

SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

900.026.727-3

CARTAGO VALLE DELCAUCA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE Diciembre 2022 y 2021

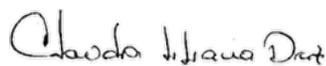
(Expresados en miles de pesos Colombianos)

Versión 1

Ultima Fecha de Actualización: Febrero 22 de 2023

CODIGO PUC	DESCRIPCION CUENTA	2022	2021	VARIACION	% VARIACION
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>					
1105	CAJA	1.777.169	1.290.407	486.761	37,72%
1110	BANCOS	1.205.461	2.300.267	-1.094.806	-47,59%
1120	CUENTAS DE AHORRO	550.488	3.773.838	-3.223.350	-85,41%
1125	FIDEICOMISO A CORTO PLAZO	5.971.293	1.125.749	4.845.544	430,43%
<b>CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>					
1305	CLIENTES	413.674	233.550	180.125	77,12%
1335	DEPOSITOS	0	580	-580	-100,00%
1360	RECLAMACIONES	45.078	13.139	31.939	243,08%
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.735	5.215	-3.480	-66,73%
1380	DEUDORES VARIOS	847.808	729.773	118.034	16,17%
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>					
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	1.363.000	1.397.998	-34.998	-2,50%
<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>					
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	366.395	546.309	-179.914	-32,93%
1455	INVENTARIO DE TALONARIOS	106.676	68.062	38.614	56,73%
1805	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	36.554	90.567	-54.013	-59,64%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12.685.330</b>	<b>11.575.455</b>	<b>1.109.875</b>	<b>9,59%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>					
<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>					
1205	ACCIONES	3.475.295	2.915.067	560.228	19,22%
1210	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	30.696	14.468	16.228	112,17%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>					
1504	TERRENOS-VALOR RAZONABLE CON COSTO ATRIBUIB	290.265	201.042	89.223	44,38%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	5.270.729	2.957.678	2.313.051	78,20%
1524	EQUIPO DE OFICINA	1.606.656	928.598	678.059	73,02%
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5.896.978	5.170.180	726.798	14,06%
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE-A Costo Revaluado	644.595	535.512	109.083	20,37%
1560	ARMAMENTO DE VIGILANCIA	0	192.726	-192.726	-100,00%
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-4.592.363	-3.808.426	-783.937	20,58%
<b>ACTIVO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO</b>					
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>					
1905	IMPUESTO DIFERIDO	56.406	12.639	43.767	346,29%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>12.679.257</b>	<b>9.119.483</b>	<b>3.559.775</b>	<b>39,03%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>25.364.587</b>	<b>20.694.938</b>	<b>4.669.649</b>	<b>22,56%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>					
2105	PRESTAMOS BANCARIOS	95	523	-427	-81,75%
<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>					
2205	NACIONALES	31.324	159.095	-127.771	-80,31%
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	589.396	1.446.588	-857.192	-59,26%
2380	ACREEDORES VARIOS	206.617	6.752	199.865	2960,04%
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	12.257	6.492	5.764	88,78%
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2.317.654	1.519.166	798.488	52,56%

CODIGO PUC	DESCRIPCION CUENTA	2022	2021	VARIACION	% VARIACION
	<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>				
2365	RETENCION EN LA FUENTE	183.852	137.101	46.751	34,10%
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	137	100	37	37,51%
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	740	822	-82	-9,99%
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.600.000	2.300.000	300.000	13,04%
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1.301.830	1.016.609	285.221	28,06%
2472	IMPUESTO AL AZAR Y JUEGOS	564.713	559.628	5.084	0,91%
	<b>PASIVOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>				
2505	SALARIOS POR PAGAR	2.688	7.714	-5.026	-65,16%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	269.499	224.429	45.070	20,08%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	30.486	26.109	4.376	16,76%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	97.216	74.459	22.757	30,56%
	<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>				
2615	PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	73.249	72.779	470	0,65%
2635	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	227.986	149.041	78.945	52,97%
	<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>				
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>8.509.738</b>	<b>7.707.407</b>	<b>802.331</b>	<b>10,41%</b>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
2730	IMPUESTO DIFERIDO	1.005.463	836.117	169.345	20,25%
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.005.463</b>	<b>836.117</b>	<b>169.345</b>	<b>20,25%</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>9.515.201</b>	<b>8.543.524</b>	<b>971.677</b>	<b>11,37%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>				
	<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5.000.000	4.500.000	500.000	11,11%
	<b>RESERVA LEGAL</b>				
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	2.408.475	2.408.475	0	0,00%
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.012.425	3.504.953	2.507.472	71,54%
	<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>				
3705	UTILIDADES ACUMULADAS	552.731	545.659	7.071	1,30%
3710	PERDIDAS ACUMULADAS	-500.934	83.800	-584.734	-697,77%
	<b>SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES</b>				
3805	SUPERÁVIT POR INVERSIONES	237.163	165.670	71.493	43,15%
3810	SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	2.139.526	942.857	1.196.670	126,92%
	<b>UTILIDADES RETENIDAS ADOPCION NIIF</b>				
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>15.849.386</b>	<b>12.151.414</b>	<b>3.697.972</b>	<b>30,43%</b>
	<b>TOTAL PASIVO y PATRIMONIO</b>	<b>25.364.587</b>	<b>20.694.938</b>	<b>4.669.649</b>	<b>22,56%</b>



