

Conjunto Completo de Estados Financieros Separados

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

Tabla de Contenido

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	
•Estado de la Situación Financiera Separados.....	
•Estado de Resultados Separados y Otro Resultado Integral.....	
•Estado de Cambios en el Patrimonio Separados.....	
•Estado de Flujo de Efectivo Separados.....	
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
•Nota 1. Entidad que Reporta.....	
•Nota 2. Bases de preparación de la Información Financiera.....	
•Nota 3. Políticas Contables Significativas.....	
•Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	
•Nota 5. Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.....	
•Nota 6. Activos Y Pasivos por Impuestos Corrientes.....	
•Nota 7. Inventarios.....	
•Nota 8. Otros activos no financieros.....	
•Nota 9. Inversiones.....	
•Nota 10. Propiedad Planta y Equipo.....	
•Nota 11. Activos Intangibles.....	
•Nota 12. Impuesto Diferido.....	
•Nota 13. Obligaciones Financieras.....	
•Nota 14. Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	
•Nota 15. Proveedores.....	
•Nota 16. Beneficios a Empleados.....	
•Nota 17. Patrimonio.....	
•Nota 18. Ingresos.....	
•Nota 19. Costos de ventas.....	
•Nota 20. Gastos Operacionales.....	
•Nota 21. Gastos Financieros.....	
•Nota 22. Gastos Por Impuestos.....	
•Nota 23. Otros Resultados Integrales.....	
•Nota 24. Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	
•Nota 25. 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

Opinión

He auditado los estados financieros separados de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.** que comprenden el estado de situación financiera, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos que comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados conforme al anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; la información presentada ha sido fielmente tomada de los libros contables, presenta razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.**

Bases para la opinión

Efectué mi auditoria de conformidad con las Normas Internaciones de Auditoria aceptadas en Colombia (NIAS). Mis responsabilidades de acuerdo con esas normas son descritas en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros” de mi informe. Soy independiente con respecto a Superservicios de Nariño S.A., de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), así mismo, he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con los requerimientos éticos exigidos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno corporativo en relación con los estados financieros

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 bajo el principio de negocio en marcha.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la Auditoria de Estados financieros

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, con base en nuestras auditorías, las cuales hemos llevado de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

Informe del revisor fiscal sobre el control interno y cumplimiento legal normativo

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

- Normas que afectan la actividad de la Compañía
- Estatutos de la Compañía
- Actas de asamblea y junta directivas
- Demas documentos relevantes

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

Informe del revisor fiscal sobre requerimientos legales y regulatorios

Según el artículo 1.2.1.2 del decreto 2420 de 2015, modificado por el art 4 Decreto 2496/2015; 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 Administración. Así mismo, según el artículo 1.2.1.5 de dicho Decreto, para efectos de la aplicación del artículo 1.2.1.2, no será necesario que el Revisor Fiscal prepare informes separados, pero sí que exprese una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos.

El informe anual de actividades rendido por el Gerente correspondiente al año 2022, 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 de Administración de Riesgos del Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva: En atención a la Recomendación 1 del GAFI el informe de Evaluación Mutua del Gafilat sobre Colombia y la Evaluación Nacional del Riesgo 2019, el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar considera necesario migrar de un sistema de Prevención (SIPLAFT) a un sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM, **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.**, al cierre del año 2022 y dando cumplimiento al acuerdo 574 del 28 de julio de 2021 tiene implementado un Sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; la gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa.

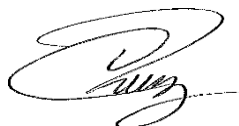
Otros Sistemas de Riesgo: La Compañía cuenta con otros sistemas de riesgo tales como SISTEMA DE RIESGO OPERATIVO (SARO), SISTEMA DE ADMINISTRACION DE RIESGO DE LIQUIDEZ (SARL), SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO DEL LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO (SARLAFT).

Programa Integral para la Gestión de Datos Personales – PIGDP: En cumplimiento con la ley 1581 de 2012 y sus decretos modificatorios **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.** cuenta con un Programa Integral para la Gestión de Datos Personales el cual cumple con lo exigido por la normatividad vigente.

Aportes al Sistema de Seguridad Social: La Compañía dio oportuno cumplimiento a las obligaciones legales relacionadas con los aportes al sistema de seguridad social, las declaraciones de autoliquidación fueron diligenciadas, presentadas y canceladas dentro de su oportunidad.

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.

En mi opinión, la Compañía ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.



FANNY RAMÍREZ CORDOBA
Revisora Fiscal - T.P. No. 68980-T
Designada de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.

Bogotá D.C., 31 de enero de 2023

Certificación de Estados Financieros

JOSE MARIA JESÚS PANTOJA, en calidad de Representante Legal y **MARIA ISABEL CAICEDO ROJAS**, en calidad de Contadora de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera Separados, Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Separados, Estado de Cambios en el Patrimonio Separados, y Estado de Flujo de Efectivo Separados, junto con sus notas de revelaciones, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2022, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **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 años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, y **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 2022 que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en sus notas.

Se expide en San Juan de Pasto a los (27) días del mes de enero del año dos mil veintitrés (2.023)

Cordialmente,



JOSE MARIA JESÚS PANTOJA
Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO ROJAS
Contador T.P. 254107-T

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA

Nit: 800.249.355-1

Estado de la Situación Financiera Separados

A Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 de 2021

(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

CODIGO	ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 31 2022	%	DICIEMBRE 31 2021	%	VARIACIÓN	%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO							
1105	CAJA	4	1.779.036	3,83%	568.661	1,39%	1.210.375	212,85%
1110	BANCOS	4	1.371.991	2,95%	347.687	0,85%	1.024.304	294,61%
1120	CUENTAS DE AHORRO	4	14.089	0,03%	57.452	0,14%	-43.364	-75,48%
1125	FONDOS	4	9.049.412	19,47%	9.927.067	24,31%	-877.654	-8,84%
	CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR							
1305	CLIENTES	5	2.192.738	4,72%	3.858.488	9,45%	-1.665.750	-43,17%
1335	DEPOSITOS	5	35.941	0,08%	78.760	0,19%	-42.819	-54,37%
1360	RECLAMACIONES	5	151.325	0,33%	105.313	0,26%	46.012	43,69%
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	5	8.395	0,02%	20.237	0,05%	-11.842	-58,52%
1370	PRESTAMO A PARTICULARES	5	71.119	0,15%	63.919	0,16%	7.200	11,26%
1380	DEUDORES VARIOS	5	2.678.494	5,76%	1.962.118	4,81%	716.377	36,51%
1390	DETERIORO DE CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	185.886	-0,40%	262.139	-0,64%	76.253	0
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES							
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6	2.416.029	5,20%	1.943.666	4,76%	472.363	24,30%
	INVENTARIOS							
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	7	1.084.242	2,33%	664.948	1,63%	419.293	63,06%
1455	INVENTARIO DE TALONARIOS	7	348.218	0,75%	358.846	0,88%	-10.628	-2,96%
	INVERSIONES							
1205	ACCIONES	9	4.557.625	9,81%	3.858.004	9,45%	699.621	18,13%
	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS							
1805	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	8	215.891	0,46%	553.570	1,36%	-337.679	-61,00%
	Activos corrientes		25.788.660	55,49%	24.106.596	59,04%	1.682.063	6,98%
	INVERSIONES PERMANENTES							
1205	ACCIONES	9	10.219.780	21,99%	9.490.488	23,24%	729.291	7,68%
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO							
1504	TERRENOS	10	614.604	1,32%	1.026.960	2,52%	-412.356	-40,15%
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10	0	0,00%	1.416.682	3,47%	-1.416.682	-100,00%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10	3.048.504	6,56%	238.642	0,58%	2.809.862	1177,44%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	10	432.476	0,93%	395.595	0,97%	36.880	9,32%
1524	EQUIPO DE OFICINA	10	6.031.684	12,98%	4.118.210	10,09%	1.913.474	46,46%
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	10	3.581.084	7,71%	2.565.384	6,28%	1.015.700	39,59%
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10	693.998	1,49%	459.955	1,13%	234.043	50,88%
1544	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITIMO	10	302.498	0,65%	230.948	0,57%	71.550	30,98%
1575	ACTIVOS BAJO LEASING	10	1.002.951	2,16%	701.230	1,72%	301.721	43,03%
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	10	5.463.094	-11,76%	3.994.498	-9,78%	-1.468.596	36,77%
	ACTIVOS INTANGIBLES							
1635	LICENCIAS	11	10.772	0,02%	10.772	0,03%	0	0,00%
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	11	10.772	-0,02%	9.647	-0,02%	-1.125	11,66%
	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO							
1905	IMPUESTO DIFERIDO	12	217.199	0,47%	75.949	0,19%	141.250	185,98%
	Activos no corrientes		20.681.682	44,51%	16.726.670	40,96%	3.955.012	23,64%
	Total Activos		46.470.342	100%	40.833.266	100%	5.637.075	13,81%

