

# Estados Financieros Separados

**Ejercicio 31 de diciembre de 2018, 31 de diciembre de  
2017**

**Superservicios De Nariño S.A. Nit: 800.249.355-1**

---

Tel. 7364897

Calle 20 # 34-13 Pasto, Nariño

Directorfinanciero.narino@supergirosnarino.co

---

## **Tabla de Contenido**

### **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

### **CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

- Estado de la Situación Financiera Conforme a las NIIF Pymes
- Estado de Resultado y Otro Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- Entidad que Reporta
- Principales Políticas y Prácticas Contable
- Políticas Contables Significativas
- Efectivo y Equivalentes de Efectivo
- Clientes y otras cuentas por cobrar
- Activos por Impuestos Corrientes
- Inventarios
- Otros Activos No Financieros
- Inversiones Permanentes
- Propiedad Planta y Equipo
- Activos Intangibles
- Impuestos Diferidos
- Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar
- Pasivos por Impuestos Corriente
- Beneficios a Empleados
- Obligaciones Bancarias Largo Plazo
- Patrimonio
- Ingresos Por Actividades Ordinarias
- Costos de ventas
- Otros Ingresos Operacionales
- Gastos Operacionales de Administración
- Gastos Operacionales de Ventas
- Otros Gastos Operacionales
- Ingresos Financieros
- Gastos Financieros
- Impuestos Corrientes
- Otros Resultados Integrales
- Autorización de los Estados Financieros

## Dictamen del Revisor Fiscal

### A LOS SEÑORES

Miembros de la Asamblea General de Accionistas  
SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.  
Pasto - Nariño

#### 1. OPINION

He examinado los estados financieros adjuntos de la Compañía **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.** preparados conforme al Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí fueron fielmente tomados de los libros contables, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.** por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

#### 2. FUNDAMENTO DE LA OPINION

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Conceptuó que la contabilidad de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.** durante el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; y existe la debida concordancia entre la Información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Cabe anotar que me declaro en independencia de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### 3. CUESTIONES CLAVE DE AUDITORÍA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.** en el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones. A continuación, las describo:

**CONTROL INTERNO:** Según mi evaluación de control interno, considero que se han observado medidas adecuadas de conservación y custodia de los bienes de la empresa y los de terceros que están en su poder. La empresa **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.** tiene establecida una Dirección de auditoría el cual aplica y emplea pruebas de auditoría acordes con las mejores prácticas. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del DÚR 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIA 315 decreto 2420 del 2015 Y 700 del decreto 2170 de 2017 para realizar mi evaluación.

**GESTIÓN DE ADMINISTRACION:** El informe anual de actividades rendido por el GERENTE correspondiente al año 2018, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

**SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCION Y CONTROL DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO - SIPLAFT:** En concordancia con lo dispuesto en el acuerdo 317 del año 2016, emito el correspondiente informe de evaluación a los controles establecidos para la prevención del lavado de activos, indicando que la empresa **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.** cuenta con un SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCION Y CONTROL DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO. El cual esta implementado por la empresa, donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; La gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa. Esto permite prevenir los riesgos a los que se expone la empresa.

**APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD:** La empresa dio oportuno cumplimiento a las obligaciones legales relacionadas con los aportes al sistema de seguridad social, las declaraciones de autoliquidación fueron diligenciadas, presentadas y canceladas dentro de su oportunidad.

**DERECHOS DE AUTOR:** En el informe de gestión presentado por la gerencia, se hace referencia a los sistemas de información manejados para el funcionamiento de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.**, y que cumple con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor.

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

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

#### **5. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información -NIA- (DUR 2420 de 2015 y 2170 de 2017), Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio

profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

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

## **6. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

Según el artículo 1.2.1.4 del Decreto 2420 de 2015 el revisor fiscal aplicará las ISAE, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias proferidas por la Asamblea General de Accionistas y su ejecución por parte de la Junta Directiva y el Departamento de Control Interno. Así mismo, según el artículo 1.2.1.5 de dicho Decreto, para efectos de la aplicación del artículo 1.2.1.4, no será necesario que el Revisor Fiscal prepare informes separados, pero si que exprese una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos.

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



**ÓLGA LUCIA GIL CORREDOR**

Revisora Fiscal - T.P. No. 109443-T

En representación de GIL CORREDOR Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A

## **Certificación de Estados Financieros Separados**

**JOSE MARIA JESÚS PANTOJA**, en calidad de Representante Legal y **CARMEN LUCY PALACIOS**, en calidad de Contador de SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A., declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera Separado al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017; estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

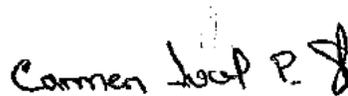
También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que pueda tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, y SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2018 que requieran ajuste o revelación en los Estado Financieros o en sus notas de revelaciones.

Cordialmente,



**JOSE MARIA JESÚS PANTOJA**  
Representante Legal



**CARMEN LUCY PALACIOS**  
Contador T.P. 129436-T

## SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.

### Estado de Situación Financiera Conforme a las NIIF Pymes

A 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017

(Expresados en miles de Pesos)

<b>Activos</b>		NOTA	Dic 31 2018	%	Dic 31 2017	%	VAR	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	4.762.741	20,65%	4.851.097	26,06%	-	88.356	-1,82%
Clientes y otras cuentas por cobrar	Nota 5	4.245.304	18,40%	1.078.562	5,79%	3.166.742	293,61%	
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	1.543.943	6,69%	1.806.240	9,70%	-	262.297	-14,52%
Inventarios	Nota 7	283.505	1,23%	39.487	0,21%	244.018	617,97%	
Otros activos no financieros	Nota 8	352.886	1,53%	243.308	1,31%	109.578	45,04%	
<b>Activos corrientes</b>		<b>11.188.379</b>	<b>48,50%</b>	<b>8.018.695</b>	<b>43,07%</b>		<b>3.169.684</b>	<b>39,53%</b>
Inversiones permanentes	Nota 9	9.577.774	41,52%	8.511.484	45,71%	1.066.290	12,53%	
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	2.117.425	9,18%	1.650.649	8,87%	466.776	28,28%	
Activos intangibles	Nota 11	1.644	0,01%	6.762	0,04%	-	5.118	-75,69%
Activos por impuesto diferido	Nota 12	181.455	0,79%	431.088	2,32%	-	249.633	-57,91%
<b>Activos no corrientes</b>		<b>11.878.298</b>	<b>51,50%</b>	<b>10.599.982</b>	<b>56,93%</b>		<b>1.278.315</b>	<b>12,06%</b>
<b>Total Activos</b>		<b>23.066.677</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.618.677</b>	<b>100,00%</b>		<b>4.448.000</b>	<b>23,89%</b>
<b>Pasivos</b>		NOTA	Dic 31 2018	%	Dic 31 2017	%	VAR	%
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 13	2.733.170	11,85%	1.747.965	9,39%	985.205	56,36%	
Pasivo por impuestos corrientes	Nota 14	3.999.391	17,34%	2.661.666	14,30%	1.337.725	50,26%	
Beneficios a empleados	Nota 15	871.064	3,78%	823.803	4,42%	47.260	5,74%	
<b>Pasivos corrientes</b>		<b>7.603.625</b>	<b>32,96%</b>	<b>5.233.434</b>	<b>28,11%</b>		<b>2.370.191</b>	<b>45,29%</b>
Obligaciones Financieras	Nota 16	1.209.207	5,24%	725.896	3,90%	483.311	66,58%	
Impuesto Diferido Pasivo	Nota 12	450.427	1,95%	573.988	3,08%	-	123.561	-21,53%
Dividendos Decretados		47.307	0,21%	97.758	0,53%	-	50.451	-51,61%
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>1.706.941</b>	<b>7,40%</b>	<b>1.397.642</b>	<b>7,51%</b>		<b>359.750</b>	<b>25,74%</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>9.310.566</b>	<b>40,36%</b>	<b>6.631.076</b>	<b>35,62%</b>		<b>2.729.941</b>	<b>41,17%</b>
<b>Patrimonio</b>		NOTA	Dic 31 2018	%	Dic 31 2017	%	VAR	%
Capital social	Nota 17	8.000.000	34,68%	8.000.000	42,97%	0	0,00%	
Reservas	Nota 17	1.406.193	6,10%	1.077.346	5,79%	328.847	30,52%	
Resultado Del Ejercicio	Nota 17	3.581.040	15,52%	3.214.041	17,26%	366.999	11,42%	
Resultados Efecto Año De Transición	Nota 17	94.253	0,41%	48.646	-0,26%	142.900	-293,75%	
Ajuste Adopción Por Primera Vez	Nota 17	- 874.154	-3,79%	874.154	-4,70%	0	0,00%	
Superavit por Revaluación de Activos	Nota 17	1.548.778	6,71%	619.015	3,32%	929.764	150,20%	
<b>Total Patrimonio</b>		<b>13.756.111</b>	<b>59,64%</b>	<b>11.987.601</b>	<b>64,38%</b>		<b>840.212</b>	<b>7,01%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>23.066.677</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.618.677</b>	<b>100,00%</b>		<b>3.570.154</b>	<b>19,18%</b>

