

# **Estados Financieros Separados**

**Ejercicio 31 de Diciembre de 2024, 31 de Diciembre de  
2023**

## Tabla de Contenido

<b>DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL</b> .....	3
<b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	7
<b>ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS</b>	
•Estado de Situación Financiera Separado.....	8
•Estado de Resultados Separado y Otro Resultado Integral.....	10
•Estado de Cambios en el Patrimonio Separado.....	12
•Estado de Flujo de Efectivo Separado.....	13
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	
•Nota 1. Entidad que Reporta.....	14
•Nota 2. Bases de preparación de la Información Financiera.....	14
•Nota 3. Políticas Contables Significativas.....	15
•Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	21
•Nota 5. Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.....	22
•Nota 6. Activos Y Pasivos por Impuestos Corrientes.....	22
•Nota 7. Inventarios.....	24
•Nota 8. Otros activos no financieros.....	25
•Nota 9. Inversiones.....	25
•Nota 10. Propiedad Planta y Equipo.....	26
•Nota 11. Activos por Impuesto Diferido.....	27
•Nota 12. Obligaciones Financieras.....	27
•Nota 13. Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	28
•Nota 14. Proveedores.....	28
•Nota 15. Beneficios a Empleados.....	29
•Nota 16. Pasivos Estimados .....	29
•Nota 17. Patrimonio.....	29
•Nota 18. Ingresos .....	30
•Nota 19. Costos de Ventas .....	32
•Nota 20. Gastos Operacionales .....	34
•Nota 21. Gastos Financieros .....	35
•Nota 22. Gastos por Impuestos .....	36
•Nota 23. Otros Resultados Integrales .....	36
•Nota 24. Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte .....	36
•Nota 25. Autorización de los Estados Financieros .....	36

## 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 2024 y 31 de diciembre de 2023; 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 2024 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 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 2024 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, 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, los administradores dejaron constancia en su informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios

## **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 2024, 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, SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.**, al cierre del año 2024 y dando cumplimiento al acuerdo 574 del 28 de julio de 2023 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 ADMINISTRACIÓN 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.

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

---

**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 RAMIREZ CORDOBA**

Revisora Fiscal - T.P. No. 68980-T

Designada de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.

Bogotá D.C., 31 de enero de 2025

## Certificación de Estados Financieros

**JOSE MARIA JESÚS PANTOJA**, en calidad de Representante Legal y **MAYRA FERNANDA BOLAÑOS CASTRO**, en calidad de Contadora de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera Separado, Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Separado, Estado de Cambios en el Patrimonio Separado, y Estado de Flujo de Efectivo Separado, junto con sus notas de revelaciones, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2024, 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 2024 y 31 de Diciembre de 2023, 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 2024 y 31 de diciembre de 2023 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 2024 que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en sus notas.

Se expide en San Juan de Pasto a los (29) días del mes de enero del año dos mil veinticinco (2.025)

Cordialmente,



**JOSE MARIA JESÚS PANTOJA**  
Representante Legal



**MAYRA FERNANDA BOLAÑOS CASTRO**  
Contadora T.P. 293192-T

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

## SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

### Estado de Situación Financiera Separado

A Diciembre 31 de 2024 y Diciembre 31 de 2023  
(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