CLAUDIA LILIANA DIAZ DEL CASTILLO GUZMAN  
Representante Legal



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



WILLIAM ANDRES CARDONA SALGADO  
Revisor Fiscal  
T.P. 112260-T

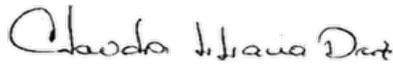
Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S

VIGILADO Supersalud 

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**  
 900.026.727-3  
**CARTAGO VALLE DELCAUCA**  
**ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021**  
 (Expresados en miles de pesos Colombianos)  
 Version 1  
 Ultima Fecha de Actualización: Febrero 22 de 2023

CODIGO PUC	DESCRIPCION CUENTA	2022	2021	VARIACION	% VARIACION
<b>INGRESOS</b>					
<b>OPERACIONALES</b>					
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	61.136.351	51.857.608	9.278.743	17,89%
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>61.136.351</b>	<b>51.857.608</b>	<b>9.278.743</b>	<b>17,89%</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>					
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	43.300.449	37.028.565	6.271.884	16,94%
7205	MANO DE OBRA DIRECTA	623.975	594.278	29.697	5,00%
7230	SEGUROS MANO DE OBRA DIRECTA	1.389	1.374	15	1,09%
7235	SEGUROS MANO DE OBRA DIRECTA	11.081	-	11.081	100,00%
7295	COSTOS DIVERSOS	207.861	170.093	37.768	22,20%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>16.991.596</b>	<b>14.063.297</b>	<b>2.928.299</b>	<b>20,82%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	84.873	189.069	104.196	-55,11%
4220	ARRENDAMIENTOS	88.689	83.763	4.926	5,88%
4250	RECUPERACIONES	193.119	57.880	135.239	233,65%
4245	UTILIDAD EN VENTA PROP PLANTA Y EQUIPO	13.600	31.107	17.507	-56,28%
4255	INDEMNIZACIONES	-	665	665	-100,00%
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	187.329	8.567	178.762	2086,63%
4295	DIVERSOS	1.634.267	90.270	1.543.997	1710,42%
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2.201.877</b>	<b>461.321</b>	<b>1.740.556</b>	<b>377,30%</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>					
5105	GASTOS DE PERSONAL	2.642.606	1.862.198	780.408	41,91%
5110	HONORARIOS	989.259	901.686	87.573	9,71%
5120	ARRENDAMIENTOS	4.221	4.593	372	-8,10%
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	58.745	57.508	1.237	2,15%
5130	SEGUROS	75.227	46.408	28.819	62,10%
5135	SERVICIOS	323.248	276.426	46.822	16,94%
5140	GASTOS LEGALES	5.319	1.187	4.132	348,10%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	93.799	60.756	33.043	54,39%
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	9.285	210	9.075	4321,43%
5155	GASTOS DE VIAJE	31.290	11.085	20.205	182,27%
5160	DEPRECIACIONES	960.818	776.247	184.571	23,78%
5195	DIVERSOS	182.839	123.318	59.521	48,27%
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>5.376.657</b>	<b>4.121.622</b>	<b>1.255.035</b>	<b>30,45%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTA</b>					
5205	GASTOS DE PERSONAL	2.224.527	1.960.384	264.143	13,47%
5220	ARRENDAMIENTOS	13.805	7.784	6.021	77,35%
5230	SEGUROS	65.610	62.203	3.407	5,48%
5235	SERVICIOS	230.232	236.176	5.944	-2,52%
5240	GASTOS LEGALES	7.772	37.406	29.634	-79,22%
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	517.269	542.351	25.082	-4,62%
5250	ADECUACION E INSTALACION	1.314.023	457.887	856.136	186,98%
5255	GASTOS DE VIAJE	9.750	7.694	2.056	26,72%
5265	AMORTIZACIONES	16.412	92.083	75.671	-82,18%
5295	DIVERSOS	339.166	268.598	70.568	26,27%
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>4.738.565</b>	<b>3.672.567</b>	<b>1.065.998</b>	<b>29,03%</b>