VIGILADO SUPERSALUD

JOSE MARIA JESÚS PANTOJA  
Representante Legal

Olga Lucía Gil Corredor  
OLGA LUCIA GIL CORREDOR  
Revisor Fiscal  
TP 109443-T

Carmen Lucy Palacios  
CARMEN LUCY PALACIOS  
Contador  
TP. 129436-T

## SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. Estado de Resultados y Otro Resultado Integral

Al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017

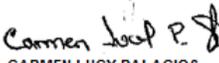
(Expresados en miles de Pesos)

Ingresos	NOTA	Dic 31 2018	%	Dic 31 2017	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	Nota 18	66.605.100	100,00%	45.173.726	100,00%
Costos de ventas	Nota 19	47.971.890	72,02%	28.256.745	62,55%
<b>Margen Bruto</b>		<b>18.633.210</b>	<b>27,98%</b>	<b>16.916.981</b>	<b>37,45%</b>
Otros Ingresos operacionales	Nota 20	344.658	0,52%	1.586.735	3,51%
Gastos Operacionales de Administracion	Nota 21	5.335.727	8,01%	5.005.438	11,08%
Gastos Operacionales de Ventas	Nota 22	8.155.754	12,24%	7.715.781	17,08%
Otros Gastos Operacionales	Nota 23	449.756	0,68%	78.902	0,17%
<b>Resultado de la Operación</b>		<b>5.036.631</b>	<b>7,56%</b>	<b>5.703.596</b>	<b>12,63%</b>
Ingreso Financieros	Nota 24	922.849	1,39%	160.358	0,35%
<b>Total Ingresos Financieros</b>		<b>922.849</b>	<b>1,39%</b>	<b>160.358</b>	<b>0,35%</b>
Gastos Financieros	Nota 25	506.538	0,76%	724.740	1,60%
<b>Total Costos Financieros</b>		<b>506.538</b>	<b>0,76%</b>	<b>724.740</b>	<b>1,60%</b>
<b>Beneficio Antes de Impuestos</b>		<b>5.452.942</b>	<b>8,19%</b>	<b>5.139.214</b>	<b>11,38%</b>
Impuestos Corrientes	Nota 26	1.686.487	2,53%	1.294.936	2,87%
Impuestos Diferidos	Nota 26	178.165	0,27%	616.558	1,36%
Tasa de Vigilancia	Nota 26	7.250	0,01%	6.497	0,01%
Impuesto a la Riqueza		0	0,00%	7.182	0,02%
<b>Beneficio Después de Impuestos</b>		<b>3.581.040</b>	<b>5,38%</b>	<b>3.214.041</b>	<b>7,11%</b>
<b>Resultado Del Ejercicio</b>		<b>3.581.040</b>	<b>5,38%</b>	<b>3.214.041</b>	<b>7,11%</b>
<b>Otros resultados Integrales</b>					
Impuesto Diferido Ori ajustes	Nota 27	142.900	0,21%	0	0,00%
Impuesto Diferido Ori Propiedad Planta y Equipo	Nota 27	90.806	-0,14%	0	0,00%
Participación de Otros Resultados Integrales					
Subidarias contabilizados utilizando Métodos de Participación	Nota 27	686.939	1,03%	0	0,00%
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>4.320.072</b>	<b>6,49%</b>	<b>3.214.041</b>	<b>7,11%</b>

VIGILADO SUPERSALUD

  
JOSE MARIA JESÚS PANTOJA  
Representante Legal

  
OLGA LUCIA GIL CORREDOR  
Revisor Fiscal  
TP 109443-T

  
CARMEN LUCY PALACIOS  
Contador  
TP. 129436-T

## SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017  
(Expresados en miles de Pesos)

Patrimonio	Capital	Reservas	Resultado Integral	Ganancias Retenidas	Utilidad Adopción por Primera Vez	Superavit Revaluación de Activos	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	8.000.000	1.077.346	3.214.041	48.646	874.154	619.015	11.987.601
Aporte de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Aumento reserva Legal	-	321.404	-	-	-	-	321.404
Reserva Readquisición Acciones	-	283.443	-	-	-	-	283.443
Acciones Propias readquiridas	-	276.000	-	-	-	-	276.000
Superavit por revaluación de la Inversión	-	-	-	-	-	333.631	333.631
Método de Participación Inversiones	-	-	-	-	-	686.939	686.939
Movimientos Ori Revaluacion Activos	-	-	-	142.900	-	90.806	52.093
Resultado Integral del Año	-	-	3.581.040	-	-	-	3.581.040
Decreto de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades	-	-	3.214.041	-	-	-	3.214.041
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	8.000.000	1.406.193	3.581.040	94.253	874.154	1.548.777	13.756.111

VIGILADO SUPERSALUD

JOSE MARIA JESÚS PANTOJA  
Representante Legal

OLGA LUCIA GIL CORREDOR  
Revisor Fiscal  
TP 109443-T

CARMEN LUCY PALACIOS  
Contador  
TP. 129436-T

**SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.**  
**Estado de Flujo de Efectivo**

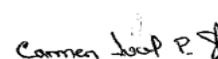
A 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017  
 (Expresados en miles de Pesos)

Flujo de efectivo por actividades de Operación	VARIACIÓN	Dic 31 de 2018	Dic 31 de 2017
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>4.320.072</b>	<b>3.214.041</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
Ajuste por diferencia en cambio			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		351.068	161.217
Menos: Ajuste Impuesto diferido ORI		-52.093	-518.145
Mas: Impuesto Diferido		178.165	616.558
Mas: Gasto por costo amortizado		18.305	29.784
Menos: Método de Participación		-1.208.818	-520.099
Mas: Detrimento Inversión Método de Participación		521.878	0
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>4.128.576</b>	<b>2.983.356</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>			
(Aumento) disminución en activos financieros inversiones			
Cientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	-3.166.742	-42.389
Activos por impuestos corrientes intangibles	Disminución (Aumento)	262.297	-19.449
Inventarios	Disminución (Aumento)	-22.742	0
Otros activos no financieros	Disminución (Aumento)	-244.018	-6.612
Obligaciones financieras	Disminución (Aumento)	-109.578	131.378
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	515.331	-46.652
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	985.205	-456.143
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	1.337.725	204.631
		47.260	99.715
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>		<b>3.733.315</b>	<b>2.847.835</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	-2.012.059
Adquisición de propiedad planta y equipo	Disminución (Aumento)	-817.844	-588.125
(Aumento) disminución en inversiones subsidiarias	Disminución (Aumento)	-86.615	4.377.588
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>		<b>- 904.459</b>	<b>1.777.404</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>			
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>			
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	-32.020	-576.696
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada en Declaración)		-2.609.193	-1.310.224
Readquisición de acciones propias		-276.000	0
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>		<b>- 2.917.213</b>	<b>- 1.886.920</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>- 88.356</b>	<b>2.738.319</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>		<b>4.851.097</b>	<b>2.112.778</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>		<b>4.762.741</b>	<b>4.851.097</b>

VIGILADO SUPERSALUD

  
 JOSE MARIA JESÚ S PANTOJA  
 Representante Legal

  
 OLGA LUCIA GIL CORREDOR  
 Revisor Fiscal  
 TP 109443-T

  
 CARMEN LUCY PALACIOS  
 Contador  
 TP. 129436-T

## Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2018, 2017

*En miles de pesos colombianos*

### **Nota 1. Entidad que Reporta**

La compañía **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A** NIT 800.249.355-1 y domicilio principal en la ciudad de Pasto, Nariño Colombia en la Calle 20 # 34-13 Av. Los Estudiantes, constituida mediante Escritura Pública No. 1681 de la Notaria Segunda de Buga de fecha Junio 30 de 1994, registrada en la Cámara de Comercio de Pasto el día 19 de febrero de 2004 bajo el registro Número 1475 del libreo IX del registro mercantil, su vigencia es hasta el 30 de Junio de 2044, se constituyó la persona jurídica: Inversiones de Tumaco Limitada, Que por escritura pública No. 81 de notaría segunda de Pasto del 28 de Enero de 2004, inscrita en la cámara de comercio de Pasto el 19 de Febrero de 2004 bajo el número 1479 del libro IX, La sociedad entre otras reformas aprobó el cambio de domicilio a Pasto y su razón social a SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA.