CÓDIGO	ACTIVOS	NOTAS	31 DE DICIEMBRE 2024	%	31 DE DICIEMBRE 2023	%	VARIACIÓN	%
	<b>Efectivo Y Equivalentes De Efectivo</b>							
1105	Caja	Nota 4	4.660.641	7,60%	3.355.613	6,87%	1.305.028	38,89%
1110	Bancos	Nota 4	3.922.886	6,40%	1.014.120	2,08%	2.908.766	286,83%
1120	Cuentas de Ahorro	Nota 4	29.198	0,05%	16.104	0,03%	13.094	81,31%
1125	Fondos	Nota 4	10.287.793	16,77%	7.178.362	14,69%	3.109.431	43,32%
	<b>Cientes Y Otras Cuentas Por Cobrar</b>							
1305	Cientes	Nota 5	3.244.683	5,29%	3.282.018	6,72%	(37.335)	-1,14%
1335	Depositos	Nota 5	24.883	0,04%	24.883	0,05%	-	0,00%
1360	Reclamaciones	Nota 5	65.385	0,11%	235.540	0,48%	(170.155)	-72,24%
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	Nota 5	6.157	0,01%	2.741	0,01%	3.416	124,63%
1370	Prestamo a particulares	Nota 5	670.000	1,09%	-	0,00%	670.000	0,00%
1380	Deudores varios	Nota 5	5.111.331	8,33%	3.275.319	6,70%	1.836.012	56,06%
1390	Deterioro de cartera y otras cuentas por pagar	Nota 5	(138.859)	-0,23%	(110.212)	-0,23%	(28.647)	25,99%
	<b>Activos Por Impuestos Corrientes</b>							
1355	Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	Nota 6	2.916.030	4,75%	3.026.691	6,20%	(110.661)	-3,66%
	<b>Inventarios</b>							
1435	Mercancías no fabricadas por la empresa	Nota 7	1.259.035	2,05%	799.239	1,64%	459.796	57,53%
	<b>Inversiones</b>							
1205	Acciones	Nota 9	6.965.849	11,36%	5.534.121	11,33%	1.431.728	25,87%
	<b>Otros Activos No Financieros</b>							
1805	Otros Activos No Financieros	Nota 8	980.192	1,60%	846.535	1,73%	133.657	15,79%
	<b>Activos Corrientes</b>		<b>40.005.204</b>	<b>65,22%</b>	<b>28.481.074</b>	<b>58,30%</b>	<b>11.524.130</b>	<b>40,46%</b>
	<b>Inversiones Permanentes</b>							
1205	Acciones	Nota 9	11.726.703	19,12%	10.492.780	21,48%	1.233.923	11,76%
	<b>Propiedades, Planta Y Equipo</b>							
1504	Terrenos	Nota 10	652.204	1,06%	614.604	1,26%	37.600	6,12%
1516	Construcciones y Edificaciones	Nota 10	3.588.410	5,85%	3.048.504	6,24%	539.906	17,71%
1520	Maquinaria y Equipo	Nota 10	474.695	0,77%	436.642	0,89%	38.053	8,71%
1524	Equipo de Oficina	Nota 10	6.965.676	11,36%	6.732.092	13,78%	233.584	3,47%