CODIGO PUC	DESCRIPCION CUENTA	2022	2021	VARIACION	% VARIACION
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	23.467	103.390 -	79.923	-77,30%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	51.906	175.396 -	123.490	-70,41%
5395	GASTOS DIVERSOS	686.671	530.710	155.961	29,39%
	<b>TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>762.044</b>	<b>809.496 -</b>	<b>47.452</b>	<b>-5,86%</b>
	<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>8.316.207</b>	<b>5.920.933</b>	<b>2.395.274</b>	<b>40,45%</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
4310	FINANCIEROS	283.500	37.984	245.516	646,37%
5505	COSTOS FINANCIEROS	27.492	52.329 -	24.837	-47,46%
	<b>COSTOS FINANCIERO NETO</b>	<b>256.008</b>	<b>-14.345</b>	<b>270.353</b>	<b>-1884,65%</b>
	<b>BENEFICIO/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>8.572.215</b>	<b>5.906.588</b>	<b>2.665.627</b>	<b>45,13%</b>
	<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>				
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.811.769	2.337.735	474.034	20,28%
5415	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	- 251.979	63.900 -	315.879	-494,33%
	<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>6.012.425</b>	<b>3.504.953</b>	<b>2.507.472</b>	<b>71,54%</b>



CLAUDIA LILIANA DÍAZ DEL CASTILLO GUZMÁN  
Representante Legal



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



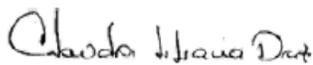
WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO  
Revisor Fiscal  
T.P. 112260-T  
Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S

VIGILADO Supersalud 

**SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.**  
**Estado de cambios en el patrimonio individual de período**  
 Con corte a 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021  
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Patrimonio	Capital	Reservas	Resultado Integral	Ganancias Retenidas	Utilidad Adopción por	Superavit Revaluación	Total Patrimonio
<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>1.108.527</b>	<b>12.151.414</b>
Aporte de Capital	500.000	0	0	0	0	0	500.000
Aumento reserva Legal	0	0	0	0	0	0	0
Superavit por revaluación de la Inversión	0	0	0	0	0	0	0
Movimientos Ori Revaluacion Activos	0	0	0	0	-584.734	1.268.162	683.428
Resultado Integral del Año	0	0	6.012.425	0	0	0	6.012.425
Decreto de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0
Traslado de utilidades	0	0	-3.504.953	7.072	0	0	-3.497.881
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>5.000.000</b>	<b>2.408.475</b>	<b>6.012.425</b>	<b>552.731</b>	<b>-500.934</b>	<b>2.376.689</b>	<b>15.849.386</b>

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



**CLAUDIA LILIANA DIAZ DEL CASTILLO GUZMAN**  
 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

# SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A.

## Estado de Flujo de Efectivo

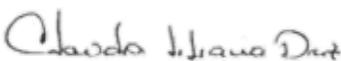
Con corte a 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre 2021

(Expresado en miles de pesos colombianos)

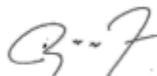
Flujo de efectivo por actividades de Operación	VARIACIÓN	Dic 31 de 2022	Dic 31 de 2021
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>6.012.425</b>	<b>3.504.953</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		960.818	776.247
Mas: Revaluación propiedad planta y equipo		1.268.162	173.955
Ajustes Activos por impuesto Diferido		-43.767	31.487
Ajustes Pasivos por impuesto Diferido		169.345	52.107
Menos: Ajuste Revaluación Activos ORI		-584.734	0
Mas: Provisión Para El Impuesto De Renta		2.687.742	2.231.402
Mas: Impuesto Diferido		-251.979	63.900
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>10.218.012</b>	<b>6.834.051</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>			
(Aumento) disminución en activos financieros inversiones			
Cientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	-326.038	-227.315
Activos por impuestos corrientes	Disminución (Aumento)	34.998	202.152
Intangibles	Disminución (Aumento)	0	0
Inventarios	Disminución (Aumento)	141.300	-299.286
Otros activos no financieros	Disminución (Aumento)	54.013	14.096
Obligaciones financieras	Aumento (Disminución)	-427	-1.643
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	19.155	1.332.257
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	-1.798.752	-1.592.129
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	67.177	32.175
Pasivos estimados y Provisiones	Aumento (Disminución)	79.415	59.646
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>		<b>8.488.852</b>	<b>6.354.003</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>			
Adquisición de inversiones permanentes		0	0
Adquisición de propiedad planta y equipo	Disminución (Aumento)	-3.900.368	-1.455.773
(Aumento) disminución en inversiones subsidiarias	Disminución (Aumento)	-576.456	-241.301
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>		<b>-4.476.824</b>	<b>-1.697.075</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>			
Aumento del capital social		0	0
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	0	0
Obligaciones Financieras Arrendamiento Financiero	Aumento (Disminución)	0	0
Capitalización Accionistas		500.000	0
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada en Declaración)		-3.497.881	-2.791.450
Readquisición de acciones propias		0	0
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>		<b>-2.997.881</b>	<b>-2.791.450</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>1.014.148</b>	<b>1.865.479</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>		<b>8.490.262</b>	<b>6.624.783</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>		<b>9.504.410</b>	<b>8.490.262</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