Su objeto social principal es “a. La explotación económica de toda clase de juegos permitidos y de apuestas que se llegaren a permitir, la explotación de Casinos, salas de juego y similares y toda clase de juegos de suerte y azar a través de las modalidades legalmente autorizadas por disposiciones de carácter nacional y/o departamental y/o municipal, por cuenta propia o ajena. La explotación económica de aquellos juegos que sean de su propia invención, tales como rifas, sorteos, instantáneas y apuestas. La administración de contratos relativos a la explotación económica o comercialización de juegos de suerte y azar legalmente permitidos y/o obrando como representante de empresas o entidades nacionales o extranjeras que se ocupen de los mismos negocios o actividades”; “b. El Expendio de loterías y billetes de juegos y apuestas permitidas o no prohibidas por el estado”; “c. Prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuentas en participación, o cualquier tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio de todas las actividades relacionadas con los servicios postales en el territorio nacional o en conexión con el exterior de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio.”; “d. Prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuentas en participación o cualquier tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio, de todas las actividades relacionadas con las ventas, comercialización y distribución de pines, recargas virtuales, tarjetas de telefonía celular, cabinas telefónicas, sala de internet, celulares y sus accesorios, todo lo relacionado con las telecomunicaciones, de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el Servicio.”; “ f. Recaudar, a través de contratos celebrados con empresas comerciales privadas o públicas, la cancelación de sus respectivas facturas.”

## **Nota 2. Principales Políticas y Prácticas Contable**

### **Bases de Preparación según NIIF PYMES**

#### **a) Declaración de Cumplimiento**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496 DE 2015 y 2132 de 2016 presenta Estos estados financieros los cuales se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016.

#### **a) Bases de Medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico y el valor revaluado de acuerdo a las políticas contables.

#### **b) Moneda Funcional y de Presentación**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos de SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Miles Pesos Colombianos.

#### **Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **c) Base de Acumulación y Negocio en Marcha**

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

**d) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

**e) Periodos Contables**

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017

Estado de Resultados: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017

Estado de Cambios en el Patrimonio: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017

Estado de Flujos de Efectivo: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017

**Nota 3. Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en los Estados Financieros consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

**a. Equivalentes de Efectivo**

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

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los Préstamos.

**b. Deterioro de activos financieros**

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. evalúa en la fecha de cada estado de situación financiera, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un grupo de ellos estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un 'evento que causa la pérdida') y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable que requiera la atención del tenedor del activo sobre los siguientes eventos que causan la pérdida:

- (a) dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- (b) infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- (c) el prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- (d) es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. evaluará los activos financieros que pueden presentar pérdida por deterioro en su valor si existe evidencia significativa de que un deudor presenta alguna situación de las mencionadas anteriormente y el tiempo de la cuenta por cobrar en la compañía lleve más de 12 meses sin movimiento (abono) alguno. Se deteriorara

### c. Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

Activos Financieros  
Pasivos Financieros

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

#### **Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:**

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

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

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

una tasa de interés de mercado o fijada previamente. A continuación, explicamos las variables establecidas en la política para la aplicación del costo amortizado.

1. Que la cuenta por cobrar cumpla la condición de superar 1 año de antigüedad
2. Que el monto sea superior a \$ 5.000.000 Millones
3. Que no se le cobre interés alguno o se cubre un interés que este muy alejado del valor de mercado

### **Deterioro**

Un activo financiero o un grupo de activos financieros es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, hay deterioro si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos sucedidos después de su reconocimiento inicial, han tenido efecto negativo en los flujos futuros de efectivo de dicho activo. Aplica para las cuentas por cobrar superiores a 1 año a menos que tenga un acuerdo de pago establecido.

### **Pasivos financieros**

En SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. se pueden dar por una obligación contractual: de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio de la entidad, y sea: un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a entregar una cantidad variable de los instrumentos de patrimonio propio; o un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. posee los siguientes pasivos financieros:

- Obligaciones financieras a largo plazo
- Cuentas por pagar a proveedores
- Cuentas por pagar a terceros

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, la empresa medirá los pasivos financieros de la siguiente forma:

Al coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo, con la excepción de: para los pasivos con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

### **Capital social**

El capital social está representado por acciones ordinarias, se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera.

El capital social de SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. Corresponde al valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones de los accionistas

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

Cuando existe una diferencia (en exceso o en defecto) entre el valor de las acciones recompradas y su valor nominal, o entre el valor nominal de las acciones y el monto pagado por ellas, se genera una prima (descuento) de emisión, la que se registra en cuenta separada bajo el nombre de capital adicional.

### **d. Propiedad, planta y equipo**

#### **Reconocimiento y medición**

Para SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A., la propiedad planta y equipo debe cumplir con la condición de activos y además con las siguientes características:

- Activos no monetarios
- Tangibles físicamente
- Activos no corrientes
- Es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo.
- El costo del activo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad.

La medición inicial de los elementos de propiedad planta y equipo se realizarán al modelo del costo para los siguientes Activos (Equipo de cómputo, muebles y enseres, Vehículos, maquinaria y equipo), lo cual sería el precio de compra más todos los gastos directamente atribuibles en los que se haya incurrido para que el activo funcione y opere de la manera esperada. Y se utilizara el valor revaluado para los siguientes activos (Terrenos y Edificios).

Los valores residuales y la vida útil estimada de los elementos de propiedad plantan y equipo se revisarán periódicamente para asegurar que los activos se están midiendo de acuerdo con la productividad real que están generando en la compañía y para verificar que se está cumpliendo con el modelo que se plantea inicialmente, de ser necesario, se procede al ajuste de la vida útil estimada al final de cada periodo. Para SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. Serán reconocidos como propiedad, planta y equipo en su totalidad.

#### **Costos posteriores**

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que den lugar a beneficios económicos futuros para SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. Las reparaciones y mantenimientos menores se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Cuando algún bien de propiedad, planta y equipo necesite reparaciones o sustituciones de partes significativas se dará de baja en la proporción que corresponda y añadirá el nuevo costo, siempre y cuando se espere que genere beneficios económicos adicionales

Se reconocerá como un componente adicional de un elemento de Propiedad Planta y equipo las adiciones que se realicen y que cumplan con los siguientes criterios de reconocimiento:

- a. Incrementan la capacidad productiva.
- b. Incrementen la capacidad de generación de beneficios económicos futuros
- c. Incrementan la vida útil esperada del activo

#### **Depreciación**

El gasto por depreciación se reconoce en los resultados del periodo de manera mensual, la depreciación de un bien de propiedad planta y equipo se hará de manera sistemática aplicando el método de línea recta en resultados con base en

las vidas útiles estimadas de cada componente. El cual cesará cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable, o se clasifique como mantenido para la venta o cuando se de baja este activo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. estima las vidas útiles de sus activos basándose en la experiencia y en la determinación de criterios justos, entre los principales se encuentran:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y edificaciones	60
Maquinaria y equipo	3 – 10
Muebles y enseres	5 – 10
Equipo de cómputo y Telecomunicación	3 – 5
Vehículos	5

Para SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. Serán reconocidos como propiedad, planta y equipo cuando su valor sea superior a 2 salarios mínimos legales vigentes y su vida útil sea mayor a 3 años; si cumple una de las dos condiciones se considera activo fijo.

### e. Activos Intangibles

Se reconoce un activo intangible en el balance cuando es probable que se obtenga de los mismos beneficios económicos futuros para la entidad, y además el activo tiene un costo que puede ser medido con fiabilidad. Para que un elemento sea considerado como activo intangible debe cumplir con las tres características que son: identificabilidad, control y beneficios económicos futuros.

Un activo intangible se reconocerá si y solo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la empresa.
- b) El costo del activo pueda ser medido de forma fiable.

Los activos intangibles se registran inicialmente al costo de adquisición que incluye todos los desembolsos identificables directamente.