1528	Equipo de Computación y Ccomunicación	Nota 10	3.952.197	6,44%	3.794.964	7,77%	157.233	4,14%
1540	Flota y Equipo de Transporte	Nota 10	1.088.600	1,77%	818.623	1,68%	269.977	32,98%
1544	Flota y Equipo Fluvial o Marítimo	Nota 10	351.197	0,57%	332.022	0,68%	19.175	5,78%
1575	Activos Bajo Leasing	Nota 10	1.256.306	2,05%	1.256.306	2,57%	-	0,00%
1592	Depreciación Acumulada	Nota 10	(8.908.931)	-14,52%	(7.246.961)	-14,83%	(1.661.970)	22,93%
	<b>Activos Por Impuesto Diferido</b>							
1905	Impuesto Diferido	Nota 11	186.646	0,30%	93.922	0,19%	92.724	98,72%
	<b>Activos No Corrientes</b>		<b>21.333.703</b>	<b>34,78%</b>	<b>20.373.498</b>	<b>41,70%</b>	<b>960.205</b>	<b>4,71%</b>
	<b>Total Activos</b>		<b>61.338.907</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.854.572</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.484.335</b>	<b>25,55%</b>
	<b>PASIVOS</b>							
	<b>Obligaciones Financieras</b>							
2105	Bancos Nacionales	Nota 12	135.667	0,22%	130.003	0,27%	5.664	4,36%
	<b>Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar</b>							
2335	Costos y Gastos por Pagar	Nota 13	1.481.326	2,41%	959.884	1,96%	521.442	54,32%
2380	Acreedores Varios	Nota 13	45.547	0,07%	13.471	0,03%	32.076	238,11%
2805	Anticipos y Avances Recibidos	Nota 13	36	0,00%	-	0,00%	36	0,00%
2810	Depositos Recibidos	Nota 13	877.544	1,43%	753.690	1,54%	123.854	16,43%
2815	Ingresos Recibidos para Terceros	Nota 13	11.673.794	19,03%	6.244.595	12,78%	5.429.199	86,94%
	<b>Proveedores</b>							
2205	Nacionales	Nota 14	752.818	1,23%	280.316	0,57%	472.502	168,56%
	<b>Pasivos Por Impuestos Corrientes</b>							
2365	Retención en la fuente	Nota 6	446.223	0,73%	365.812	0,75%	80.411	21,98%
2367	Impuesto a las ventas retenido	Nota 6	506	0,00%	51	0,00%	455	892,16%
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	Nota 6	9.769	0,02%	6.596	0,01%	3.173	48,10%
2404	De renta y complementarios	Nota 6	-	0,00%	3.739.678	7,65%	(3.739.677)	-100,00%
2408	Impuestos sobre las ventas por pagar	Nota 6	1.529.945	2,49%	1.371.854	2,81%	158.091	11,52%
2472	Juegos de suerte y azar DDE	Nota 6	963.130	1,57%	964.722	1,97%	(1.592)	-0,17%