\* Ver Certificación Adjunta



**CLAUDIA LILIANA DÍAZ DEL CASTILLO GUZMAN**  
Representante Legal



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



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

# Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2022, 2021

En miles de pesos colombianos

Versión 1 Feb 22 de 2023

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Súper Servicios Del Valle S.A. es una persona jurídica constituida mediante escritura pública No 1274 de la Notaria 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
- 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 2013. 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 2022 al 31 de Diciembre del 2022.

## **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.

## 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 cumplan las características de los Activos Financieros entre los cuales Súper Servicios del Valle tiene:

- 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 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.

#### 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 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 exceda 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.

**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

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%.

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 período 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.

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

#### **Errores de períodos anteriores**

Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada período específico o el efecto acumulado del error, la empresa corregirá los errores materiales de períodos 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.

## REVELACIONES POR NOTAS

### Nota 3: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	2022	2021	VAR %
Cajas	1.777.168	1.290.409	37,72%
Bancos Cuentas Corrientes	1.205.461	2.300.267	-47,59%
Bancos Cuentas de Ahorro	550.488	3.773.838	-85,41%
Fidecomiso a Corto Plazo	5.971.293	1.125.748	430,43%
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>9.504.410</b>	<b>8.490.262</b>	<b>11,94%</b>

**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 fidecomisos a corto plazo clasificados como equivalente al efectivo están divididos en fiducias que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

## Nota 4: Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

	2022	2021	VAR %
Clientes	413.674	233.550	77,12%
Depósitos	0	580	-100,00%
Reclamaciones	45.078	13.139	243,08%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	1.735	5.215	-66,73%
Deudores Varios	847.808	729.773	16,17%
<b>Total Clientes y Cuentas por Cobrar</b>	<b>1.308.295</b>	<b>982.257</b>	<b>33,19%</b>

**Revelación 4:** En el rubro de clientes se tuvo un aumento de 33.19% con respecto al año 2021 correspondientes a cartera con convenios empresariales (Super giros, Comfandi, Codesa,; siendo estas cuentas por cobrar rotativas no mayores a 60 días.); los mayores rubros de este ítem corresponde a una cuenta por cobrar Operadores nacional de Juegos proyecto de Baloto que será futuras inversiones con una participación del 4% por valor de 131.442; adicional se encuentra un evento de seguridad con impacto en cartera sin reconocimiento de pago a Red Empresarial de Servicios por 111.090.

## Nota 5: Activo por Impuestos Corrientes

	2022	2021	VAR %
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	813.579	755.079	7,75%
Anticipo Industria y Comercio	5.164	4.136	24,84%
Retención en la Fuente	42.050	25.093	67,57%
Impuesto a las ventas Retenido	4.042	291	1287,30%
Impuesto de Industria y Comercio	1.048	661	58,51%
Impuestos Descontables	0	193.826	-100,00%
Autorretencion de Renta	497.117	418.910	18,67%
<b>Total Activo Por Impuestos Corrientes</b>	<b>1.363.000</b>	<b>1.397.998</b>	<b>-2,50%</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 2023.

## Nota 6: Inventarios

	2022	2021	VAR %
Inventario Recargas Niif	175.907	367.960	-52,19%
Inventario tiquetes Raspa y Gane	190.162	178.068	6,79%
Inventario Sim Card	69	281	-75,59%
Inventario Recargas tat Fullmovil	257	0	100,00%
Inventario Rollos Termicos	51.317	25.276	103,03%
Inventario Rollos Bond	55.359	42.787	29,38%
<b>Total Inventarios</b>	<b>473.071</b>	<b>614.371</b>	<b>-23,00%</b>

**Revelación 6:** Este rubro corresponde a la papelería Raspe y Listo, a 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, con una variación con respecto al año 2021 de -23%

## Nota 7: Otros Activos No Financieros

	2022	2021	VAR %
Cumplimiento	0	16.412	-100,00%
Proveedores	31.688	73.350	-56,80%
Contratistas	926	805	15,02%
Depósitos	580	0	100,00%
Otros Anticipos	3.360	0	100,00%
<b>Total Otros Activos No Financieros</b>	<b>36.554</b>	<b>90.567</b>	<b>-59,64%</b>

### Revelación 7:

En este rubro hubo una variación de -59.64% con respecto al año 2021, representados en anticipos a proveedores que serán realizados en el mes.