Estos activos intangibles corresponden a aplicaciones informáticas y programas de software, su reconocimiento contable se realiza inicialmente a su costo de adquisición. Estos activos se amortizan según las siguientes vidas útiles:

ACTIVO INTANGIBLE	VIDA ÚTIL
Software	Entre 5 y 10 años
Licencias	Entre 3 y 5 años
Marcas	Entre 5 y 50 años

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. realizará una revisión del período y método de amortización cuando existan cambios significativos en el uso, avances tecnológicos y cambios de mercado que indiquen cambios en el valor residual de sus activos intangibles, cuando éstos lo contemplen. Tales cambios se reconocerán en el resultado. Lo anterior constituirá únicamente un cambio en estimación contable.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA reconoce los pagos anticipados, como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes.

### **Medición posterior de un activo intangible**

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

#### **f. Otros activos no financieros**

Aplicará la compañía SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A., para toda clase de Activos no Financieros los pagos realizados de forma anticipada a:

▣ Anticipo a Contratistas.

▣ Anticipo por Arrendamiento de Inmuebles, arrendamientos Operativo.

Deben reconocerse como un activo cuando SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A., tenga la certeza de que el bien adquirido le generara beneficios económicos futuros, cumpliéndose las siguientes características:

▣ Cuando el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de acceso a esos bienes.

▣ Cuando el pago por servicios se haya realizado antes de que la entidad reciba esos servicios.

#### **g. Inversiones permanentes**

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. posee inversiones permanentes en otras sociedades, especialmente del sector en el que se desarrolla la actividad económica. Estas inversiones generan dividendos anualmente los cuales son reconocidos una vez son decretados en las asambleas ordinarias, las cuales son medidas al costo de la inversión para aquellas inversiones en las que no se tienen influencia significativa, control conjunto y control total que, si se presenten estas situaciones, se debe aplicar método de participación patrimonial.

El método de participación patrimonial, es un método de contabilización según el cual la inversión se registra inicialmente por el costo, y es ajustada posteriormente en función de los cambios que experimenta, tras la adquisición, la porción de activos netos de la empresa que corresponde al inversionista.

#### **h. Arrendamientos**

##### **Arrendamientos Operativos:**

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos se reconocerán como gasto de forma lineal, durante el transcurso del plazo del arrendamiento. Los arrendamientos que SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A., defina dar por anticipado a solicitud del arrendador solo se realizaran por 6 meses del valor total del contrato, para los arrendamientos anticipados

por un 1 año les será reconocido 10 meses de arrendamiento. Cualquier anticipo superior a lo establecido será evaluado por la gerencia y se reconocen como otros activos no financieros y se amortiza durante el periodo de arrendamiento.

### **Arrendamientos Financieros:**

Los arrendamientos en términos en los cuales SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

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

#### **i. Beneficios a los empleados**

##### **Beneficios a corto plazo:**

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios. Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

#### **j. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, si se posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. Efectúa las provisiones que surjan de contingencias adversas que, a juicio de la administración, deban ser reflejadas en los Estados Financieros.

Ciertas condiciones contingentes pueden existir en la fecha que los estados financieros son emitidos, dichas condiciones pueden resultar en una pérdida para SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. aunque las mismas únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son calificadas por la Administración de acuerdo con su probabilidad de ocurrencia con el concurso de sus asesores legales. Si la evaluación de la contingencia indica que es probable sobre el 50% de probabilidad que una pérdida material ocurra y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los estados financieros.

Prácticamente seguro > 90%

Probable > 50%

Posible < 50%

Remoto < 10%

#### **k. Ingresos**

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. aplicará el reconocimiento de los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- ▣ Ingresos por venta de bienes
- ▣ Ingresos por prestación de servicios
- ▣ Ingresos por intereses y rendimientos financieros

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad puede otorgar.

Cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

El ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

#### **1.1 Prestación De Servicios**

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de avance de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
  - Es probable que la entidad 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.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. dentro de sus ingresos tiene los siguientes conceptos:

Rendimientos financieros generados por los dineros en cuentas de ahorro y certificados de depósito a término fijo, los cuales son reconocidos con el método de interés efectivo en el periodo que se causan.

#### **1.2 Ingresos de Servicios**

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

<b>INGRESOS DE SERVICIOS</b>	<b>DIC 31 2018</b>
Chance	36.273.637
Reintegro Comercializadoras	3.235.088
Chance Millonario	190.449
Doble Acierto Regional	1.316.378
Kit Prepago Comcel Y Accesorios Gravado	3.378
Otros Recaudos	221.133
Pagos Convenios Otros Productos	192.837
Servicios Públicos	561.169
Talonarios	101.960
Kit Pospago Comcel	707
Consignación Montagas	1.209
Super Astro	442.935
Productos Virtuales	1.734.298
Fletes Supergiros	18.002.633
Otros Supergiros	304.605
Pago Adulto Mayor	783.926
Liga 14	1.440
Centro De Diagnóstico Cda Supergiros	128.550
Instrumentos Públicos Snr Supergiros	62.207
Protegiros	947
Megagol	1.394
Kit Prepago Comcel Y Accesorios	41.689
Comfacor	29
Recaudo Beps	18.054
Libros, Suscripciones, Libros Y Revistas	23.274
Expedición De Soat Y Seguros	19.067
Recaudo Marketing	6.796
Loterías Virtuales	29.384
Loterías Físicas	837.975
Distribución Avon	6.244
Recargas Betplay	1.443.630
Recaudo Rnec Registraduría Nacional	1.934
Corresponsalía Bancaria	58.385
Reintegro De Costos Y Gastos	555.253
Remesas Internacionales	2.507
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 66.605.100</b>

### 2. Ingresos financieros y costos financieros

#### Ingresos Financieros

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

#### Costos y Gastos financieros

### 3. Costos y Gastos

Se reconocerán los costos de financiamiento del capital de trabajo de la empresa y será considerado como gasto financiero.

Esta política abarca todos los costos operacionales, el impuesto a la renta del periodo, otros ingresos y gastos que la empresa utiliza en el desarrollo operativo de la empresa

### 4. Impuesto

El gasto por impuesto está integrado por impuestos corrientes e impuestos diferidos. El impuesto corriente y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

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

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

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de la situación financiera.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que las acumulaciones de sus pasivos tributarios son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros.

Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha del estado de la situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

**Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Según la sección 11 de NIIF para pymes, El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica a continuación:

<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
<b>CAJAS</b>		
<b>Moneda Nacional</b>		
Caja General	4.164.979	3.325.688
<b>BANCOS</b>		
<b>Moneda Nacional</b>		
Bancos Cuentas Corrientes	103.624	1.289.614
Bancos Cuentas de Ahorro	61.768	62.202
Fidecomiso a Corto Plazo	432.370	173.594
<b>Total Efectivo</b>	<b>4.762.741</b>	<b>4.851.097</b>

El efectivo y equivalente de efectivo son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros y estos comprenden los saldos en cajas, cuentas de ahorros y corrientes en bancos nacionales.

Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción.

Los fidecomisos hacen parte del equivalente de efectivo debido a que se tienen como reserva técnica de premios los cuales son disponibles en cualquier instante.

**Nota 5. Clientes y otras cuentas por cobrar**

Según la Sección 11 en su párrafo 8 de la Niif para Pymes, los clientes y otras cuentas por cobrar es catalogada como instrumentos financieros.

De acuerdo con lo anterior se agrupan de la siguiente manera:

<b>Clientes y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Clientes	1.341.214	357.239
Depósitos	81.701	14.000
Reclamaciones	264.684	127.565
Prestamos A Particulares	1.137.319	30.719

Deudores Varios	1.458.551	549.039
Deudas De Difícil Cobro	68.027	0
Deterioro De Cartera Y Otras Cuentas Por Cobrar	-106.191	0
<b>Total Clientes y Cuentas por Cobrar</b>	<b>4.245.304</b>	<b>1.078.562</b>

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan:

- Clientes: Con un incremento de \$ 983.975 en los clientes Corredor Empresarial SA, Red Empresarial del Servicios SA y Servicios Transaccionales de Colombia SA.
- Prestamos a Particulares: Se realizo préstamo a Estrategias Empresariales de Colombia SAS por \$300.000.000 y Red De Servicios Del Cauca S.A por \$800.000.000
- Deudores Varios: En esta cuenta esta la Comercializadora de Servicios del Atlántico S.A.S. y la Comercializadora de Servicios de Sucre SAS según la operación del nuevo método de comercialización.
- Deterioro de Cartera y Otras Cuentas por Cobrar: Se deterioraron las carteras de López Arroyo Piedad del Socorro, Quintero Quelal Jonnatan Jesús y Rosero Rojas Jenny Elizabeth

#### Nota 6. Activos por Impuestos Corrientes

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

<b>Activo por Impuestos Corrientes</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	240.592	604.699
Anticipo Industria y Comercio	6.195	2.367
Retención en la Fuente	164.626	204.137
Impuesto a las ventas Retenido	7.257	7.065
Anticipo Derechos de Explotación	580.546	564.988
Autorretención Sobre la Renta y Complementarios	544.727	422.984
<b>Total Anticipos Impuestos</b>	<b>1.543.943</b>	<b>1.806.240</b>

#### Nota 7. Inventarios

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. reconocerá sus inventarios según el literal (c) la **sección 13.1 de NIIF para pymes**.