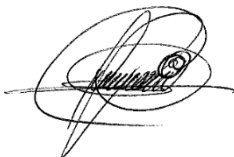
VIGILADO SUPERSALUD

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

CODIGO	PASIVO	NOTA	DICIEMBRE 31 2022		DICIEMBRE 31 2021		VARIACIÓN	
				%		%		%
2105	OBLIGACIONES FINANCIERAS CP							
	BANCOS NACIONALES	13	100.000	0,22%	300.000	0,73%	-200.000	-66,67%
	ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR							
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14	1.088.944	2,34%	918.595	2,25%	170.349	18,54%
2380	ACREEDORES VARIOS	14	58.548	0,13%	27.692	0,07%	30.856	111,43%
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14	1.382	0,00%	1.626	0,00%	-244	-15,01%
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	14	983.660	2,12%	790.009	1,93%	193.651	0,00%
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	14	4.731.923	10,18%	3.491.498	8,55%	1.240.425	35,53%
	PROVEEDORES							
2205	NACIONALES	15	1.106.134	2,38%	1.234.802	3,02%	-128.669	-10,42%
	PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES							
2365	RETENCION EN LA FUENTE	6	379.916	0,82%	403.273	0,99%	-23.357	-5,79%
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	6	127	0,00%	924	0,00%	-797	-86,27%
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	6	11.870	0,03%	8.494	0,02%	3.376	39,75%
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6	4.327.838	9,31%	3.179.745	7,79%	1.148.093	36,11%
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	6	1.340.643	2,88%	1.199.162	2,94%	141.481	11,80%
2472	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR DDE	6	1.056.223	2,27%	1.093.930	2,68%	-37.706	-3,45%
	BENEFICIOS A EMPLEADOS							
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	16	92.979	0,20%	66.026	0,16%	26.953	40,82%
2505	SALARIOS POR PAGAR	16	75.183	0,16%	29.303	0,07%	45.880	156,57%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	16	791.501	1,70%	685.665	1,68%	105.836	15,44%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	16	91.619	0,20%	79.555	0,19%	12.064	15,16%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	16	355.913	0,77%	437.370	1,07%	-81.457	-18,62%
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES	16	1.055	0,00%	1.964	0,00%	-909	-46,30%
	Pasivos corrientes		16.595.459	35,71%	13.949.633	34,16%	2.645.825	18,97%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS LP							
2105	BANCOS NACIONALES	13	1.252.571	2,70%	1.526.848	3,74%	-274.277	-17,96%
	Pasivos no corrientes		1.252.571	2,70%	1.526.848	3,74%	- 274.277	-17,96%
	Total Pasivos		17.848.030	38,41%	15.476.481	37,90%	2.371.548	15,32%
CODIGO	PATRIMONIO	NOTA	DICIEMBRE 31 2022		DICIEMBRE 31 2021		VARIACION	
				%		%		%
	CAPITAL SOCIAL							
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	17	8.000.000	17,22%	8.000.000	19,59%	0	0,00%
	RESERVAS							
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	17	4.134.251	8,90%	3.044.423	7,46%	1.089.828	35,80%
	RESULTADO DEL EJERCICIO							
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	17	11.311.872	24,34%	10.898.278	26,69%	413.594	3,80%
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES							
3705	UTILIDADES ACUMULADAS	17	5.147.161	11,08%	3.610.329	8,84%	1.536.832	42,57%
3710	PERDIDAS ACUMULADAS	17	874.154	-1,88%	874.154	-2,14%	0	0,00%
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN							
3805	DE INVERSIONES	17	129.444	0,28%	131.953	0,32%	-2.510	-1,90%
3810	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17	773.738	1,67%	545.956	1,34%	227.782	41,72%
	Total Patrimonio		28.622.312	61,59%	25.356.785	62,10%	3.265.527	12,88%
	Total Pasivo y Patrimonio		46.470.342	100%	40.833.266	100%	5.637.075	13,81%

VIGILADO SUPERSALUD



JOSE MARIA PANTOJA
Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO
Contador Público
T.P 254107-T



FANNY RAMIREZ CORDOBA
Revisor Fiscal
T.P. 68980-T

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA

Nit: 800.249.355-1

Estado de Resultados Separados y Otro Resultado Integral

A Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 de 2021

(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

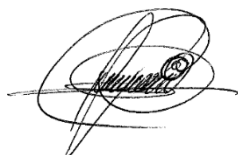
CODIGO	INGRESOS	NOTA	DICIEMBRE 31 2022	%	DICIEMBRE 31 2021	%	VARIACIÓN	%
	Ingresos por Actividades Ordinarias							
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	18	133.729.642	100,00%	101.607.376	100,00%	32.122.266	31,61%
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	18	- 22.824	-0,02%	-18.765	-0,02%	-4.059	21,63%
	Costos de ventas							
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	19	96.282.795	72,00%	70.790.365	69,67%	25.492.430	36,01%
7205	COSTO DE PERSONAL	19	7.599.344	5,68%	6.808.953	6,70%	790.391	11,61%
7230	SEGUROS	19	78.471	0,06%	59.693	0,06%	18.778	31,46%
7235	SERVICIOS	19	2.137	0,00%	1.214	0,00%	923	76,00%
7255	GASTOS DE VIAJE	19	1.725	0,00%	154	0,00%	1.571	1020,13%
7295	DIVERSOS	19	423.810	0,32%	272.686	0,27%	151.124	55,42%
	Resultado Bruto		29.318.538	21,92%	23.655.548	23,28%	5.662.990	23,94%
	Otros Ingresos operacionales							
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	18	157.488	0,12%	491.727	0,48%	-334.238	-67,97%
4220	ARRENDAMIENTOS	18	9.303	0,01%	0	0,00%	9.303	100,00%
4235	SERVICIOS	18	61.456	0,05%	30.819	0,03%	30.637	99,41%
4245	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	18	-	0,00%	103.105	0,10%	-103.105	-100,00%
4250	RECUPERACIONES	18	163.216	0,12%	173.476	0,17%	-10.260	-5,91%
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18	22.197	0,02%	2.363	0,00%	19.833	839,22%
4275	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN OTRAS VENTAS (DB)	18	- 7.650	-0,01%	0	0,00%	-7.650	100,00%
4295	DIVERSOS	18	246.431	0,18%	22.335	0,02%	224.096	1003,33%
4310	FINANCIEROS	18	3.286.864	2,46%	3.122.905	3,07%	163.958	5,25%
	Gastos Operacionales de Administracion							
5105	GASTOS DE PERSONAL	20	4.261.722	3,19%	2.972.579	2,93%	1.289.144	43,37%
5110	HONORARIOS	20	1.682.644	1,26%	1.593.883	1,57%	88.762	5,57%
5120	ARRENDAMIENTOS	20	57.604	0,04%	121.007	0,12%	-63.403	-52,40%
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	20	78.889	0,06%	77.067	0,08%	1.822	2,36%
5130	SEGUROS	20	30.258	0,02%	18.064	0,02%	12.195	67,51%
5135	SERVICIOS	20	156.586	0,12%	121.398	0,12%	35.188	28,99%
5140	GASTOS LEGALES	20	11.377	0,01%	33.283	0,03%	-21.907	-65,82%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20	41.035	0,03%	17.742	0,02%	23.294	131,29%
5150	ADECUACION E INSTALACION	20	45.995	0,03%	12.323	0,01%	33.671	273,23%
5155	GASTOS DE VIAJE	20	44.131	0,03%	35.393	0,03%	8.738	24,69%
5160	DEPRECIACIONES	20	1.439.209	1,08%	767.684	0,76%	671.525	87,47%
5165	AMORTIZACIONES	20	65.519	0,05%	62.875	0,06%	2.644	4,21%
5195	DIVERSOS	20	715.922	0,54%	617.569	0,61%	98.353	15,93%
	Gastos Operacionales de Ventas							
5205	GASTOS DE PERSONAL	20	3.794.588	2,84%	3.004.657	2,96%	789.931	26,29%
5220	GASTOS DE PERSONAL	20	1.240	0,00%	22.588	0,02%	-21.348	-94,51%
5230	SEGUROS	20	258.275	0,19%	196.343	0,19%	61.932	31,54%
5235	SERVICIOS	20	1.068.444	0,80%	1.181.855	1,16%	-113.410	-9,60%
5240	GASTOS LEGALES	20	79.678	0,06%	33.891	0,03%	45.787	135,10%
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20	268.750	0,20%	396.606	0,39%	-127.856	-32,24%
5250	ADECUACION E INSTALACION	20	1.870.782	1,40%	871.292	0,86%	999.490	114,71%
5255	GASTOS DE VIAJE	20	15.946	0,01%	23.114	0,02%	-7.168	-31,01%
5295	DIVERSOS	20	1.011.184	0,76%	775.466	0,76%	235.718	30,40%
	Otros Gastos Operacionales							
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	20	17.589	0,01%	491	0,00%	17.098	3479,38%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	20	353.816	0,26%	287.041	0,28%	66.775	23,26%
5395	GASTOS DIVERSOS	20	15.878	0,01%	3.605	0,00%	12.273	340,44%
	Resultado de la Operación		15.870.779	11,87%	14.354.462	14,12%	1.516.317	10,56%