## Nota 8: Inversiones Permanentes

	2022	2021
Inversiones En Acciones	3.505.991	2.929.535
<b>Total Inversiones Permanentes</b>	<b>3.505.991</b>	<b>2.929.535</b>

### DETALLADO:

	2022	2021	# Acciones	% Partic
Acciones de Apuestas Permanentes	2.323.169	1.848.590		
<i>Codesa S. A</i>	1.454.003	1.091.996	1.285.590.600	10,21%
<i>Comercializadora de Servicios Bolívar SAS</i>	151.120	113.596	700	1,00%
<i>Corredor Empresarial</i>	603.996	542.250	466.423.861	1,3907%
<i>Innovando, Juegos y Entretenimiento SAS</i>	7.565	7.980	7.979.939	3,990%
<i>Occidental de Juegos SA</i>	24.125	21.540	11.778.948	8,98%
<i>Superservicios del Magdalena SAS</i>	82.360	71.228	600	1,00%
Acciones de Actividades Postales	1.152.127	1.066.477		
<i>Red Empresarial de Servicios</i>	1.152.127	1.066.477	672.500.001	2,69%
Aportes Sociales	30.696	14.468		
<i>Soy agencia Ltda</i>	30.696	14.468	3.213	14,996%
<b>Total Inversiones Permanentes</b>	<b>3.505.991</b>	<b>2.929.535</b>		

### Revelación 8:

Las acciones fueron medidas mediante valor intrínseco certificado por cada empresa en el año 2022.

Dentro de las novedades del año, la inversión de Codesa tuvo una por 306 Millones de pesos; Comercializadora Bolívar a su vez aumento en 100 acciones pasando a tener 700; y por ultimo red empresarial de servicios (Supergiros) realizó una capitalización por 94.150.

## Nota 9: Propiedad Planta y Equipo

	2022	2021	VAR %
TERRENOS - VALOR RAZONABLE COMO COSTO ATRIBUIDO	290.265	201.042	44,38%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3.334.947	2.242.883	48,69%
DEPRECIACION ACUMULADA	-171.075	-142.900	19,72%
VALOR EN LIBROS NETO CONTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3.163.872	2.099.983	50,66%
EQUIPO DE OFICINA	1.252.052	928.598	34,83%
DEPRECIACION	-510.052	-418.663	21,83%
VALOR EN LIBROS NETO EQUIPO DE OFICINA	742.000	509.934	45,51%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5.896.978	5.170.180	14,06%
DEPRECIACION	-3.529.386	-2.973.142	18,71%
VALOR EN LIBROS NETO EQUIPO DE COMUN. Y COMP.	2.367.592	2.197.037	7,76%
EQUIPOS DE VIGILANCIA	354.605	192.726	83,99%
DEPRECIACION	-	-141.639	41,38%
VALOR EN LIBROS NETO EQUIPOS DE VIGILANCIA	154.358	51.087	202,15%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	644.595	535.512	20,37%
DEPRECIACION	-	-	37,49%
VALOR EN LIBROS NETO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSP.	462.991	403.431	14,76%
<b>VALOR EN LIBROS NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7.181.078</b>	<b>5.462.514</b>	<b>31,46%</b>

**Revelación 9:** Durante el año 2022 se utilizó las vidas útiles 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 una camioneta, y se adquirió una nueva por \$ 113 Millones.

## Nota 10: Activo por Impuesto Diferido

	2022	2021	VAR %
Impuesto Diferido Inversiones	0	0	100,00%
Impuesto Diferido Cuentas por Cobrar	42	42	0,00%
Impuesto Diferido Propiedad Planta y Equipo	56.364	12.597	347,44%
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>56.406</b>	<b>12.639</b>	<b>346,29%</b>

**Revelación 10** 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. Super Servicios del Valle S.A. reconocerá el impuesto diferido de acuerdo con la sección 29.9

## Nota 11: Obligaciones Financieras

	2022	2021	VAR %
Tarjeta de Crédito Banco de Occidente	95	523	-81,75%
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>95</b>	<b>523</b>	<b>-81,75%</b>

**Revelación 11:** Súper Servicios del Valle actualmente posee una tarjeta de crédito del Banco de Occidente con el cual se realizan compras en función de la empresa.