<b>Inventarios</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Inventarios De Talonarios	282.725	39.306
Rollos De Giros	781	182
<b>Total Inventarios</b>	<b>283.505</b>	<b>39.487</b>

Este rubro a diciembre 31 de 2018 presenta un saldo de \$283.505 los cuales se dividen de la siguiente manera; \$ 282.725, correspondiente a los formularios de chance (apuestas permanentes) los cuales se encuentran distribuidas en los departamentos de Nariño, Vaupés, Atlántico (Municipios) y Sucre, el cual corresponde a la papelería que se encuentra en los diferentes puntos de venta, donde la compañía tiene contrato de concesión. Y \$781 que son contabilizados directamente al inventario como son los rollos de giros.

**Nota 8. Otros Activos No Financieros**

El saldo de otros activos financieros al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Otros Activos No Financieros</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Seguros Y Fianzas	11.732	69.109
Arrendamientos	36.496	38.894
Proveedores	291.900	104.407
Contratistas	0	6.116
Depósitos Arrendamientos	1.400	0
Cartera Celular	0	4.084
Anticipos Y Descuadres	0	19.880
Otros Anticipos	285	818
Gasto Admón. Doble Acierto Regional	11.073	0
<b>Total Otros Activos No Financieros</b>	<b>352.886</b>	<b>243.308</b>

**Nota 9. Inversiones permanentes**

De acuerdo con la sección 11 en el párrafo 8 el literal (d), las inversiones permanentes serán catalogadas como instrumentos financieros no corrientes, La empresa cuenta con participación en 13 empresas nacionales y una extranjera, las cuales están medidas al costo histórico.

Algunas medidas al costo histórico y otras al método de participación patrimonial debido a la influencia significativa que se tiene con algunas inversiones. La cuales se detallan a continuación:

**Inversiones en Acciones**

<b>SOCIEDAD</b>	<b>NIT</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Codesa	805.012.299	331.577	331.577
Comercializadora De Servicios De Bolivar S.A.S	900.713.171	840.000	840.000
Comercializadora De Servicios De Sucre S.A.S	900.684.900	900.000	786.407
Comercializadora De Servicios Del Atlantico S.A.S.	900.697.200	848.800	848.800
Corredor Empresarial S.A	900.243.000	383.940	383.940
Cuaracao Lottery	102.289.931	226.854	226.854
Innovando , Juegos Y Entretenimiento S.A.S.	900.958.399	8.577	8.577
Red De Servicios De La Orinoquia Y El Caribe S.A	890.504.795	534.033	534.033
Red De Servicios Del Cesar S.A	824.006.261	45.720	0
Red Empresarial De Servicios S.A	900.084.777	1.365.000	1.365.000
Red Multiservicios De Colombia S.A.	800.252.518	90.000	90.000
Servicios Transaccionales De Colombia S.A	900.316.099	145.215	145.215
Superservicios De Vichada Y Vaupes	900.595.061	365.824	365.824
Superservicios Del Magdalena S.A.S	900.713.172	170.000	170.000
<b>Inversiones En Acciones</b>		<b>6.255.540</b>	<b>6.096.226</b>
Comercializadora De Servicios De Bolivar S.A.S	900.713.171	797.059	797.059
Red Empresarial De Servicios S.A	900.084.777	1.545.500	1.545.500
<b>Diferencia Valor Nominal / Costo de Adquisición</b>		<b>2.342.559</b>	<b>2.342.559</b>
Comercializadora De Servicios De Sucre S.A.S	900.684.900	216.178	72.698
Comercializadora De Servicios Del Atlantico S.A.S.	900.697.200	608.632	0
Comercializadora De Servicios De Bolivar S.A.S	900.713.171	343.112	0
<b>Metodo De Participación</b>		<b>1.167.922</b>	<b>72.698</b>
Comercializadora De Servicios De Sucre S.A.S	900.684.900	49.681	0
Comercializadora De Servicios Del Atlantico S.A.S.	900.697.200	283.950	0
Comercializadora De Servicios De Bolivar S.A.S	900.713.171	-521.879	0
<b>Metodo De Participación (Otras Variaciones)</b>		<b>-188.247</b>	<b>0</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>9.577.774</b>	<b>8.511.484</b>

Para el periodo 2018 la cuenta de inversiones revela los siguientes movimientos en compra de acciones obteniendo una participación de un 3% en Red De Servicios Del Cesar S.A; y se realiza venta de acciones de Comercializadora de Servicios de Sucre S.A.S quedando con un porcentaje de participación del 30% y fue afectada por el Método de Participación, adicional a esto se aplica método de participación al 21.22% de las acciones de la Comercializadora de Servicios Del Atlántico SAS y sobre el 28% de las acciones de la Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS.

**Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo**

Según la sección 17 en su párrafo 15, SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A., La medición inicial de los elementos de propiedad planta y equipo se realizarán al modelo del costo para los siguientes Activos (Equipo de cómputo, muebles y enseres, Vehículos, maquinaria y equipo), lo cual sería el precio de compra más todos los gastos directamente atribuibles

en los que se haya incurrido para que el activo funcione y opera de la manera esperada. Y se utilizara el valor revaluado para los siguientes activos (Terrenos y Edificios).

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

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos como programa de reparaciones y mantenimiento, el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial, procedente de los cambios o mejoras en la producción o de los cambios en demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo y la depreciación:

Propiedad, Plata y Equipo	DIC 31 2017	COMPRAS	DEPRECIACIÓN	DIC 31 2018
Terrenos	573.000	0	0	573.000
Construcciones y Edificaciones	228.268	0	-9.331	218.937
Maquinaria y Equipo	244.911	57.741	-182.779	119.873
Muebles y enseres	723.428	121.200	-496.968	347.660
Equipo de Computación y Comunicación	375.875	586.943	-301.722	661.096
Flota y Equipo de transporte	322.450	0	-192.606	129.844
Flota y Equipo Fluvial	145.960	15.021	-93.966	67.014
Depreciación Acumulada	-963.243	0	0	0
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1.650.649</b>	<b>780.905</b>	<b>-1.277.373</b>	<b>2.117.425</b>

### Nota 11. Activos Intangibles

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. hará reconocimiento de activos intangibles, de acuerdo con el principio general de reconocimiento de la **sección 18 párrafo 4**. El detalle de los activos intangibles que posee la compañía a 31 de diciembre de 2018, Corresponde a (69) licencias Eset Endpoint security por tres años, la cual su amortización se realiza mensualmente hasta agotarla.

El rubro de los intangibles se detalla a continuación:

Licencias	DIC 31 2018	DIC 31 2017
Licencias	7.398	7.398
Amortización De Licencias	-5.754	-636
<b>Total Licencias</b>	<b>1.644</b>	<b>6.762</b>

**Nota 12. Impuestos Diferidos**

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. SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. reconocerá el impuesto diferido de acuerdo con la **sección 29.9**. Para PYMES.

Adicionalmente se aclara que el impuesto diferido que se aplica en SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA, se registra de acuerdo al **método pasivo del balance**. Tal método se aplica para aquellas diferencias temporales entre el valor en libros del activo y pasivo para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma, las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultaran en el futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible. Los activos por impuesto diferido se reconocen sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización

El saldo del impuesto diferido comprende:

Impuesto Diferido	DIC 31 2018	DIC 31 2017
Activos Por Impuestos Diferido	181.455	431.088
Pasivo Por Impuestos Diferido	450.427	573.988
Total Impuesto Diferido	-268.972	-142.900

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

A las diferencias temporarias sobre las cuales se realizó el cálculo del impuesto diferido, se aplicó el 10% para aquellos activos que superan los dos años de adquisición; sin embargo para las diferencias presentadas en la depreciación acumulada y otros activos que no cumplen la primera condición, se les aplicó el 33%.