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

	<b>Beneficios A Empleados</b>							
2370	Retenciones y aportes de nomina	Nota 15	101.487	0,17%	98.598	0,20%	2.889	2,93%
2505	Salarios por pagar	Nota 15	16.393	0,03%	46.019	0,09%	(29.627)	-64,38%
2510	Cesantias Consolidadas	Nota 15	875.357	1,43%	830.170	1,70%	45.187	5,44%
2515	Intereses sobre cesantias	Nota 15	103.319	0,17%	98.610	0,20%	4.709	4,78%
2525	Vaciones consolidadas	Nota 15	266.226	0,43%	255.357	0,52%	10.869	4,26%
2530	Prestaciones Extralegales	Nota 15	654	0,00%	-	0,00%	654	0,00%
	<b>Pasivos Corrientes</b>		<b>19.279.741</b>	<b>31,43%</b>	<b>16.159.426</b>	<b>33,08%</b>	<b>3.120.315</b>	<b>19,31%</b>
	<b>Obligaciones Financieras</b>							
2105	Bancos Nacionales	Nota 12	219.446	0,36%	814.790	1,67%	(595.344)	-73,07%
	<b>Pasivos Estimados</b>							
2605	Para Costos y Gastos	Nota 16	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
2615	Para Obligaciones Fiscales	Nota 16	4.444.419	7,25%	-	0,00%	4.444.419	0,00%
2635	Para Contingencias	Nota 16	70.000	0,11%	-	0,00%	70.000	0,00%
	<b>Pasivos No Corrientes</b>		<b>4.733.865</b>	<b>7,72%</b>	<b>814.790</b>	<b>1,67%</b>	<b>3.919.075</b>	<b>480,99%</b>
	<b>Total Pasivos</b>		<b>24.013.606</b>	<b>39,15%</b>	<b>16.974.216</b>	<b>34,74%</b>	<b>7.039.390</b>	<b>41,47%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31 DE DICIEMBRE 2024</b>	<b>%</b>	<b>31 DE DICIEMBRE 2023</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
	<b>Capital Social</b>							
3105	Capital Suscrito y pagado	Nota 17	8.000.000	13,04%	8.000.000	16,38%	-	0,00%
	<b>Reservas</b>							
3305	Reservas Obligatorias	Nota 17	4.134.251	6,74%	4.134.251	8,46%	-	0,00%
	<b>Resultado Del Ejercicio</b>							
3605	Utilidad del ejercicio	Nota 17	13.537.923	22,07%	10.887.686	22,29%	2.650.237	24,34%
	<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>							
3705	Utilidades acumuladas	Nota 17	11.651.829	19,00%	8.825.040	18,06%	2.826.789	32,03%
3710	Perdidas acumuladas	Nota 17	(874.154)	-1,43%	(874.154)	-1,79%	-	0,00%
	<b>Superavit Por Revaluación</b>							
3805	De Inversiones	Nota 17	132.151	0,22%	156.606	0,32%	(24.455)	-15,62%
3810	Propiedad Planta y Equipo	Nota 17	743.301	1,21%	750.927	1,54%	(7.626)	-1,02%
	<b>Total Patrimonio</b>		<b>37.325.301</b>	<b>60,85%</b>	<b>31.880.356</b>	<b>65,26%</b>	<b>5.444.945</b>	<b>17,08%</b>
	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>61.338.907</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.854.572</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.484.335</b>	<b>25,55%</b>