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

	2022	2021	VAR %
Costos y Gastos Por Pagar	589.396	1.446.588	-59,26%
Proveedores	31.324	159.095	-80,31%
Otros Acreedores	206.617	6.752	2960,04%
Otros Pasivos financieros	2.329.910	1.525.659	52,72%
<b>Total Acreedores y Otras Cuentas por pagar</b>	<b>3.157.248</b>	<b>3.138.093</b>	<b>0,61%</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 realizaron las respectivas causaciones pero no se realizó transacciones ya que por los horarios de fin de año de las entidades bancarias estos se harán efectivo en Enero de 2023.

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.

Otros Acreedores: descuento BEPS 1% recursos a transferir a Colpensiones por parte de los colocadores al momento de vincularse en la entidad por valor de 93.002. Además de cuentas por pagar a Red Empresarial por concepto de evento de seguridad con impacto en cartera sin reconocimiento de pago por 111.090.

Otros pasivos Financieros: Ingresos para terceros producto del giro normal de la compañía y sus líneas de negocio como lo son recaudos, giro postales, loterías, Astro Millonario entre otros.

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

	2022	2021	VAR %
Retención En La Fuente Por Pagar	183.852	137.101	34,10%
Impuestos a las Ventas Retenidas	137	100	37,51%
Retención De Industria y Comercio Por Pagar	740	822	-9,99%
Impuestos de Renta por pagar	2.600.000	2.300.000	13,04%
Impuesto sobre las ventas por pagar	1.301.830	1.016.609	28,06%
Impuesto de Industria y Comercio por Pagar	0	0	100,00%
Derechos de Explotación Por Pagar	564.713	559.628	0,91%
<b>Total Pasivo Imptos Ctes</b>	<b>4.651.272</b>	<b>4.014.260</b>	<b>15,87%</b>

**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

	2022	2021	VAR %
Salarios Por Pagar	2.688	7.714	-65,16%
Cesantías Consolidadas	269.498	224.429	20,08%
Intereses a las Cesantías	30.486	26.109	16,76%
Vacaciones Consolidadas	97.216	74.459	30,56%
<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>399.888</b>	<b>332.711</b>	<b>20,19%</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 medidos a costos, directamente según el salario de cada empleado y los porcentajes aplicables de acuerdo a las leyes laborales aplicables para Colombia.

## Nota 15: Pasivos Estimados y Provisiones

	2022	2021	VAR %
Para Obligaciones Fiscales - Industria y Comercio	73.249	72.779	0,65%
Para Contingencias - Laborales	227.986	149.041	52,97%
<b>Total Pasivos Estimados y Provisiones</b>	<b>301.235</b>	<b>221.820</b>	<b>35,80%</b>

**Revelación 15:** En este se reconocen provisión de impuesto de industria y comercio, además se incluyen como pasivo contingente por demanda laboral de la señora Maira Alejandra Hernández. Juzgado Laboral del Circuito. Cartago por valor de 90 Millones de pesos y María Cenelia Mosquera Juzgado laboral del circuito Roldanillo por 137.986.

## Nota 16: Pasivo por Impuesto Diferido

	2022	2021	VAR %
Impuesto Diferido Inversiones	185.001	89.995	105,57%
Impuesto Diferido Propiedad Planta y Equipo	526.572	543.949	-3,19%
Impuesto Diferido Propiedad de inversión	293.890	202.174	45,36%
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>1.005.463</b>	<b>836.117</b>	<b>20,25%</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 \$ 1.005.463 lo cual significa una variación de un 20.25% frente a 2021. Para 2022 se incrementó el valor del reconocimiento de ganancia ocasional pasando del 10% al 15%, además del incremento en Edificaciones y Terrenos producto del avalúo realizado.

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.

## Nota 17: Patrimonio

	2022	2021	VAR%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5.000.000	4.500.000	11,11%
RESERVA LEGAL	2.408.475	2.408.475	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.012.425	3.504.953	71,54%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51.797	629.459	-91,77%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	2.376.689	1.108.527	114,40%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>15.849.386</b>	<b>12.151.414</b>	<b>30,43%</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. Se realizó capitalización autorizada en asamblea del año 2022 por 500 Millones de pesos.

- 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 \$ 6.012.425
- Adicionalmente se tuvo un incremento del Superavit de valorizaciones gracias al avalúo realizado a los terrenos y edificaciones de la compañía lo cual produjo un aumento de este en un 114%

## Nota 18: Ingresos por Actividades Ordinarias

	2022	2021	VAR %
Venta De Loterías, Rifas, Chance, Apuestas Y Similares	38.071.563	37.108.629	2,59%
Incentivo Con Cobro Premio Inmediato	9.069.051	1.615.459	461,39%
Venta Otros Productos Gravados	631.320	515.697	22,42%
Venta Otros Productos No Gravados	13.364.417	12.617.823	5,92%
<b>Total Ingresos Por Actividades Ordinarias</b>	<b>61.136.351</b>	<b>51.857.608</b>	<b>17,89%</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.