DESCRIPCIÓN / CONCEPTO	CUENTA	IFRS	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA	GO	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO	
		Diciembre 31 de 2018			10%	33%	ACTIVO (Deducible)	PASIVO (Imponible)
INVERSIONES	12	9.577.773.843	8.598.098.888	979.674.955		323.292.735	0	323.292.735
DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	13950101	-106.191.139	0	106.191.139		35.043.076	35.043.076	0
CUENTA POR COBRAR A TRABAJADORES	1330	281.446.988	292.184.988	10.738.000		3.543.540	3.543.540	0
CUENTAS POR COBRAR OTROS	13	1.551.730.824	1.553.130.824	1.400.000		462.000	462.000	0
TERRENOS	1504	573.000.000	38.653.610	534.346.390	53.434.639		0	53.434.639
FLOTA Y EQUIPO DE TTE MARITIMO	1544	160.980.417	292.392.731	131.412.314	13.141.231		13.141.231	0
EDIFICACIONES	1516	228.268.333	143.600.000	84.668.333	8.466.833		0	8.466.833
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1528	962.817.980	1.569.103.279	606.285.299	60.628.530		60.628.530	0
AUTOS CAMIONETAS Y CAMPEROS	1540	322.450.000	157.000.000	165.450.000	16.545.000		0	16.545.000
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS (DERECHO FIDUCIARIO)	1625	0	422.733.500	422.733.500	42.273.350		42.273.350	0
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	159215	-496.968.498	-415.957.048	81.011.450		26.733.779	26.733.779	0
DEPRECIACIONES ACUMULADA EDIFICIOS	159205	-9.330.879	-15.378.325	6.047.446		1.995.657	0	1.995.657
DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	159220	-301.722.108	-930.332.278	628.610.170		207.441.356	0	207.441.356
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINAS	159210	-182.778.997	-180.040.203	2.738.794		903.802	903.802	0
DEPRECIACION FLOTA Y EQUIPO DE TTE MARITIMO	159240	-93.966.496	-222.607.173	128.640.677		42.451.424	0	42.451.424
DEPRECIACION ACUMULADA AUTOS CAMIONETAS Y CAMPEROS	159235	-192.605.804	-90.274.996	102.330.808		33.769.167	33.769.167	0
AMORTI ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS (DERECHO FIDUCIARIO)	1698	-5.753.832	-369.669.014	363.915.182		120.092.010	0	120.092.010
TOTAL ACTIVO		\$ 22.885.221.691	\$ 21.458.709.845	\$ 4.250.003.322		\$ 760.685.469	\$181.455.399	\$450.426.919

**Nota 13. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Las diferentes cuentas por pagar a los acreedores serán reconocidas de igual forma, según lo establece la **sección 11 para pymes** de instrumentos financieros y su medición posterior se calculará al costo amortizado mediante el método de

interés efectivo. Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se distribuyen de la siguiente manera:

<b>Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Proveedores Nacionales	347.450	34.908
Financieros Por Pagar	15.765	16.998
Gastos Legales Por Pagar	309	0
Honorarios Por Pagar	119.195	0
Servicios De Mantenimiento Por Pagar	8.812	3.342
Arrendamientos Bienes Inmuebles Por Pagar	40.097	10.954
Transportes, Fletes Y Acarreos Por Pagar	7.434	1.328
Servicios Públicos Por Pagar	14.909	30.609
Seguros Por Pagar	4.560	110
Hoteles Y Restaurante Por Pagar	690	2.475
Pasajes Aéreos Por Pagar	3.143	0
Publicidad Propaganda Y Promoción Por Pagar	7.403	1.154
Otras Cuentas Por Pagar	9.513	182.203
Premios Por Pagar	801.680	720.876
Fletes Supergiros	50.212	111.605
Giros Supergiros	51.455	271.016
Spn Supergiros	34.743	31.341
Contribución Supergiros	63.456	57.433
Otros Recaudos	2.362	0
Pagos Convenios Otros Productos	3.150	24.876
Kit Postpago Comcel Cargo Fijo	0	38
Centro De Diagnóstico Cda Supergiros	187.603	94.579
Protegiros	68	0
Instrumentos Públicos Snr Supergiros	25.291	3.173
Recaudo Beps	0	55.080
Recaudo Rnec Registraduría Nacional	0	158
Recaudo Marketing	0	16.628
Loterías Físicas	23.405	51.557
Súper Astro	0	21.546
Mega Gol	650	0
Loterías Virtuales	2.097	2.757

Betplay	0	1.220
Base Premio 3 Cifras \$1.000	8.019	0
Cuentas Por Pagar Convenios	895.867	0
<b>Total Acreedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar</b>	<b>2.733.170</b>	<b>1.747.965</b>

**Nota 14. Pasivo por Impuestos Corrientes**

La composición de los pasivos por Impuestos es la siguiente:

<b>Pasivo por Impuestos Corrientes</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Retención en la Fuente por Pagar	171.830	59.381
Autorretención sobre la Renta y Complementarios	67.470	36.610
Retención de Industria Y Comercio por Pagar	3.012	1.831
Impuestos de Renta y Complementarios por pagar	1.686.491	1.294.936
Impuesto Sobre Las Ventas - IVA por Pagar	1.204.031	494.556
Impuesto Industria y Comercio por Pagar	81.090	0
Derechos de Explotación por pagar	785.466	774.352
<b>Total Pasivo Impuestos Corrientes</b>	<b>3.999.391</b>	<b>2.661.666</b>

**Ley de Financiamiento- Ley 1943 del 28 de dic 2018:** El objetivo principal de la Ley de financiamiento 1943 de 2018 es la reactivación económica del país, buscando un crecimiento por encima del 4 % en tanto se quitan cargas a los generadores de empleo y se lleva la inversión al campo; esta reforma fiscal establece también un marco tributario que facilitará el desarrollo y consolidación de las empresas que integran la economía naranja, beneficiando emprendimientos culturales y tecnológicos que generen valor agregado al crecimiento económico esperado. Las personas jurídicas afrontarán cambios significativos en materia del impuesto sobre la renta:

**Impuesto sobre la renta para personas jurídicas**

**Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2019:**

A través de las modificaciones realizadas por el artículo 80 de la ley 1943 de 2018 al artículo 240 del Estatuto Tributario – ET–, se establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las personas jurídicas (sean sociedades nacionales y sus asimiladas, establecimientos permanentes de entidades en el exterior o personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país que estén obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario) será del 33 % para el año gravable 2019, 32 % para 2020, 31 % para 2021 y, finalmente, a partir del período gravable 2022, del 30 %.

**Deducción de impuestos pagados:**

Uno de los cambios más representativos que introduce la ley es el descuento del 50 % al impuesto de industria y comercio y avisos y tableros –ICA–, efectivamente pago, y que posea relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente (recordemos que este impuesto no podía ser considerado como descontable hasta la anterior Ley 1819 de 2016). Así mismo este impuesto podrá descontarse en un 100 % a partir del año gravable 2022.

**Renta Presuntiva:**

El porcentaje de renta presuntiva al que se refiere el art 188 E.T se reducirá al uno y medio por ciento (1,5%) en los años gravables 2019 y 2020; y al cero por ciento (0%) a partir del año gravable 2021.

**Impuesto sobre las Ventas – IVA**

El artículo 122 de la Ley 1943 de diciembre 28 de 2018 deroga el artículo 491 del ET, el cual impedía que el IVA de los activos fijos se pudiera tomar como valor descontable. Adicionalmente, la misma ley estableció un nuevo tratamiento fiscal para el IVA de los bienes de capital.

De acuerdo con lo anterior, se entiende que a partir del 2019 cuando se adquieran activos fijos de cualquier tipo, el contribuyente que sea responsable del IVA deberá tomar como descontable el IVA que se cancele sobre tales activos y ya no deberá dejarlo como un mayor valor del mismo, el cual se sometía a depreciación fiscal (depreciación que solo podían practicar los contribuyentes obligados a llevar contabilidad, ver artículo 128 de le ET. Cuando el IVA de una compra se deba tratar como descontable en las declaraciones de dicho impuesto, no será permitido tratarlo como costo o gasto en el impuesto de renta. De esta manera, solo los compradores que no sean responsables del IVA seguirán tratando el IVA de sus activos fijos como un mayor valor de los mismos, y lo podrán seguir sometiendo a depreciación fiscal.

**Nota 15. Beneficios a Empleados**

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. medirá acuerdo a la **sección 28.4 de NIIF para pymes** todos los beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía Contablemente se realizó reclasificación de cuentas de provisiones por tratarse bajo NIIF pymes de pasivos reales.