Vigilado Supersalud

  
**JOSE MARIA PANTOJA**  
 Representante Legal

  
**MAYRA FERNANDA BOLANOS C.**  
 Contadora Pública  
 T.P 293192-T

  
**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
 Revisora Fiscal T.P 68980-T  
 Designada de GQS  
 CONTADORES PUBLICOS SAS

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

## SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

### Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Separado

A Diciembre 31 de 2024 y Diciembre 31 de 2023  
(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

CODIGO	INGRESOS	NOTAS	31 DE DICIEMBRE 2024	%	31 DE DICIEMBRE 2023	%	VARIACIÓN	%
	<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>							
4135	Comercio al por mayor y al por menor	Nota 18	137.151.296	100,17%	128.295.914	100,07%	8.855.382	6,90%
4175	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en ventas (DB)	Nota 18	(232.811)	-0,17%	(92.200)	-0,07%	(140.611)	152,51%
	<b>Costos de Ventas</b>							
6135	Comercio al por mayor y al por menor	Nota 19	98.619.258	72,03%	92.092.290	71,83%	6.526.968	7,09%
7205	Costo de personal	Nota 19	7.739.366	5,65%	7.578.654	5,91%	160.712	2,12%
7230	Seguros	Nota 19	88.184	0,06%	86.099	0,07%	2.085	2,42%
7235	Servicios	Nota 19	-	0,00%	240	0,00%	(240)	-100,00%
7295	Diversos	Nota 19	299.660	0,22%	420.218	0,33%	(120.558)	-28,69%
	<b>Resultado Bruto</b>		<b>30.172.017</b>	<b>22,04%</b>	<b>28.026.213</b>	<b>21,86%</b>	<b>2.145.804</b>	<b>7,66%</b>
	<b>Otros Ingresos Operacionales</b>							
4215	Dividendos y participaciones	Nota 18	157.857	0,12%	149.085	0,12%	8.772	5,88%
4220	Arrendamientos	Nota 18	18.557	0,01%	15.303	0,01%	3.254	21,26%
4235	Servicios	Nota 18	124.895	0,09%	106.000	0,08%	18.895	17,83%
4250	Recuperaciones	Nota 18	97.279	0,07%	109.042	0,09%	(11.763)	-10,79%
4255	Indemnizaciones	Nota 18	4.194	0,00%	3.967	0,00%	227	5,72%
4265	Ingresos de ejercicios anteriores	Nota 18	7.978	0,01%	15.215	0,01%	(7.237)	-47,56%
4275	Devoluciones, Rebajas, Descuentos en otras ventas	Nota 18	-	0,00%	(30.000)	-0,02%	30.000	-100,00%
4295	Diversos	Nota 18	13.232	0,01%	11.760	0,01%	1.472	12,52%
4310	Financieros	Nota 18	4.733.251	3,46%	3.833.493	2,99%	899.758	23,47%
	<b>Gastos Operacionales de Administración</b>							
5105	Gastos de personal	Nota 20	4.534.128	3,31%	4.603.379	3,59%	(69.251)	-1,50%
5110	Honorarios	Nota 20	1.334.120	0,97%	1.967.499	1,53%	(633.379)	-32,19%
5120	Arrendamientos	Nota 20	51.993	0,04%	52.482	0,04%	(489)	-0,93%
5125	Contribuciones y Afiliaciones	Nota 20	69.174	0,05%	63.972	0,05%	5.202	8,13%
5130	Seguros	Nota 20	48.849	0,04%	24.616	0,02%	24.233	98,44%
5135	Servicios	Nota 20	954.052	0,70%	242.408	0,19%	711.644	293,57%
5140	Gastos Legales	Nota 20	9.062	0,01%	8.425	0,01%	637	7,56%
5145	Mantenimiento y Reparaciones	Nota 20	31.944	0,02%	16.774	0,01%	15.170	90,44%
5150	Adecuacion e instalacion	Nota 20	16.088	0,01%	8.750	0,01%	7.338	83,86%
5155	Gastos de viaje	Nota 20	48.705	0,04%	37.524	0,03%	11.181	29,80%
5160	Depreciaciones	Nota 20	1.685.162	1,23%	1.785.428	1,39%	(100.266)	-5,62%
5195	Diversos	Nota 20	638.263	0,47%	621.947	0,49%	16.316	2,62%
	<b>Gastos Operacionales de Ventas</b>							
5205	Gastos de personal	Nota 20	3.914.863	2,86%	4.188.105	3,27%	(273.242)	-6,52%
5220	Arrendamientos	Nota 20	7.377	0,01%	3.299	0,00%	4.078	123,61%
5230	Seguros	Nota 20	401.022	0,29%	307.271	0,24%	93.751	30,51%
5235	Servicios	Nota 20	708.203	0,52%	610.042	0,48%	98.161	16,09%
5240	Gastos Legales	Nota 20	111.386	0,08%	90.251	0,07%	21.135	23,42%
5245	Mantenimiento y Reparaciones	Nota 20	312.404	0,23%	209.464	0,16%	102.940	49,14%
5250	Adecuacion e instalacion	Nota 20	514.599	0,38%	1.014.610	0,79%	(500.011)	-49,28%
5255	Gastos de viaje	Nota 20	19.241	0,01%	12.458	0,01%	6.783	54,45%
5295	Diversos	Nota 20	937.524	0,68%	938.359	0,73%	(835)	-0,09%