VIGILADO SUPERSALUD

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

4310	INGRESOS FINANCIEROS	18	225.860	0,17%	20.978	0,02%	204.882	976,64%
	Total Ingresos Financieros		225.860	0,17%	20.978	0,02%	204.882	976,64%
5505	GASTOS FINANCIEROS	21	486.073	0,36%	347.844	0,34%	138.229	39,74%
	Total Gastos Financieros		486.073	0,36%	347.844	0,34%	138.229	39,74%
	Resultado antes de impuestos		15.610.566	11,67%	14.027.598	13,80%	1.582.968	11,28%
540505	Impuestos Renta Corriente	22	4.327.838	3,24%	3.179.745	3,13%	1.148.093	36,11%
5415	Impuestos Diferidos	22	204.733	-0,15%	-149.850	-0,15%	-54.884	36,63%
540510	Otros impuestos y tasas	22	175.589	0,13%	99.423	0,10%	76.165	0,00%
	Total Impuestos		4.298.694	3,21%	3.129.319	3,08%	1.169.375	37,37%
	Resultado del ejercicio		11.311.872	8,46%	10.898.278	10,73%	413.594	3,80%
	Otros Resultados Integrales	23	225.273	0,17%	-74.525	-0,07%	299.798	-402,28%
	Resultado Integral Total		11.537.146	8,63%	10.823.754	10,65%	113.797	1,05%



JOSE MARIA PANTOJA

Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO

Contador Público
T.P 254107-T



FANNY RAMIREZ CORDOBA

Revisor Fiscal
T.P. 68980-T

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA

Nit: 800.249.355-1

Estado de Cambios en el Patrimonio Separados

A Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 de 2021

(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO INTEGRAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT REVALUACIÓN ACTIVOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	8.000.000	3.044.423	10.898.278	2.736.175	677.909	25.356.785
Aumento Reserva Legal	0	1.089.828	0	(1.089.828)	0	0
Retefuente Imputable a Accionistas 2022	0	0	0	(216.570)	0	(216.570)
Cobro Retefuente Imputable a Accionistas 2021	0	0	0	147.515	0	147.515
Revaluacion de Activos	0	0	0	2.509	225.273	227.782
Resultado Del Ejercicio	0	0	11.311.872	0	0	11.311.872
Decreto de Dividendos	0	0	0	(8.205.072)	0	(8.205.072)
Traslado de utilidades	0	0	(10.898.278)	10.898.278	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	8.000.000	4.134.251	11.311.872	4.273.007	903.182	28.622.312

JOSE MARIA PANTOJA

Representante Legal

MARIA ISABEL CAICEDO

Contador Público
T.P 254107-T

FANNY RAMIREZ CORDOBA

Revisor Fiscal
T.P. 68980-T

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA

Nit: 800.249.355-1

Estado de Flujo de Efectivo Separados

A Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 de 2021

(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Resultado Del Ejercicio	11.311.872	10.898.278
Partidas que no afectan el efectivo		
Deterioro por Baja de Inversion	17.589	491
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo	1.469.529	800.760
Menos: Bajas de Propiedad planta y equipo	(639.834)	2.239
Mas: Impuesto Diferido	(204.733)	(149.850)
Menos: Método de Participación	(3.286.864)	(3.122.905)
Mas: Amortizaciones	29.799	29.799
Mas: Impuesto de Renta	4.327.838	3.179.745
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	13.025.196	11.638.559
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Clientes y otras cuentas por cobrar	805.513	(2.627.879)
Activos por impuestos corrientes	(472.363)	(600.916)
Intangibles	(28.674)	(30.924)
Inventarios	(408.666)	(29.382)
Otros activos no financieros	337.679	(378.272)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.506.368	(1.704.718)
Pasivo por impuestos corrientes	(3.096.748)	(1.420.209)
Beneficios a empleados	108.367	116.200
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación	11.776.672	4.962.457
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones en Sociedades	1.840.362	650.551
Propiedad planta y equipo	(3.624.024)	(5.409.916)
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión	(1.783.662)	(4.759.365)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras	(474.277)	1.583.635
Pago de dividendos	(8.205.072)	(4.992.603)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación	(8.679.350)	(3.408.968)
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	1.313.661	(3.205.876)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	10.900.867	14.106.743
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	12.214.528	10.900.867



JOSE MARIA PANTOJA

Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO

Contador Público
T.P 254107-T



FANNY RAMIREZ CORDOBA

Revisor Fiscal
T.P. 68980-T

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2022, 2021
En miles de pesos colombianos

Nota 1. Entidad que Reporta

La compañía **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A** con NIT 800.249.355-1, ubicado en la ciudad de Pasto, Nariño Colombia, en la Calle 20 # 31B-30 Barrio Las Cuadras, 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 libro 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. Bases de Preparación de la información financiera según sección 35 de NIIF PYMES

a) Declaración de Cumplimiento

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y DUR 2420 de 2015, las modificaciones y adiciones realizadas por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, igualmente el compilatorio 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, para Pymes, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).

b) Bases de Medición

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

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

c) Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros separados son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA. Toda la información presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Uso de Estimaciones y Juicios

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

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Base de Acumulación y Negocio en Marcha

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.

f) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

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

g) Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

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

Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Separados: al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Estado de Cambios en el Patrimonio Separados: al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Estado de Flujos de Efectivo Separados: al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Nota 3. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas 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 será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 90 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

b. Instrumentos Financieros

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

Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:

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

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

Estos son activos financieros con pagos fijos y determinables que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en activos corrientes exceptuando los de vencimientos mayores a 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 Millones
3. Que no se le cobre interés alguno

Deterioro

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

Pasivos financieros

Inicialmente, SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA, reconoce los instrumentos pasivos en la fecha en que se originan. Se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA; clasifica los pasivos financieros en la categoría de pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado

usando el método de interés efectivo. Los pasivos financieros se componen principalmente de préstamos, obligaciones, y otras cuentas por pagar.

Capital social

Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

c. Propiedad, planta y equipo

Según la sección 17 en su párrafo 15, SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.; medirá todas sus partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro de los valores acumulados, los costos por mantenimiento serán reconocidos en resultados. Las propiedades que se adquieran como terrenos y edificaciones se medirán al valor revaluado.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA; 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.