El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros es el siguiente:

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Salarios Por Pagar	33.499	63.405
Cesantías Consolidadas	431.819	398.790
Intereses a las Cesantías	50.056	45.914
Prestaciones Extralegales	682	0
Retenciones y Aportes de Nomina	0	927
Vacaciones Consolidadas	355.008	314.767
<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>871.064</b>	<b>823.803</b>

**Nota 16. Obligaciones financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo y en leasing con establecimientos financieros, y bancarios con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican como obligaciones a largo plazo.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. reconocerá sus obligaciones financieras tanto corrientes como a largo plazo de acuerdo con la **sección 11** de instrumentos financieros. Las obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado como lo dice el **párrafo 11.14** siempre que cumpla con las condiciones para su cálculo.

La composición de los Obligaciones Financieras para los periodos analizados es la siguiente:

<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Cb Línea Tesorería	515.331	0
Cb Líneas Leasing	143.876	219.430
Cb Largo Plazo	550.000	506.466
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>1.209.207</b>	<b>725.896</b>

La Compañía causó intereses sobre las obligaciones financieras en los respectivos periodos.

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran.

A continuación, se detallan las obligaciones financieras:

<b>ENTIDAD</b>	<b>No. OBLIGACIÓN</b>	<b>VALOR CREDITO</b>	<b>ABONOS</b>	<b>SALDO A 31-DIC</b>
BANCO BBVA	81557	391.987	326.656	65.331
BANCO BBVA	84312	600.000	150.000	450.000
BANCO BBVA	18640	154.275	67.241	87.034
BANCO BBVA	19081	88.242	31.400	56.842
BANCOLOMBIA	94510	600.000	50.000	550.000
<b>Total Obligaciones Financieras</b>		<b>1.834.504</b>	<b>625.297</b>	<b>1.209.207</b>

#### Nota 17. Patrimonio

<b>Patrimonio</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Capital social	8.000.000	8.000.000
Reservas	1.406.193	1.077.346
Resultado Del Ejercicio	3.581.040	3.214.041
Utilidades Ejercicios Anteriores	94.253	-48.646
Ajuste Adopción por Primera Vez	-874.154	-874.154
Superávit por Revaluación de Activos	1.548.778	619.015
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>13.756.111</b>	<b>11.987.601</b>

(1) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2018 está conformado por los aportes realizados por sus accionistas que corresponde a \$10.000.000 del capital autorizado, \$ 8.000.000 del capital suscrito y 8.000.000 del capital pagado. Compuesto por 1.000.000 acciones de valor nominal \$1, en poder de personas naturales y jurídicas nacionales.

(2) **Reservas:** La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía.

(3) **Utilidad del Ejercicio:** El resultado del año arroja un crecimiento del 11,42 % frente al año anterior.

(4) **Ajustes por adopción por primera vez NIIF:** corresponde a los diferentes ajustes que según la **sección 35 de NIIF para pymes** no cumplieron las condiciones para ser catalogados como activos o pasivos y que en nuestro estado de situación financiera de apertura a 01 de enero de 2016 impactaron en gran manera el patrimonio de la empresa.

#### Nota 18. Ingresos por Actividades Ordinarias

- 1- La composición de los ingresos por actividades es reconocida para SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA de acuerdo con la **sección 23 para pymes en el párrafo 1 que dice:** “Esta sección se aplicara al contabilizar los ingresos por actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones o sucesos:
- a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta)
  - b) La prestación de servicios

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

- 2- **Ingresos de Apuestas Permanentes:** Este valor fue el resultado de la explotación del monopolio de apuestas permanentes en los Departamentos de Nariño en virtud del contrato de concesión No. 001 de 2014, Vaupés contrato de concesión No. 216 de 2016, Atlántico (Municipios) contrato de concesión No. 009 de 2014 y Sucre contrato de concesión No. 001 de 2017.
- 3- Los ingresos Operacionales se descomponen así:

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Chance	36.273.637	17.636.894
Reintegro Comercializadoras	3.235.088	6.347.810
Chance Millonario	190.449	0
Doble Acierto Regional	1.316.378	0
Kit Prepago Comcel Y Accesorios Gravado	3.378	70.918
Otros Recaudos	221.133	142.880
Pagos Convenios Otros Productos	192.837	153.449
Servicios Públicos	561.169	468.423
Talonarios	101.960	432.653
Kit Pospago Comcel	707	1.071
Consignación Montagas	1.209	0
Super Astro	442.935	334.320
Productos Virtuales	1.734.298	1.773.969
Fletes Supergiros	18.002.633	15.086.086

Otros Supergiros	304.605	278.028
Pago Adulto Mayor	783.926	545.343
Liga 14	1.440	2.777
Centro De Diagnóstico Cda Supergiros	128.550	128.068
Instrumentos Públicos Snr Supergiros	62.207	51.385
Protegiros	947	2.813
Megagol	1.394	185
Kit Prepago Comcel Y Accesorios	41.689	294.429
Comfacor	29	4
Recaudo Beps	18.054	4.852
Libros, Suscripciones, Libros Y Revistas	23.274	25.798
Expedición De Soat Y Seguros	19.067	27.206
Recaudo Marketing	6.796	1.566
Loterías Virtuales	29.384	20.685
Loterías Físicas	837.975	756.061
Distribución Avon	6.244	9.470
Recargas Betplay	1.443.630	5.630
Recaudo Rnec Registraduría Nacional	1.934	61
Corresponsalía Bancaria	58.385	218
Reintegro De Costos Y Gastos	555.254	337.026
Remesas Internacionales	2.507	0
Ingreso Pago Adulto Mayor	0	251.794
Devoluciones En Ventas (Db)	0	-18.147
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>66.605.100</b>	<b>45.173.726</b>

**Nota 19. Costos de ventas**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Los costos de ventas corresponden a todos aquellos que se derivan tanto de la actividad principal como también de las otras actividades tales como: Loterías, productos virtuales, giros, etc.; los cuales se describen a continuación:

**Costos de apuestas Permanentes:** Los costos derivados de la ejecución de la actividad de apuestas.

<b>Costo Ventas Apuestas Permanentes</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Premios Del Dia	15.171.051	7.129.999
Costos Chance	0	3.348.516

Derechos De Explotación	6.489.228	6.418.049
Administración De Derechos De Explotación	90.482	87.752
Compensación Derechos De Explotación	2.558.967	2.357.126
Costo Talonarios	481.919	663.298
Chance Millonario	352.325	0
Reserva 6.5% Ch Millonario	13.243	0
Garantía 7.5% Ch Millonario	14.338	0
Publicidad 3% Ch Millonario	605	0
Premios Generados Ch Millonario	123.591	0
Costo Fijo Ch Millonario	3.324	0
Admón. Chance Millonario	7.854	0
Reserva 14% Doble Acierto Regional 3 Cifras \$1.000	72.836	0
Reserva 14% Doble Acierto Regional 3 Cifras \$2.500	36.378	0
Reserva 6.5% Doble Acierto Regional 4 Cifras \$1.000	12.495	0
Garantía Premio Inicial 7.5% Doble Acierto 4 Cifras \$1.000	14.412	0
Premios Doble Acierto Regional	404.955	0
Reserva 6.5% Doble Acierto Regional 4 Cifras \$2.500	12.230	0
Garantía Premio Inicial 7.5% Doble Acierto 4 Cifras \$2.500	14.111	0
Base Premio 3 Cifras \$1.000	94.366	0
Base Premio 3 Cifras \$2.500	73.273	0
Base Premio 4 Cifras \$1.000	75.330	0
Base Premio 4 Cifras \$2.500	200.880	0
Otros Costos Doble Acierto (Gmf)	1.050	0
Administración Doble Acierto Regional	14.774	0
<b>Subtotal Costo Ventas Apuestas Permanentes</b>	<b>38.202.697</b>	<b>20.004.739</b>

El aumento en los costos de apuestas permanentes se debe a dos nuevos productos llamados Chance Millonario (El Operador de Juego es Apostar SA) y Doble Acierto Regional (Operador de Juego es Red De Servicios de Occidente SA), los cuales según los contratos de colaboración con estos operadores, SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA es el responsable de su costo de operación.