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

<b>Otros Gastos Operacionales</b>								
5310	Perdida en venta y retiro de bienes	Nota 20	29.937	0,02%	6.309	0,00%	23.628	374,51%
5315	Gastos extraordinarios	Nota 20	224.750	0,16%	261.996	0,20%	(37.246)	-14,22%
5395	Gastos diversos	Nota 20	75.349	0,06%	65.538	0,05%	9.811	14,97%
<b>Resultado de la Operación</b>			<b>18.651.065</b>	<b>13,62%</b>	<b>15.099.172</b>	<b>11,78%</b>	<b>3.551.893</b>	<b>23,52%</b>
4310	Ingreso Financieros	Nota 18	270.961	0,20%	411.487	0,32%	(140.526)	-34,15%
<b>Total Ingresos Financieros</b>			<b>270.961</b>	<b>0,20%</b>	<b>411.487</b>	<b>0,32%</b>	<b>(140.526)</b>	<b>-34,15%</b>
5505	Gastos Financieros	Nota 21	537.609	0,39%	349.129	0,27%	188.480	53,99%
<b>Total Gastos Financieros</b>			<b>537.609</b>	<b>0,39%</b>	<b>349.129</b>	<b>0,27%</b>	<b>188.480</b>	<b>53,99%</b>
<b>Resultado Antes de Impuestos</b>			<b>18.384.417</b>	<b>13,43%</b>	<b>15.161.530</b>	<b>11,83%</b>	<b>3.222.887</b>	<b>21,26%</b>
540505	Impuesto de Renta Corriente	Nota 22	4.444.419	3,25%	3.739.678	2,92%	704.741	18,84%
5415	Impuesto Diferido Corriente	Nota 22	(100.350)	-0,07%	100.467	0,08%	(200.817)	-199,88%
540510	Otros Impuestos y Tasas	Nota 22	502.425	0,37%	433.699	0,34%	68.726	15,85%
<b>Total Impuestos</b>			<b>4.846.494</b>	<b>3,54%</b>	<b>4.273.844</b>	<b>3,33%</b>	<b>572.650</b>	<b>13,40%</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>			<b>13.537.923</b>	<b>9,89%</b>	<b>10.887.686</b>	<b>8,49%</b>	<b>2.650.237</b>	<b>24,34%</b>
Otros Resultados Integrales		Nota 23	(32.083)	-0,02%	(26.303)	-0,02%	(5.780)	21,98%
<b>Resultado Integral Total</b>			<b>13.505.840</b>	<b>9,86%</b>	<b>10.861.384</b>	<b>8,47%</b>	<b>2.644.457</b>	<b>24,35%</b>

\* Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
**JOSE MARIA PANTOJA**  
 Representante Legal

  
**MAYRA FERNANDA BOLAÑOS C.**  
 Contadora Pública  
 T.P 293192-T

  
**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
 Revisora Fiscal T.P 68980-T  
 Designada de GQS  
 CONTADORES PUBLICOS SAS

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

## SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A Estado de Cambios en el Patrimonio Separado A Diciembre 31 de 2024 y Diciembre 31 de 2023 (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 2023	8.000.000	4.134.251	10.887.686	7.950.886	907.533	31.880.356
Retefuente Imputable a Accionistas 2024	-	-	-	(346.715)	-	(346.715)
Cobro Retefuente Imputable a Accionistas 2023	-	-	-	303.674	-	303.674
Revaluacion de Activos	-	-	-	24.456	(32.081)	(7.625)
Resultado Del Ejercicio	-	-	13.537.923	-	-	13.537.923
Decreto de Dividendos	-	-	-	(8.042.312)	-	(8.042.312)
Traslado de utilidades	-	-	(10.887.686)	10.887.686	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	8.000.000	4.134.251	13.537.923	10.777.675	875.452	37.325.301

\* Las notas son parte integral de los estados financieros separados



  
**JOSE MARIA PANTOJA**  
Representante Legal

  
**MAYRA FERNANDA BOLAÑOS C.**  
Contadora Pública  
T.P 293192-T

  
**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisora Fiscal T.P 68980-T  
Designada de GQS  
CONTADORES PUBLICOS SAS

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

## SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A Estado de Flujo de Efectivo Separado A Diciembre 31 de 2024 y Diciembre 31 de 2023 (Expresados en miles de Pesos Colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
<b>Resultado Del Ejercicio</b>	<b>13.537.923</b>	<b>10.887.686</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
Deterioro por Baja de Inversion	-	-
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo	1.685.163	1.785.429
Mas: Bajas de Propiedad planta y equipo	85.387	11.056
Menos: Impuesto Diferido	(100.350)	100.467
Menos: Método de Participación	(4.733.250)	(3.833.493)
Mas: Amortizaciones	-	-
Mas: Impuesto de Renta	4.444.419	3.739.678
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>14.919.292</b>	<b>12.690.822</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>		
Clientes y otras cuentas por cobrar	(2.316.332)	(1.856.324)
Activos por impuestos corrientes	110.661	(610.663)
Intangibles	-	-
Inventarios	(459.796)	285.003
Otros activos no financieros	(133.657)	(271.368)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6.579.112	281.365
Pasivo por impuestos corrientes	(7.943.559)	(4.407.582)
Beneficios a empleados	34.682	(79.497)
Pasivos estimados	4.514.419	-
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>	<b>15.304.822</b>	<b>6.031.757</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones en Sociedades	2.067.598	2.614.653
Propiedad planta y equipo	(1.404.108)	(1.338.578)
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>	<b>663.490</b>	<b>1.276.075</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Obligaciones Financieras	(589.680)	(407.779)
Pago de dividendos	(8.042.312)	(7.550.383)
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>	<b>(8.631.992)</b>	<b>(7.958.162)</b>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>7.336.320</b>	<b>(650.330)</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>	<b>11.564.198</b>	<b>12.214.528</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<b>18.900.518</b>	<b>11.564.198</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros separados