Para el año 2023 la participación de venta de chance en el ingreso total operacional es del **62.27%**, de los cuales son reconocidos en todas sus modalidades de apuestas con la autorización y dando cumplimiento al contrato de licitación 015 de 2021 el cual tiene vigencia hasta el mes de Febrero del año 2027. Estos ingresos acumularon en el periodo por este concepto un total de \$ 38.071.563

El incremento en el incentivo con cobro de premio inmediato Raspa corresponde a que el año pasado la operación solo empezó para el 25 de Noviembre de 2021 teniendo solo 36 días de ventas y para este año ya se tiene la operación de los 12 Meses completos.

Venta de otros productos gravados: Recaudos Codesa y Servicios públicos

Venta otros productos no gravados: Giros, Loterías, Betplay, Astro millonario, Productos Virtuales, entre otros.

## Nota 19: Costos de Ventas

	2022	2021	VAR %
Venta de loteria, Rifas, Chance, Apuestas y Similares	28.987.158	29.572.962	-1,98%
Incentivo con Cobro Premio Inmediato	7.620.249	1.356.062	461,94%
Venta de Otros Productos	3.248.316	2.942.082	10,41%
Costos Comunes	3.444.725	3.157.460	9,10%
Costo Personal	623.975	594.278	5,00%
Seguros	1.389	1.374	1,11%
Servicios	11.081	0	100,00%
Diversos - Actividades de Bienestar y atenciones	207.861	170.093	22,20%
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>44.144.755</b>	<b>37.794.311</b>	<b>16,80%</b>

**Revelación 19:** Para el periodo 2022 Super Servicios del Valle S.A. reconoce como costo en las ventas todo aquellos incurridos directamente en el producto de juegos y azar- Chance, el nuevo producto Kash, y el mayor incremento en el rubro de costo corresponde por la nueva modalidad autónoma de juego (raspa y listo), para el año 2022 se comercializó en todo el año, mientras que para el año 2021 inicio el contrato en noviembre; todos medidos a costo de transacción.

Para el 2022 se tuvo el costo de raspa con la operación del producto de todo el año por valor de 7.620 Millones a diferencia de solo 36 días de ventas del año 2021.

## Nota 20: Otro Ingresos Operacionales

	2022	2021	VAR %
Dividendo y Participaciones	84.873	189.069	-55,11%
Arrendamientos	88.689	83.763	5,88%
Utilidad en venta propiedad planta y Equipo	13.600	31.107	-56,28%
Recuperaciones	193.119	57.880	233,65%
Indemnizaciones	0	665	-100,00%
Ingresos de Ejercicios Anteriores	187.329	8.567	2086,51%
Diversos	1.634.268	90.270	1710,43%
<b>Total Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>2.201.877</b>	<b>461.321</b>	<b>377,30%</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 2022 se refleja en la siguiente participación en

relación al total de ingresos operacionales: Dividendos y participaciones una 3.85% Arrendamientos 4.03%; utilidad en venta de propiedad planta y equipo 0.62%; Recuperaciones el 8.77%; ingresos de ejercicios anteriores 8.51%; y Diversos 74.22%. 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 móviles.

**Recuperaciones:** Principalmente por recuperaciones en venta de inventarios de Raspa y listo a las empresas de Cauca y norte de Santander por 178 Millones ; reintegros de dineros considerados como perdidos en la compañía y descuentos concedidos por pronto pago.

**Ingresos Ejercicios anteriores:** Corresponde reintegro por descuentos tributarios que generan menor valor a pagar por impuesto de renta vigencia 2021.

## Nota 21: Gastos Operaciones de Administración

	2022	2021	VAR %
Gastos de Personal	2.642.606	1.862.198	41,91%
Honorarios	989.259	901.686	9,71%
Arrendamientos	4.221	4.593	-8,09%
Contribuciones y Afiliaciones	58.745	57.508	2,15%
Seguros	75.227	46.408	62,10%
Servicios	323.248	276.426	16,94%
Gastos Legales	5.319	1.187	348,19%
Mantenimiento y Reparaciones	93.799	60.756	54,39%
Adecuaciones e Instalaciones	9.285	210	4321,25%
Gastos de Viaje	31.290	11.085	182,28%
Depreciación	960.818	776.247	23,78%
Diversos	182.839	123.318	48,27%
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>5.376.657</b>	<b>4.121.622</b>	<b>30,45%</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 2022 49.15% y honorarios 18.40%. Todos medidos a costo de transacción.