Las vidas útiles estimadas para propiedad, planta y equipo son las siguientes:

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

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil en años
Construcciones y edificaciones	60
Maquinaria y equipo	3 – 10
Equipo de Oficina	5 – 10
Muebles y enseres	5 – 10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3 – 5
Flota y equipo de transporte (Vehículos)	5 – 10
Flota Fluvial y marítima	5 – 15

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

Los siguientes, son considerados los activos fijos reales productivos para la empresa SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A:

- Antenas y Radios
- Compumuebles o Módulos de venta
- Computadores
- Impresoras
- Lector biométrico

- Dispositivos SID
- Lector código de barras
- Maquinas movibles o terminales portátiles
- Planta eléctrica
- Vehículos
- Ups y Router
- Intercomunicadores
- Televisores

d. Activos Intangibles

Los activos intangibles son los adquiridos por la empresa con el fin de obtener beneficios económicos futuros ya que permitirán mediante el uso y control de estos, que por lo general son soportados mediante contratos legales, poder desarrollar sus actividades productivas, como las licencias de software tecnológico que permite realizar u optimizar el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

Estos serán contabilizados al costo de adquisición menos las amortizaciones acumuladas y las pérdidas por deterioro si se llegasen a dar, y se amortizarán linealmente durante la vida útil, o durante el tiempo estipulado en contratos que permite el uso y la explotación de estos para el desarrollo de las actividades de la empresa. Estos valores de amortización serán reconocidos en el resultado del ejercicio y las vidas útiles de estos llegan a ser hasta de 5 años, tiempos durante los cuales se podrán usar y explotar esas licencias en el desarrollo de las actividades de la empresa. Incluye otros activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales. Solo se reconocen contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se puedan estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro.

e. Otros activos no financieros

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. debe reconocer los pagos anticipados, como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes, los registra al costo de adquisición y los amortiza durante el tiempo que se espera recibir los beneficios económicos.

f. Inversiones permanentes

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. debe reconocer una inversión (Acciones, CDT mayores a 12 meses, Bonos, entre otros) en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento; aunque se debe tener en cuenta al momento de que la inversión tenga influencia significativa.

g. Arrendamientos

Los arrendamientos en términos en los cuales la empresa 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.

Los otros arrendamientos son arrendamientos operativos y son reconocidos en el estado de situación financiera como un pasivo y un gasto equivalente al valor del canon mensual, en el resultado.

h. Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios. Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la 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.

i. Provisiones, activos y pasivos contingentes

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

j. Ingresos

Por la prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo con estudios del trabajo llevado a cabo. Además, deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción al final del periodo sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

1- Ingresos

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 más relevantes por producto:

- Chance

- Súper Astro
- Betplay
- Baloto
- Raspe y Listo
- Loterías
- Productos Virtuales
- Giros Postales
- Recaudos
- Convenios de pago

Ingresos y Costos financieros

Ingresos Financieros

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

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales). Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo.

2. Gastos

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

3. Impuesto

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

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas 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 balance.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios está adecuados 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.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

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

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

Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CAJA OFICINAS	1.779.035	568.661
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	1.371.991	347.687
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	14.089	57.452
FIDECOMISO A CORTO PLAZO	9.049.413	9.927.067
Total, Efectivo Y Equivalente De Efectivo	12.214.528	10.900.867

El Efectivo y Equivalente de Efectivo comprende los saldos de cajas en las oficinas, las cuentas de ahorros y corrientes en bancos nacionales como Bancolombia S.A, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A, Banco de Occidente S.A, Banco Agrario de Colombia S.A los cuales hacen parte de los recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. Los saldos que conforman el Efectivo y Equivalente al Efectivo no tienen ninguna restricción.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. para el año 2022 tuvo un aumento significativo por \$1.210.374 en el efectivo custodiado en las cajas de las oficinas debido a la implementación de seguridad a través de las cajas fuertes y digitales para contar con el recurso disponible en la prestación del servicio y evitar el riesgo de liquidez. Adicionalmente el rubro de efectivo en Bancos mediante las cuentas corrientes se incrementó como segunda alternativa para tener el disponible en las entidades bancarias como respaldo financiero. Los fideicomisos corresponden a la garantía adquirida como respaldo en caso de eventualidades para cubrir las obligaciones con proveedores, clientes, contratistas y se tienen las reservas técnicas para los premios.

Nota 5. Clientes y Otras Cuentas Por Cobrar

Según la sección 11 en su párrafo 8 de la NIIF para Pymes, los clientes comerciales y otras cuentas por cobrar son catalogados como instrumentos financieros, de acuerdo con lo anterior se agrupan de la siguiente manera:

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CLIENTES (a)	2.192.738	3.858.488
DEPÓSITOS (b)	35.941	78.760
RECLAMACIONES (c)	151.325	105.313
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	8.395	20.237
PRESTAMOS A PARTICULARES	71.119	63.919
DEUDORES VARIOS (d)	2.678.494	1.962.118
DETERIORO DE CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (e)	-185.885	-262.140

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

Total, Clientes Y Cuentas Por Cobrar	4.952.127	5.826.695
---	------------------	------------------

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 aumento de \$ 1.665.750, debido a nuevos convenios y según saldos con corte al periodo se pueden encontrar clientes significativos como: Corredor Empresarial SA, Red Empresarial del Servicios SA, Codesa y Caja de Compensación Familiar de Nariño; siendo estos recuperables a corto plazo.
- Depósitos: Se presentó una disminución significativa por valor de \$ 42.819 respecto a la recuperación de embargo de un proceso ejecutivo a nombre de la señora Carmen Adriana Correa.
- Reclamaciones: En este rubro se tienen movimientos considerables con entidades como la Aseguradora Solidaria de Colombia donde se recuperó dinero de reclamación por suplantación en pago de subsidios en la zona de Tumaco, adicionalmente se da inicio a proceso de reclamación por hurto y abuso de confianza por parte de colaboradora en la caja principal de Mitú; también se presentó una buena favorable recuperación de los rubros de incapacidades y licencias de maternidad.
- Deudores Varios: En este rubro se encuentra la Comercializadora de Servicios de Sucre SAS y Superservicios de Magdalena SAS por saldos según la operación de la vigencia bajo el contrato de colocación con persona jurídica con corte a diciembre 2022; adicionalmente para este periodo se realizó aporte inicial al Operador Nacional de Juegos SAS para el nuevo producto Baloto.
- Es rubro tuvo una diferencia significativa de -76.255 correspondiente a la recuperación de deterioro realizada a los terceros Aseguradora Solidaria de Colombia, Correa Pantoja Carmen, López Díaz Lina y Rosales Rojas Jenny.

Nota 6. Activos y Pasivos Por Impuestos Corrientes

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	794.928	602.345
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	6.693	5.771
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	11.414	9.896
RETENCIÓN EN LA FUENTE	150.719	152.970
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1.347	865
DESCUENTOS TRIBUTARIOS (a)	346.204	339.066
AUTORRETENCIÓN SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.104.724	832.753
Total, Activos Por Impuestos Corrientes	2.416.029	1.943.666

- Los descuentos tributarios, corresponden a los IVA por compra de activos productivos, descuento tributario por concepto del 50% del ICA efectivamente pagado en el año, además del 25% de las donaciones pagados dentro del periodo fiscal.

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	269.838	299.989
AUTORRETENCIÓN SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	110.078	103.284
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	127	924
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	11.870	8.494
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS POR PAGAR	4.327.838	3.179.745
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA POR PAGAR	1.340.643	1.199.161
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN POR PAGAR	1.056.223	1.093.930

Total, Pasivo Impuestos Corrientes	7.116.617	5.885.527
---	------------------	------------------

- **Ley 2277 de 2022.**

Con el propósito de apoyar el gasto social en la lucha por la igualdad y la justicia social y consolidar el ajuste fiscal, la presente ley tiene por objeto adoptar una reforma tributaria que contribuya a la equidad, progresividad y eficiencia del sistema impositivo, a partir de la implementación de un conjunto de medidas dirigidas a fortalecer la tributación de los sujetos con mayor capacidad contributiva, robustecer los ingresos del Estado, reforzar la lucha contra la evasión, el abuso y la elusión, y promover el mejoramiento de la salud pública y el medio ambiente.

Impuesto sobre la renta y complementarias personas jurídicas

- **Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2022 (Art.240 del Estatuto Tributario/ Art.10 de la ley 2277 de 2022).**

La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%)

- **Tarifa especial para dividendos o participaciones recibidos por sociedades nacionales**

Los dividendos y participaciones pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales, provenientes de distribución de utilidades que hubieren sido consideradas como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, conforme a lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 49 de este Estatuto, estarán sujetas a la tarifa del diez por ciento (10%) a título de retención en la fuente sobre la renta, que será trasladable e imputable a las personas naturales residentes.

