados por mediciones de pasivos a costo amortizado

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

## Nota 25: Gastos Financieros

	2021	2020	VAR %
Comisiones Bancarias	37.808	33.619	12,46%
Intereses	4	44.792	-99,99%
Otros Financieros	14.516	0	100,00%
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>52.329</b>	<b>78.410</b>	<b>-33,26%</b>

**Revelación 25:** Súper Servicios del Valle.; reconoció los valores derivados de operaciones financieras en todo el periodo contable teniendo su medición inicial como la posterior a costo de transacción.

Se tuvo una disminución de los intereses financieros debido a que se canceló en su totalidad el préstamo adquirido durante la pandemia por el cual se pagó 44 Millones de pesos en el año 2020.

## Nota 26: Impuestos

	2021	2020	VAR %
Impuesto de Renta	2.231.402	1.600.000	39,46%
Gasto por impuesto diferido	106.333	149.549	100,00%
Gasto por impuesto diferido	63.900	99.911	-36,04%
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2.401.635</b>	<b>1.849.460</b>	<b>29,86%</b>

**Revelación 26:** Super Servicios del Valle S.A. para el periodo en el que se informa; reconoció impuestos causados en consecuencia a las obligaciones tributarias en Colombia tales como el impuesto de renta. Cada uno de estos aplicando las tasas correspondientes en el periodo y las leyes exigidas en el procedimiento tributario.

Por otra parte, el impuesto diferido se calcula de acuerdo con 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; con el fin de determinar el impuesto que se pagará a futuro en la compañía.

El impuesto diferido se midió al costo de acuerdo con la proyección futura derivada de diferencias temporarias.

## SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

### Nota 27: 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 28. - Autorización de los estados financieros

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron a los cuatro días de Febrero de 2022.



GONZALO LEDESMA ALVAREZ  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



WILMAR BETANCUR SOZA  
Contador Público TP 216987-T  
(Ver certificación adjunta)

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

## SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A. Indicadores Financieros

A 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020  
(Expresados en miles de Pesos)

### Con Corte A:

		2022	%	2021	%
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente menos Pasivo Corriente	11.575.455 7.707.407	3.868.047	9.399.622 5.581.800	3.817.822
Mide el margen de seguridad para cumplir con las obligaciones a corto plazo					
LIQUIDEZ	Activo Corriente Pasivo Corriente	11.575.455 7.707.407	1,50	9.399.622 5.581.800	1,68
Mide la capacidad de pago de las deudas a corto plazo					
IMPORTANCIA DEL ACTIVO CORRIENTE	Activo Corriente Activo Total	11.575.455 20.694.938	55,93%	9.399.622 17.629.766	53,32%
Porcentaje del disponible dentro de la totalidad de la Empresa					
ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total Activo Total	8.543.524 20.694.938	41,28%	6.365.810 17.629.766	36,11%
Porcentaje de la Empresa que corresponde a los acreedores					
SOLVENCIA	Patrimonio Activo Total	12.151.414 20.694.938	58,72%	11.263.956 17.629.766	63,89%
Indica el porcentaje de la Empresa que corresponde a los dueños					
UTILIDAD EN VENTAS	Utilidad Operacional y/o 'Resultado de la Operación Ventas Netas	5.920.933 51.857.608	11,42%	5.035.129 36.458.862	13,81%
Muestra el éxito de la compañía al alcanzar un nivel determinado de ventas					
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	Utilidad Operacional y/o 'Resultado de la Operación Patrimonio	5.920.933 12.151.414	48,73%	5.035.129 11.263.956	44,70%
Mide la recompensa por asumir el riesgo de la propiedad de la Empresa					
RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS	Utilidad Operacional y/o 'Resultado de la Operación Activo Total	5.920.933 20.694.938	28,61%	5.035.129 17.629.766	28,56%
Mide la capacidad de manejo de los recursos totales de la Empresa					
CONTROL DE GASTOS	Gastos de Operación Ventas Netas	8.603.685 51.857.608	16,59%	7.088.729 36.458.862	19,44%
Indica la capacidad de control de los mismos					
RAZON COBERTURA DE INTERESES	Utilidad Operacional y/o 'Resultado de la Operación Gastos de Intereses	5.920.933 4	1.480.233	5.035.129 44.792	112
Indica la capacidad de pago de los gastos financieros					

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

Nit: 900.026.727-3

## SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A. Cumplimiento Indicadores Financieros de acuerdo con pliegos zonas

A 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020  
(Expresados en miles de Pesos)

INDICADOR	ZONA	PLIEGOS	2021	CUMPLE	2020	CUMPLE
INDICE DE LIQUIDEZ	CARTAGO	>=1,10	1,50	▶	1,68	▶
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	CARTAGO	<=60%	41,28%	▶	36,11%	▶
PATRIMONIO TÉCNICO (en miles de pesos)	CARTAGO	\$ 2.100.000	12.151.414	▶	11.263.956	▶
CAPITAL DE TRABAJO (en miles de pesos)	CARTAGO	\$ 700.000	3.868.046	▶	3.817.822	▶
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	CARTAGO	>=20%	48,73%	▶	44,70%	▶
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	CARTAGO	>=14%	28,61%	▶	28,56%	▶
RAZÓN DE COBERTURA DE INTERESES	CARTAGO	>=5	1.480.233	▶	112	▶

## **Dictamen Revisor Fiscal SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

*Sobre los Estados Financieros Certificados y Preparados Bajo el Decreto 2420 de 2015, por el Período Comprendido Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2021.*

**A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**

### **Opinión**

*He auditado los Estados Financieros individuales de la empresa SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.; que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En mi opinión los estados financieros han sido preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes).*

### **Fundamento de la opinión.**

*He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Vigentes, en el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacionales de trabajos para Atestiguar – ISAE*

*Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos legales vigentes. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.*

## Responsabilidad de la Administración.

Los Estados Financieros Certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con el anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, 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 SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

## Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión; Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAS siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las normas vigentes, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, así como también:

- Identifiqué y valoré los riesgos de *incorrección material* en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este dictamen. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

### **Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo**

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

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

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

1. Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
2. Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y
3. Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de períodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Realicé las pruebas necesarias en el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisión fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

### Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes, así como también la empresa ha dado cumplimiento adecuado y oportuno con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999, y a las normas establecidas sobre el Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.

### Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

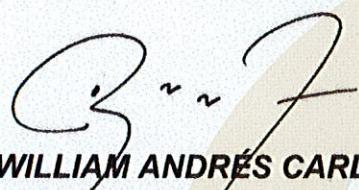
### Resultados

La compañía SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A. presenta al 31 de diciembre del 2021 utilidades acumuladas, que muestran un aumento patrimonial considerable e indicadores financieros apropiados; lo que muestra continuidad del negocio en marcha.

### **Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros**

*En el informe de gestión correspondiente al año 2021 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, así como las actividades descritas en él que generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que, al 31 de diciembre de 2021, SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.*

Atentamente,

  
**WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO**  
*Revisor Fiscal*  
*TP 112260 - T*  
*Designado Por: CARDONA & ASOCIADOS ASESORÍAS INTEGRALES S.A.S.*  
*Febrero del 2022*  
*Armenia (Q.)*