**Costos de Otros Productos:** Los costos derivados de la ejecución de las demás actividades tales como recaudos de giros, convenios de recaudo, venta de productos virtuales tales como pines, recargas y Kits de celular, así como también el recaudo de servicios públicos y la ejecución del convenio con la empresa Corredor Empresarial concesionario a nivel nacional del producto Astro y Apuestas futbolera se refleja al cierre del año 2018 así:

<b>Costo Ventas Otros Productos</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Loterías Físicas	182.281	228.436

## Superservicios De Nariño S.A. Nit: 800.249.355-1

Loterías Virtuales	6.853	7.115
Canales De Comunicación	233.085	224.476
Internet	240.145	152.869
Kit Prepago Comcel Y Accesorios	40.249	310.860
Libros, Suscripciones, Libros Y Revistas	18.155	20.669
Super Astro	646.446	522.495
Otros Recaudos	27.888	19.733
Convenio Pagos Otros Productos	16.424	20.489
Servicios Públicos	62.465	58.862
Productos Virtuales	583.583	596.529
Expedición De Soat Y Seguros	3.078	12.518
Comisiones Supergiros	1.919.519	1.014.336
Apuestas Futbolera	44.061	36.707
Otros Costos Supergiros	250.468	72.162
Costo Supergiros Adulto Mayor	157.316	161.516
Costo Mega Gol	12	0
Costo Papelería Otros Productos	85.703	111.676
Bonificaciones Y Auxilios	418	25
Instrumentos Públicos Snr Supergiros	1.712	4.301
Marketing Supergiros	62	501
Recaudo Rnec Registraduría Nacional	220	10
Corresponsalía Bancaria	4.198	19
Betplay	346.575	26.275
Caja De Compensación Familiar De Córdoba	10	0
Consignación Montagas	2	0
<b>Subtotal Costo Ventas Otros Productos</b>	<b>4.870.926</b>	<b>3.602.579</b>

### Otros Costos Operacionales:

Otros Costos Operacionales	DIC 31 2018	DIC 31 2017
Sueldo De Personal	3.016.726	2.778.348
Dominicales, Festivos Y Horas Extras	3.985	30.099
Viáticos	0	63.506
Incapacidades Asumidas	0	75.158
Incapacidades	5.485	5.191
Auxilio De Transporte	342.257	314.732
Cesantías	294.334	274.313
Intereses Sobre Cesantías	32.936	31.148

Prima De Servicios	297.222	275.340
Vacaciones	165.177	168.146
Primas Extralegales	97.497	1
Indemnizaciones Laborales	11.380	89.778
Capacitación Del Personal	10.601	5.708
Aportes Administradora De Riesgos Arl	16.745	15.082
Aportes A Entidades Promotoras De Salud, Eps	2.943	2.906
Aportes Fondos De Pensiones, Cesantías	390.757	365.770
Aportes Caja De Compensación Familiar	131.028	120.078
Aportes Icbf	24	1
Aportes Sena	16	0
Gastos Médicos Y Drogas	2.241	2.433
Salud Ocupacional	25.407	7.632
Vida Colectiva	42.383	17.236
Hoteles Y Hospedajes	5.997	3.591
Servicio De Restaurante	543	1.982
Pasajes Fluviales O Marítimos	100	1
Pasajes Aéreos	341	1
Pasajes Terrestres	2.143	1.249
<b>Subtotal Otros Costos Operacionales</b>	<b>4.898.267</b>	<b>4.649.427</b>

Para totalizar los costos de ventas, se tienen en cuenta los costos de ventas permanentes, costos de ventas otros productos y los otros costos operacionales con los siguientes totales:

<b>Costo Ventas</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Costo Ventas Apuestas Permanentes	38.202.697	20.004.739
Costo Ventas Otros Productos	4.870.926	3.602.579
Otros Costos Operacionales	4.898.267	4.649.427
<b>Total Costos Ventas</b>	<b>47.971.890</b>	<b>28.256.745</b>

**Nota 20. Otros ingresos operaciones**

<b>Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Venta Acciones	0	912.695
Descuentos Concedidos	1.880	37.006
Reintegro De Costo Y Gastos	38.956	33.607
Aprovechamiento	298	1.571

Otros Ingresos	293.095	19.539
Excedentes	10.413	62.209
Ajuste Al Peso	16	8
Ingreso Por Método De Participación	0	520.099
<b>Total Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>344.658</b>	<b>1.586.735</b>

#### Gastos Operacionales

A continuación, se describen los gastos en los que ha incurrido la compañía que hacen parte del giro normal de su actividad durante los años en mención.

#### Nota 21. Gastos Operacionales de Administración

<b>Gastos de Administración</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Gastos de Personal	2.064.864	1.873.305
Honorarios	1.532.259	1.562.554
Impuestos	1.304	2.416
Arrendamientos	126.270	116.245
Contribuciones y Afiliaciones	44.731	28.116
Seguros	70.700	107.677
Servicios	546.085	458.372
Gastos Legales	1.961	42.787
Mantenimiento y Reparaciones	15.762	55.542
Adecuaciones e Instalaciones	14.568	8.117
Gastos de Viaje	104.494	114.249
Depreciación	351.068	161.216
Amortizaciones	18.305	29.784
Diversos	443.355	445.058
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>5.335.727</b>	<b>5.005.438</b>

#### Nota 22. Gastos Operacionales de Ventas

<b>Gastos de Ventas</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Personal	1.583.530	1.745.979
Honorarios	352	0
Industria y Comercio	180.308	76.805
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	2.105.098	1.798.347
Contribuciones y Afiliaciones	0	1.462

Seguros	27.058	31.601
Servicios	2.651.926	2.068.857
Gastos Notariales	47.764	4.837
Mantenimiento y Reparaciones	436.321	835.275
Adecuaciones e Instalaciones	376.985	359.791
Gastos de Viaje	21.885	26.129
Diversos	724.527	766.698
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>8.155.754</b>	<b>7.715.781</b>

**Nota 23. Otros Gastos Operacionales**

<b>Otros Gastos Operacionales</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Procesos Judiciales	215.855	0
Costos Y Gastos De Ejercicios Anteriores	13.811	23.994
Retención En La Fuente Asumida	7.253	1.117
Impuesto Sobre Las Ventas Asumido	3.086	0
Gastos No Deducibles	191.592	4.072
Multas, Sanciones Y Litigios	1.150	1.231
Donaciones	7.000	11.380
Intereses Por Mora	9.946	36.971
Ajuste Al Peso	63	137
<b>Total Otros Gastos Operacionales</b>	<b>449.756</b>	<b>78.902</b>

**Nota 24. Ingresos Financieros**

<b>Ingresos Financieros</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Utilidades Distribuidas En Sociedades	901.916	154.219
Intereses	20.933	6.139
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>922.849</b>	<b>160.358</b>

**Nota 25. Gastos Financieros**

<b>Gastos Financieros</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Chequeras	662	898
Gravamen A Los Movimientos Financieros	296.207	368.057
Comisiones Bancarias	123.161	181.274
Cuotas De Manejo	2.532	1.716

Interés Sobregiros	0	25
Interés Préstamos Bancarios	83.976	116.522
Interés Particulares	0	45.000
Diferencia En Cambio	0	11.246
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>506.538</b>	<b>724.740</b>

**Nota 26. Impuestos Corrientes**

<b>Impuestos De Renta Y Complementarios</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	1.686.487	1.294.936
Impuesto a La Riqueza	0	7.182
Tasa de Vigilancia Supersalud	7.250	6.497
Impuesto Diferido	178.165	616.558
<b>Total Impuestos De Renta Y Complem.</b>	<b>1.871.902</b>	<b>1.925.173</b>

**Nota 27. – Otros resultados integrales**

<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2017</b>
Impuesto Diferido Ori ajustes	-90.806	0
Impuesto Diferido Ori Propiedad Planta y Equipo	142.900	0
Ingresos Por Métodos de Participación	1.208.817	0
Deterioro Por Métodos de Participación	-521.879	0
<b>Total Otros Resultados Integrales</b>	<b>739.032</b>	<b>0</b>

La variación en el ORI se generó por dos razones, el cálculo del impuesto diferido y por el resultado del método de participación por las inversiones subsidiarias

La primera variación se genera en por el impuesto diferido, ya que existen ajustes que se hicieron en el balance de apertura y para el periodo fiscal 2018 se están revertiendo, por esta razón se afecta la cuenta de adopción por primera vez

La segunda variación se da por producto del método de participación que tiene SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA debido a la influencia significativa que tiene con las empresas Comercializadora de Servicios de Sucre SAS del 30%, Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS del 28% y la Comercializadora de Servicios del Atlántico SAS de 21.22%. genero variaciones patrimoniales de diferentes resultados y por ende genera el resultado presentado en el ORI

**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 2018 se revisaron y aprobaron a 15 de Febrero de 2019.