**Gastos de personal:** Se reforzó el personal administrativo con nuevas incorporaciones, además se estipulo el plan de nivelaciones de salarios con las escalas definidas por la organización.

## Nota 22: Gastos de Ventas

	2022	2021	VAR %
Personal	2.224.527	1.960.384	13,47%
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	13.805	7.784	77,34%
Seguros	65.610	62.203	5,48%
Servicios	230.232	236.176	-2,52%
Gastos Legales	7.772	37.406	-79,22%
Mantenimiento y Reparaciones	517.269	542.351	-4,62%
Adecuaciones e Instalaciones(1)	1.314.023	457.887	186,98%
Gastos de Viaje	9.750	7.694	26,72%
Amortizaciones	16.412	92.083	-82,18%
Diversos	339.166	268.598	26,27%
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>4.738.565</b>	<b>3.672.567</b>	<b>29,03%</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 46.95%, y adecuaciones e instalaciones 27.73%. Todos medidos a costo de transacción.

**Adecuaciones e instalaciones:** Para el año 2022 se implemento el plan ABC el cual consistió en adecuar y modernizar todos nuestros puntos de venta el cual tuvo un costo de 1.300 Millones de Pesos.

## Nota 23: Otros Gastos Operacionales

	2022	2021	VAR %
Perdida en Ventas y Retiro de Bienes	23.468	103.390	-77,30%
Gastos Extraordinarios	51.906	175.396	-70,41%
Gastos Diversos	686.671	530.711	29,39%
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>762.044</b>	<b>809.496</b>	<b>-5,86%</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.

## Nota 24: Ingresos Financieros

	2022	2021	VAR %
Ingresos Financieros	283.500	37.984	646,37%
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>283.500</b>	<b>37.984</b>	<b>646,37%</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

## Nota 25: Gastos Financieros

	2022	2021	VAR %
Comisiones Bancarias	27.115	37.808	-28,28%
Intereses	53	4	1217,44%
Otros Financieros	324	14.516	-97,76%
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>27.492</b>	<b>52.329</b>	<b>-47,46%</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, durante el 2022 se obtuvo una disminución del -47.46% con referencia al 2021.

## Nota 26: Impuestos

	2022	2021	VAR %
Impuesto de Renta	2.687.742	2.231.402	20,45%
Otros Impuestos y Tasas	124.027	106.333	16,64%
Gasto por impuesto diferido	-251.979	63.900	-494,33%
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2.559.790</b>	<b>2.401.636</b>	<b>6,59%</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.

## Nota 27: Otros resultado Integral

	2022	2021	VAR %
Superávit de Inversiones	71.493	0	100,00%
Superávit de construcciones y Edificaciones	1.196.669	0	100,00%
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>1.268.162</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>

### Revelación 27:

Las partidas presentadas en otro resultado integral están representadas en la variación que se dio por la valorización de las propiedades según avalúo y el reconocimiento de las inversiones a valor intrínseco.

## Nota 28: 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 29. - 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 a los 22 días de Febrero de 2023.

**CLAUDIA LILIANA DIAZ DEL CASTILLO GUZAMNA**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

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

**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 2022.*

**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 2022, 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 Internacional 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.*



---

**Cardona & Asociados Asesorías Integrales S.A.S.**

Cardonaasociados@gmail.com

Cra. 14 N 23 - 27 Edificio Cámara de Comercio Oficina 1011

Tel 7 33 98 62 Armenia – Quindío

Cel. 313 644 74 31 - 311 301 52 39

---

### **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:*



---

**Cardona & Asociados Asesorías Integrales S.A.S.**

Cardonaasociados@gmail.com

Cra. 14 N 23 - 27 Edificio Cámara de Comercio Oficina 1011

Tel 7 33 98 62 Armenia – Quindío

Cel. 313 644 74 31 - 311 301 52 39

---

- *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 periodos 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 revisoría 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**

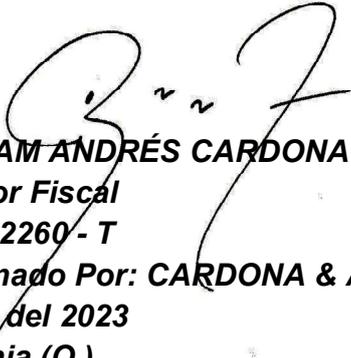
*La compañía SUPER SERVICIOS DEL VALLE S.A. presenta al 31 de diciembre del 2022 utilidades acumuladas, que muestran un aumento patrimonial considerable e indicadores financieros apropiados; lo que muestra continuidad del negocio en marcha.*



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

*En el informe de gestión correspondiente al año 2022 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 2022, 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.**

**Marzo del 2023**

**Armenia (Q.)**