- **Dividendos recibidos por personas naturales residentes.**

Los dividendos provenientes de utilidades no gravadas: Según el Numeral 3 del Art. 49 E.T., integran la base gravable del Impuesto de Renta y se les aplicará la tarifa del Art. 241 E.T. Se gravará con tarifas entre 0% para aquellos que sean inferiores a 1.090 UVT y el 39% para aquellos que superen las 31.000 UVT (El Art. 241 E.T.). Los dividendos provenientes de utilidades gravadas: Parágrafo 2° Art. 49 E.T. Continuarán gravadas a la tarifa establecida en el Art. 240 E.T.

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

- **Deducción de impuestos pagados y otros**

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

- **Determinación oficial de impuestos mediante factura**

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

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

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

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

• Ganancias Ocasionales

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

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

Fijase en quince por ciento (15 %) la tarifa única sobre las ganancias ocasionales de las sociedades anónimas, de las sociedades limitadas, y de los demás entes asimilados a unas y otras, de conformidad con las normas pertinentes. La misma tarifa se aplicará a las ganancias ocasionales de las sociedades extranjeras de cualquier naturaleza y a cualesquiera otras entidades extranjeras.

Nota 7. Inventarios

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

INVENTARIOS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
INVENTARIO DE TALONARIOS (a)	348.218	358.846
INVENTARIO DE RECARGAS (ANTICIPO PRODUCTOS VIRTUALES) (b)	208.077	420.768
INVENTARIO DE MERCANCIAS (c)	876.165	244.180
Total, Inventarios	1.432.460	1.023.794

- Este rubro de Inventarios de Talonarios corresponde a los formularios de chance (apuestas permanentes) que pertenecen a los departamentos donde la compañía tiene contratos de concesión (Nariño, Vaupés, Sucre y Magdalena), los cuales se encuentran distribuidos en los diferentes puntos de venta y en la bodega principal según el tipo de papelería (Bond y Térmica).
- Inventario de recargas corresponde a la compra realizada mediante anticipo según contrato de medios de pago a los proveedores Codesa y Synapsys Tech S.A.S (Full móvil) para la disponibilidad en las diferentes plataformas para realizar las recargas en el mes.
- Este inventario corresponde a la compra de tiquetes del producto Raspa y Listo que se encuentran distribuidos en los departamentos de Nariño, Vaupés, Sucre y Magdalena; también se registran las compras de SIM CARD que se encuentran disponibles para la venta

Nota 8. Otros Activos No Financieros

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
SEGUROS Y FIANZAS (a)	83.210	53.748
ARRENDAMIENTOS	27.778	42.359
PROVEEDORES (b)	53.252	8.114
CONTRATISTAS (c)	0	442.824

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

DEPÓSITOS	7.275	6.525
OTROS ANTICIPOS (d)	44.376	0
Total, Otros Activos No Financieros	215.891	553.570

En este rubro se encuentran los anticipos entregados a diferentes terceros entre los más significativos se encuentran:

- Seguros y fianzas: En este concepto se incorporaron la renovación anual de las pólizas para los contratos de concesión en los departamentos de Nariño y Sucre; adicionalmente las pólizas adquiridas como protección de la operación de las cuales se tienen las pólizas de todo riesgo de los puntos de ventas, pólizas extracontractuales, pólizas de manejo global, entre otras, donde de acuerdo con la política contable son amortizadas a un (1) año.
- Proveedores: corresponde a los dineros girados y soportados a través de contratos donde se encuentran terceros como Combustibles de Colombia SA (combustible) y Maxibind seguridad (cajas digitales) siendo los más significativos.
- En el rubro de contratistas se presenta una variación significativa donde al corte del 2021 se estaban adelantando trabajos de adecuación en la oficina principal con terceros como Insert Ltda. y Pedro Luis Leyton donde los contratos quedaron legalizados y cancelados en el periodo 2022.
- Otros anticipos: Se realizaron operaciones con terceros como Borbón Bravo Betty para compra de inmueble en el municipio de Tumaco (pendiente por tramite de registraduría y notaria) y Corredor Empresarial SA (3% anticipado por concepto de publicidad según venta)

Nota 9. Inversiones

Inversiones Corrientes

INVERSIONES	UTILIDAD EN MPP A DIC 2022	UTILIDAD EN MPP A DIC 2021
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	1.203.422	804.896
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	1.190.243	1.058.225
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	2.163.960	1.994.883
Total, Inversiones Corriente	4.557.625	3.858.004

Las acciones donde se tiene influencia significativa se aplica método de participación patrimonial correspondiente a las siguientes empresas: el 20,15% a las acciones de la Comercializadora de Servicios Del Atlántico SAS, el 30% a la Comercializadora de Servicios de Sucre SAS y sobre el 19,6% en las acciones de la Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS. Se reconocer como corriente solamente el método de participación ya que la entidad donde se tiene este tipo de inversión suele decretar dividendos de forma regular en la asamblea de accionistas de cada periodo

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 doce (12) empresas nacionales, algunas medidas al costo histórico y otras al método de participación patrimonial debido a la influencia significativa que se tiene.

Las cuales se detallan a continuación como inversiones permanentes No corrientes:

INVERSIONES PERMANENTES	% DE PARCIPACIÓN	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CODESA	3,71%	467.391	356.061
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	19,60%	1.770.530	1.574.529
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	30,00%	1.016.850	1.016.850
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	20,15%	1.612.000	1.612.000

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

CORREDOR EMPRESARIAL S.A	1,57%	525.012	525.012
GESTIONES COMERCIALES DE SUCRE S.A.S	30,00%	360.000	0
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO S.A.S.	4,29%	8.577	8.577
INVERSIONES EMPRESARIALES Y SERVICIOS S.A.S	8,06%	33.920	33.920
INVERSIONES Y SERVICIOS EMPRESARIALES DE COLOMBIA S.A	36,58%	0	365.824
RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A	3,00%	120.000	120.000
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS SA	7,80%	3.495.500	3.222.500
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A	10,00%	300.000	145.215
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	8,50%	510.000	510.000
TOTAL, INVERSIONES		10.219.780	9.490.488

Se presentó capitalización en las siguientes empresas: Codesa, Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS, Red Empresarial de Servicios SA y Servicios Transaccionales de Colombia SA; adicionalmente, se realizó venta de las acciones de la empresa Inversiones Y Servicios Empresariales De Colombia S.A donde se aplicó el art. 90 del E.T para el correcto cálculo de la renta bruta en la enajenación de activos teniendo en cuenta en valor intrínseco más el 30%. Por último, se realizó compra de acciones a la empresa Gestiones comerciales de Sucre SAS presentando al final un incremento total \$729.292 las inversiones permanentes.

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 computación, 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).

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Terrenos	Construcciones En Curso	Construcciones Y Edificaciones	Maquinaria Y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación Y Comunicación	Flota Y Equipo de Transporte	Flota Y Equipo Fluvial	Activos Bajo Leasing	Total
SALDO NETO DICIEMBRE 2021	1.026.960	1.416.682	217.662	92.783	2.262.123	1.362.623	270.457	84.611	425.227	7.159.108
ADICIONES	50.210	0	225.671	36.880	1.688.249	1.015.700	234.043	71.549	301.722	3.624.024
TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.077.170	1.416.682	443.333	129.643	3.950.372	2.378.323	504.500	156.160	726.949	10.783.132
REVALUACIONES	- 47.816	0	339.082	0	0	0	0	0	0	291.266
AJUSTES, DEVOLUCIONES, RECLASIFICACIONES Y BAJAS	- 414.750	- 1.416.682	2.245.108	54.018	175.301	- 155.968	- 47.159	0	199.966	639.834
DEPRECIACIÓN	0	0	30.810	- 52.429	- 773.077	- 458.026	- 106.414	- 18.454	- 30.320	- 1.469.531
Saldo Neto Diciembre 2022	614.604	0	2.996.712	131.232	3.352.596	1.764.329	350.927	137.706	896.595	10.244.703

Adicionalmente, la empresa realizó otras operaciones importantes a nivel de Activos fijos como son:

- Se realizó adquisición de 163 (Nariño) y 3 (Vaupés) terminales POS, marca Newland a través de la modalidad de leasing financiero.
- Se realizó legalización del saldo de construcciones en curso que cerró el año 2021 por valor de \$1.416.682 ya que todos los elementos y obras que hacían parte la contratación inicial para construcción y adecuación de la oficina administrativa de la sede de Pasto fue culminada, permitiendo así la reclasificación al rubro de Construcciones y Edificaciones y empezando su depreciación.
- Para el cumplimiento de la política contable de propiedad, planta y equipo se determinó que para el grupo de Terrenos y Construcciones y Edificaciones el valor razonable debe actualizarse cada 5 años, por ende, se realizó la revaluación en los municipios de Olaya herrera, Barbacoas, El Charco y Francisco Pizarro permitiendo esto la actualización contable.

Nota 11. Activos Intangibles

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA 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 al 31 de diciembre de 2022:

ACTIVOS INTANGIBLES	
Saldo Inicial 2021	0
Compras de licencias 2021	3.374
Total, Costo activos intangibles	3.374
Amortizaciones	2.249
Saldo final a diciembre 2021	1.125
Compras de licencias 2022	0
Total, Costo activos intangibles	1.125
Amortizaciones	1.125
SALDO FINAL A DICIEMBRE 2022	0

El rubro el cual contaba con un saldo de \$1.125 correspondiente a Software 24*7 Forticare adquirido para la nueva sede administrativa con un periodo de 12 meses ya cumplió su tiempo de amortización, quedando totalmente legalizado para el periodo 2022.

Nota 12. Activos Por Impuesto Diferido

Los saldos por impuestos diferidos serán reconocidos por aquellas diferencias temporarias que puedan surgir del estado de situación financiera y que indicarán el resultado por recuperar o por pagar en periodos futuros. SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA, reconocerá el impuesto diferido de acuerdo con la **sección 29.9**. El saldo presentado con corte a diciembre 31 de 2022 es el siguiente:

IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	217.199	75.949
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO	217.199	75.949

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

CUENTA	DEBE	HABER
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	141.250	0
IMPUESTO DIFERIDO REVALUACIÓN	63.484	
CARGO AL ESTADO DE RESULTADO		204.733

A las diferencias temporarias sobre las cuales se realizó el cálculo del impuesto diferido se aplicó el 15% 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 con la primera condición se les aplicó el 35%.

Nota 13. Obligaciones financieras

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A reconocerá sus obligaciones financieras tanto corrientes como no corrientes de acuerdo con la **sección 11** de instrumentos financieros. Las obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado como lo dice el **párrafo 11.14** siempre que cumpla con las condiciones para su cálculo. La composición de los Obligaciones Financieras para los periodos analizados se comprende en obligaciones financieras corrientes y no corrientes.

➤ En las obligaciones financieras corrientes se encuentran:

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CB LÍNEA TESORERÍA	100.000	300.000
Total Obligaciones Financieras Corrientes	100.000	300.000

Las obligaciones financieras corrientes al cierre del año corresponden al crédito No. 100480 otorgado en febrero del 2022 para pago de cesantías con plazo de 12 meses.

➤ En las obligaciones financieras No corrientes se discriminan de la siguiente manera:

OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CB LARGO PLAZO	555.556	888.889
CB LÍNEAS LEASING	697.015	637.959
Total, Obligaciones Financieras No Corrientes	1.252.571	1.526.848

Para las obligaciones de largo plazo se encuentra el crédito No. 98940 que tiene un plazo de 36 meses correspondiente a crédito para comercio de inversión a una tasa 3,71% E.A; en el rubro de Líneas Leasing se tienen cuatro créditos así: **1.)** No. 23910 con tasa del 6,05% E.A **2.)** No. 23911 con tasa del 6,01% E.A **3.)** No. 26301 con tasa del 4,90% E.A **4.)** No. 26302 con tasa del 4,90% E.A correspondientes a la adquisición de vehículos para ser utilizados en la operación de traslado de efectivo que tendrán un plazo de 36 meses y un leasing No. 28043 con tasa del 15,02% E.A por adquisición de máquinas POS, marca Newland a 36 meses.

Los créditos con entidades financieras están garantizados mediante pagarés firmados por el representante legal de la Sociedad. La Compañía causó intereses sobre las obligaciones financieras en los respectivos periodos.

Nota 14. 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. Los saldos a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (a)	462.961	301.223
PREMIOS POR PAGAR	625.983	617.372
OTROS ACREEDORES (b)	58.548	27.692
DEPÓSITO EN GARANTIA (c)	975.509	790.009
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	9.533	1.626
PAGOS CONVENIOS OTROS PRODUCTOS (d)	186.221	509.077
LOTERÍAS FÍSICAS Y VIRTUAL (e)	3.819	340.614
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CONVENIOS (f)	4.541.883	2.641.807

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

Total, Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	6.864.457	5.229.420
--	------------------	------------------

- El rubro de Otras cuentas por pagar hace parte conceptos con saldos significativos como servicios de mantenimiento, arrendamientos, transportes y fletes, seguros, publicidad que ascienden a \$272.100 y los saldos restantes correspondientes a cuentas como gastos financieros, honorarios, servicios públicos, gastos de viaje por \$190.861.
- Este rubro presentó un incremento significativo de \$30.856 debido al cumplimiento de la circular 0009 de 2022 para concesionarios y colocadores independientes de parte del Ministerio del Trabajo y Ministerio de Hacienda y Crédito Público junto con la secretaria técnica del CNJSA donde se determinan los lineamientos de aplicación del art. 55 del decreto ley 2106 de 2019 de los aportes de Beneficios económicos periódicos – BEPS.
- El saldo por valor de \$975.509 corresponde a 55 terceros según la obligación en la cláusula del contrato de mandato por parte de los colocadores independientes (tenderos, corresponsales) como garantía para prestar los servicios.
- Corresponde a los dineros entregados por los convenios como la Caja de Compensación familiar de Nariño y Putumayo, CoopCen y Confiamos S.A.S. respectivamente según el saldo para cada uno de ellos y poder ser entregados a sus beneficiarios finales.
- La disminución de este rubro se debe al pago oportuno realizado al tercero Servicios Transaccionales de Colombia SAS con respecto a los sorteos Extraordinarios que se efectúan al cierre de año, quedando así solo los saldos de los sorteos ordinarias.
- El rubro de Cuentas por pagar Convenios presenta un incremento significativo de \$ 1.900.076 en sus movimientos dejando saldos en clientes donde se pueden encontrar terceros como Red Empresarial de Servicios SA, Codesa, Corredor Empresarial SA, Corporación de crédito Contactar, Industria Cafetera de Nariño SAS, Montagas SA, Nutrilacteos del Sur, Servicios Transaccionales de Colombia SAS, entre otras y las empresas de servicios públicos del departamento de Nariño y Putumayo debido al corte anticipado de las entidades bancarias para realizar los pagos por ende, los movimientos de los últimos días no se pudieron cancelar.

Nota 15. Proveedores

Los saldos a diciembre 31 del 2022 son los siguientes:

PROVEEDORES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
PROVEEDORES NACIONALES	1.106.134	1.234.802
Total, Proveedores	1.106.134	1.234.802

Los proveedores más significativos en este rubro son: Benavides Cáceres Jesús Alberto (Adecuaciones puntos de venta) por \$134.112, Calderón Jiménez María del Pilar (adecuaciones puntos de venta) por \$229.047, Grupo Textil 1210 SAS (Dotación) por \$273.133, Libre Expresión Creativos SA (Papelería Chance) por \$76.685, SAVA E.C Publicidad SAS (Adecuaciones puntos de venta) por \$108.154, UNIPLES (Equipos tecnológicos) por \$81.930, entre otros proveedores.

Nota 16. 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.

El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
SALARIOS POR PAGAR	75.183	29.303
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	791.501	685.665
INTERESES A LAS CESANTÍAS	91.619	79.555
PRESTACIONES EXTRALEGALES	1.055	1.964

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

VACACIONES CONSOLIDADAS	355.913	437.370
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	92.980	66.027
Total, Beneficios Empleados	1.408.251	1.299.884

Nota 17. Patrimonio

PATRIMONIO	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CAPITAL SOCIAL (a)	8.000.000	8.000.000
RESERVAS (b)	4.134.251	3.044.423
RESULTADO DEL EJERCICIO (c)	11.311.872	10.898.278
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (d)	4.273.007	2.736.175
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	903.182	677.909
Total, Patrimonio	28.622.312	25.356.785

- a) **Capital Social** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2022 está conformado por 10.000.000 de acciones, con un valor nominal de un peso (\$1) cada una, de las cuales se encuentran suscritas y pagadas en un 80% en poder de personas naturales y jurídicas nacionales.
- b) **Reservas:** La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, para el año 2022 se tuvo un incremento de \$1.089.828.
- c) **Resultado del ejercicio:** Corresponde a las utilidades en el periodo y que se pondrá a disposición de los accionistas en la Asamblea ordinaria del año 2023 a través del proyecto de distribución.
- d) **Resultados de Ejercicios Anteriores:** En este rubro quedó lo correspondiente al excedente de utilidades obtenidas en los años 2019, 2020 y 2021 por el método de participación las cuales estarán planteadas en la distribución de utilidades del año 2022 por parte de las empresas donde se realiza este cálculo. Para el año 2022 se decretó y distribuyó \$8.205.072 quedando en este rubro el valor de \$1.603.378 después de la reserva legal.
- **Rete fuente imputable a accionistas:** Este rubro por valor de \$216.570 corresponde a las retenciones que le aplicaron a SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A., por concepto de dividendos decretados sobre utilidades del año 2021 de la empresas: Comercializadora de Servicios del Atlántico SAS, Comercializadora de Servicios de Sucre SAS, Red de Servicios del Cesar SA, Superservicios del Magdalena SAS y Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS la cual el derecho se trasladó a los socios y será descontado de las utilidades del año 2022 cumpliendo lo establecido en el Art. 242-1 del Estatuto Tributario.
- e) **Superávit por Revaluación:** Este rubro presenta dos cambios significativos, uno por valor de \$291.265 correspondiente a la actualización de los avalúos técnicos de los terrenos y edificaciones; adicionalmente también se presenta un movimiento por \$63.484 en el cálculo del impuesto diferido en los conceptos de Revaluación de Edificaciones y de Terrenos.

Nota 18. Ingresos

La composición de los ingresos para SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A se encuentra constituida por los Ingresos en actividades ordinarias, otros ingresos operacionales e ingresos financieros.

1) Los ingresos por Actividades Operacionales se descomponen así:

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:

- **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 2019, Vaupés contrato de concesión No. 537 de 2021, Sucre contrato de concesión No. LP-EMC-001 de 2018 y Magdalena bajo el contrato de concesión 0686 del 2020. Adicionalmente la continuidad del producto Raspe y Listo durante todo el periodo.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

- La venta de bienes: si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta
- La prestación de servicios. El concepto de ingreso comprende tanto las operaciones por actividades ordinarias como las ganancias, es decir los ingresos por otras actividades también serán tratadas según lo contempla la sección 23.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
CHANCE	58.425.155	55.740.451
INCENTIVO CON COBRO PREMIO INMEDIATO	26.176.545	3.791.023
BALOTO	90.113	0
SUPER ASTRO	1.196.835	963.667
BETPLAY	16.825.953	11.372.098
CONVENIOS SUPERGIROS	24.140.412	24.036.095
CONVENIOS CODESA	201.286	186.452
LOTERÍAS FISICAS Y VIRTUALES	1.945.886	1.459.513
PRODUCTOS VIRTUALES	2.501.773	2.303.441
OTROS RECAUDOS	1.994.309	1.549.341
PAGOS CONVENIOS OTROS PRODUCTOS	231.374	205.296
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	- 22.824	-18.765
Total, Ingresos Por Actividades Ordinarias	133.706.819	101.588.612

Se evidencia un aumento de \$32.118.207. Los factores más representativos para la compañía fueron:

- Cumplimiento del plan de expansión donde se tenían presupuestados 362 sitios de contacto y se abrieron 407 con un cumplimiento del 112.4%.
- Lanzamiento del producto KASH perteneciente al grupo de Chance que dio inicio en el mes de agosto de 2022.
- El comportamiento positivo del producto de Incentivo con cobro de premio inmediato denominado Raspe y Listo en las cuatro concesiones autorizadas donde se han distribuido las 21 emisiones y donde al cierre del periodo se tiene inventario en cero de las primeras 10 emisiones dando resultados significativos, cabe resaltar que en el año 2021 solo se vendió durante un mes (diciembre) y para el 2022 se realizó venta durante todo el año.
- Lanzamiento del producto Baloto y Baloto Revancha con el Operador Nacional de Juegos SAS desde el mes de mayo 2022 para los departamentos de Nariño y Vaupés.
- Se presentó incremento significativo de \$104.317 en los convenios con el tercero Red Empresarial de Servicios SA con los nuevos recaudos como Amelissa, Casalma, Voike y la corresponsalía bancaria del Banco BBVA.
- Para los convenios locales de Otros Recaudos se presentó incremento de \$444.968 entre clientes nuevos y aumento en las transacciones con clientes como Cooperativa del Magisterio de Tuquerres Ltda., Corporación de Crédito Contactar, Industria Cafetera de Nariño SAS, Montagas SA, Nutrilacteos del Sur, Surtisur de Nariño

2) Los Otros ingresos Operacionales se clasifican de la siguiente manera:

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
DESCUENTOS CONCEDIDOS	4.676	3.184
REINTEGRO DE COSTO Y GASTOS	158.538	169.353
ARRENDAMIENTOS (a)	9.303	0
EXCEDENTES Y OTROS INGRESOS	2.522	14.836
CAMPAÑAS PUBLICITARIAS (b)	53.806	30.819
FLOTA Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	0	103.105

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.197	2.363
UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN SOCIEDADES (c)	157.488	491.727
RECUPERACION DE DETERIORO NIIF (d)	243.909	8.438
MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL (e)	3.286.864	3.122.905
Total, Otros Ingresos Operacionales	3.939.303	3.946.730

- Para este rubro se realizó contrato de Subarriendo en la oficina del Tránsito en la ciudad de Pasto para la Cooperativa Sucrédito desde el mes de Julio 2022, teniendo recuperación del valor que actualmente se cancela por este punto.
- Se realizaron cobros por campañas publicitarias a las empresas Red empresarial de Servicios SA por \$30.126 y Corredor Empresarial SA por \$23.680 como alternativa para la recuperación de presupuestos autorizados para publicidad y campañas a realizar para impulso de las marcas.
- La disminución en las utilidades distribuidas en sociedades se presentó debido a que en el periodo 2021 las empresas Red Empresarial de Servicios SA y Red de Servicios del Cesar SA distribuyeron utilidades y para el periodo 2022 no se recibió utilidad de parte de la empresa Red Empresarial de Servicios SA; adicionalmente para este periodo 2022 se recibieron utilidades por parte de la empresa Superservicios de Magdalena.
- Este rubro que incrementó se dio debido a la recuperación de saldos en las cuentas por cobrar que fueron recaudados y por cumplimiento de política contable se debe realizar el respectivo registro de recuperación por los periodos anteriores donde se había llevado como gasto por deterioro, las cuentas donde se obtuvo la recuperación fueron Reclamaciones y Descuadres de ventas para los terceros Aseguradora Solidaria de Colombia, Correa Pantoja Carmen, López Diaz Lina y Rosales Rojas Jenny.
- El método de participación corresponde a la influencia significativa que se tiene con las empresas Comercializadora de Servicios de Sucre SAS, Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS y Comercializadora de Servicios del Atlántico SAS

3) Los Ingresos Financieros están compuestos así:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
INTERESES	225.860	20.978
Total, Ingresos Financieros	225.860	20.978

Los intereses financieros generados a 31/12/2022 corresponden a aquellos percibidos por rendimientos financieros en cuentas de ahorros y fiducias debido al buen manejo y administración de los recursos a través de los fondos de inversión colectivos, fideicomiso y BBVA.

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, Otros Convenios, etc.; los cuales se describen a continuación:

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

COSTO VENTAS APUESTAS PERMANENTES, OTROS PRODUCTOS Y DE PERSONAL	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
PREMIOS GENERADOS	46.466.779	27.132.726
COSTOS / COMISIÓN	16.052.770	18.832.930
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	10.750.001	7.143.777
ADMINISTRACIÓN DE DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	163.585	78.262
COSTO TALONARIOS	2.166.235	1.134.587
OTROS COSTOS	121.037	35.902
COSTOS CHANCE MILLONARIO	553.907	394.681
COSTOS DOBLE ACIERTO REGIONAL	988.629	935.038
OTROS RECAUDOS	119.833	83.776
PRODUCTOS VIRTUALES	1.569.316	1.375.958
RECUADOS SUPERGIROS	4.234.545	3.844.112
SUPER ASTRO	233.824	218.848
LOTERÍAS FISICAS Y VIRTUAL	325.175	221.866
BETPLAY	3.905.277	1.858.124
BALOTO	20.945	0
PROMOCIONALES	0	51.184
COSTOS COMUNES	8.458.427	7.448.594
CONTRIBUCIÓN BEPS	152.510	0
COSTOS DE PERSONAL	8.105.486	7.142.699
Total, Costo Ventas Apuestas Permanentes, Otros Productos Y De Personal	104.388.281	77.933.064

- El rubro de costos denominados premios generados, comisión, derechos de explotación, administración de derechos de explotación, costos talonarios, otros costos, costos chance millonario y doble acierto regional muestran un aumento total significativo por \$21.575.040 debido a la operación de chance en las cuatro concesiones donde se tiene autorización, adicionalmente el comportamiento en aumento del producto Raspe y Listo donde tiene las mismas obligaciones contractuales de los juegos de suerte y azar adicionalmente de aquellos costos de nacionalización y transporte de los tiquetes de dichas emisiones.
- Al darse inicio al producto Baloto en el mes de mayo de 2022 se incurren en costos por valor de \$20.945 por desempeño.
- En los costos comunes se presenta un incremento de \$1.009.833 donde se encuentran los rubros correspondientes a conceptos como arrendamientos, servicios públicos, vigilancia, recorrido de efectivo, recaudo de efectivo, canales de comunicación, costos del operador tecnológico entre otros que son utilizados directamente en la operación del ingreso.
- Para los Costos de personal se tienen en cuenta los rubros prestacionales (salarios, aportes, entre otros) y otros costos de la operación (dotación, seguros, costos médicos, salud ocupacional, entre otros) que hacen parte de la operación directa de las apuestas permanentes y que aumentaron debido al plan de expansión cumplido.

Nota 20. Gastos Operacionales

1) Gastos Operacionales de Administración

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

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
GASTOS DE PERSONAL (a)	4.261.722	2.972.579
HONORARIOS (b)	1.682.644	1.593.883
ARRENDAMIENTOS	57.604	121.007
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	78.889	77.067
SEGUROS	30.258	18.064
SERVICIOS	156.586	121.398
GASTOS LEGALES	11.377	33.283
MANTENIMIENTO, REPARACIONES, ADECUACIONES E INSTALACIONES	87.030	30.065
DEPRECIACIÓN	1.469.529	800.760
AMORTIZACIONES	29.799	29.799
DIVERSOS (c)	765.454	652.963
Total, Gastos Operacionales De Administración	8.630.892	6.450.868

- Se presenta aumento en el valor de gastos de personal debido al incremento del IPC más el valor autorizado por la junta directiva y la contratación de nuevo personal.
- En este rubro se vio afectado por un incremento de \$88.761 por los incrementos del IPC y otras negociaciones realizadas en los conceptos de asesoría financiera, gestión empresarial y revisoría fiscal.
- El valor del rubro de Diversos corresponde a los conceptos de atenciones y eventos para el personal por actividades de bienestar y celebraciones llevadas a cabo durante todo el año como día de la mujer, día de la madre, día del padre, amor y amistad; adicional a esto encontramos continuidad del convenio para el control de juego ilegal con las empresas concedentes de Nariño y Sucre y por último el deterioro de cuentas por cobrar por cumplimiento de política contable.

2) Gastos Operacionales de Ventas

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
GASTOS DE PERSONAL (a)	3.794.588	3.004.657
ARRENDAMIENTO OFICINAS Y PUNTOS DE VENTA	1.240	22.588
SEGUROS	258.275	196.343
SERVICIOS	1.068.444	1.181.855
GASTOS NOTARIALES	79.678	33.891
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	268.750	396.606
ADECUACIONES E INSTALACIONES (b)	1.870.782	871.292
DIVERSOS	1.027.130	798.580
Total, Gastos Operacionales De Ventas	8.368.887	6.505.811

- Se presenta aumento en el valor de gastos de personal debido al incremento del IPC y la contratación de nuevo personal.
- Para el concepto de Adecuaciones e instalaciones se evidencia un incremento considerable por mejoramiento de imagen en los puntos de venta que tuvo concentración en zonas como Tumaco, la Costa nariñense, Pasto y la Sierra.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

3) Otros Gastos Operacionales

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
PROCESOS JUDICIALES	30.684	60.911
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	62.048	63.755
PERDIDA POR METODO DE PARTICIPACIÓN	17.589	491
RETENCIÓN EN LA FUENTE ASUMIDA	5.263	3.752
GASTOS NO DEDUCIBLES (a)	255.820	158.623
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS (b)	5.859	536
DONACIONES (c)	9.950	3.000
AJUSTE AL PESO	70	69
Total, Otros Gastos Operacionales	387.283	291.137

En este grupo de cuentas se encuentran los siguientes rubros con movimientos importantes así:

- Los gastos no deducibles aumentaron en \$97.197 debido a la falta de soportes idóneo por compras o servicios de proveedores con responsabilidad de facturación electrónica y por falta de este pero que son gastos necesarios como envíos de encomiendas y combustible para la operación en las oficinas.
- En este rubro se registró la sanción impuesta por el Municipio de Imues por el impuesto de industria y comercio desde el año 2016 hasta 2021. Adicionalmente la primera cuota de doce según el acuerdo de pago con la Beneficencia del Valle del Cauca para cierre y paz y salvo del contrato atípico de distribución.
- Durante el periodo a reportar se apoyó a la Fundación para el Desarrollo de las artes escénicas, la Fundación para la inclusión racial y la Fundación Unión Pacifico Sur.

Nota 21. Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
COMISIONES BANCARIAS	326.503	260.839
GASTOS BANCARIOS	1.318	761
INTERÉS PRÉSTAMOS BANCARIOS (a)	156.047	61.288
OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.205	24.956
Total, Gastos Financieros	486.073	347.844

Los gastos financieros de la compañía corresponden a los movimientos que se tienen con las diferentes entidades bancarias suscritas

- Se presenta un incremento de \$94.759 en el rubro de Intereses por préstamos bancarios ya que se tiene otro crédito a través de leasing, teniendo así en total siete créditos activos.

Nota 22. Gastos Por Impuestos

GASTOS DE IMPUESTOS	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
IMPUESTOS CORRIENTES	4.327.838	3.179.745
IMPUESTOS DIFEDIOS	-204.733	-149.850
OTROS IMPUESTOS Y TASAS	175.589	99.424
Total, Gastos De Impuestos	4.298.694	3.129.319

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

En el rubro de Otros Impuestos y tasas se encuentran constituidos por industria y comercio, avisos y tableros, sobretasa bomberil, impuesto predial, impuesto de vehículos, GMF, tasa de vigilancia y otros impuestos que fueron asociados en el saldo que presentó un incremento de \$76.165.

Nota 23. – Otros Resultados Integrales

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	DIC 31 de 2022	DIC 31 de 2021
REVALUACIONES	291.266	0
DEPRECIACIÓN DE REVALUACION	-2.509	-1.466
IMPUESTO DIFERIDO POR REVALUACION	-63.484	-73.059
Total, Otros Resultados Integrales	225.273	-74.525

La variación generada por los otros resultados integrales corresponde al superávit por revaluaciones realizadas a la propiedad, planta y equipo y los terrenos que posee la empresa, dentro de estos encontramos la política de revaluar estos rubros cada 5 años donde en el 2022 se llevó a cabo el cumplimiento de ésta en las zonas de Olaya Herrera, Barbacoas, El Charco y Francisco Pizarro. Adicionalmente se incluye la depreciación y el impuesto diferido para la vigencia.

Nota 24. - Eventos posteriores a la fecha de reporte

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

Nota 25. - Autorización de los Estados financieros

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron a 09 de marzo de 2023.



JOSE MARIA PANTOJA

Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO

Contador Público
T.P 254107-T



FANNY RAMIREZ CORDOBA

Revisor Fiscal
T.P. 68980-T