  
**JOSE MARÍA PANTOJA**  
Representante Legal

  
**MAYRA FERNANDA BOLANOS C.**  
Contadora Pública  
T.P 293192-T

  
**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisora Fiscal T.P 68980-T  
Designada de GQS  
CONTADORES PUBLICOS SAS

Vigilado Supersalud

## Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2024, 2023

*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 Notaría 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 Separado:** al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

**Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Separado:** al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

**Estado de Cambios en el Patrimonio Separado:** al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

**Estado de Flujos de Efectivo Separado:** al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

## **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
- Computables, módulos de venta o cabinas
- Computadores
- Impresoras
- Lector biométrico
- Dispositivos SID
- Lector código de barras
- Maquinas movibles o terminales portátiles
- Planta eléctrica
- Vehículos
- Ups y Router
- 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.

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

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.

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 EFFECTIVO	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
CAJA OFICINAS	4.660.641	3.355.614
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	3.922.886	1.014.120
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	29.198	16.104
FIDECOMISO A CORTO PLAZO (a)	10.287.793	7.178.361
<b>Total, Efectivo Y Equivalente De Efectivo</b>	<b>18.900.518</b>	<b>11.564.199</b>

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 2024 tuvo un aumento significativo por \$1.305.027 en el efectivo custodiado en las cajas de las oficinas debido a la continuidad de seguridad a través de las cajas digitales para contar con el recurso disponible en la prestación del servicio y evitar el riesgo de liquidez; adicionalmente se cuenta con un mecanismo a través de una máquina inteligente alquilada con la empresa privada de seguridad Atlas que permite la custodia y disponibilidad inmediata en la cuenta del banco Occidente al depositarse el dinero en la misma. En los Bancos mediante las cuentas corrientes se deja un valor significativo para tener el disponible en las entidades bancarias como respaldo financiero ya que adicionalmente se cuenta con la opción de traslados autorizados entre bancos y fiducias para disponer del recurso. Los dineros en los fideicomisos corresponden a la garantía adquirida como respaldo en caso de eventualidades para cubrir las obligaciones con proveedores y clientes.

- a) Dentro de los fideicomisos a corto plazo se cuentan las reservas como mecanismo de respaldo económico y financiero que garantizan la liquidez para los premios de chance y el producto raspa y listo como lo dispone el Art. 28 del acuerdo 572 del 2021, es importante mencionar que la reserva para el cierre 2024 con el producto raspe y listo

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

asciende a la suma de \$883.595 que se encuentra certificado por el Fondo de Inversión abierto BBVA efectivo clase A - inversionista.

## 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 2024	DIC 31 de 2023
CLIENTES	3.244.683	3.282.018
DEPÓSITOS	24.883	24.883
RECLAMACIONES (a)	65.385	235.540
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES (b)	6.157	2.741
PRESTAMOS A PARTICULARES (c)	670.000	0
DEUDORES VARIOS (d)	5.111.331	3.275.319
DETERIORO DE CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (e)	- 138.859	- 110.212
<b>Total, Clientes Y Cuentas Por Cobrar</b>	<b>8.983.580</b>	<b>6.710.289</b>

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

- Reclamaciones: Este rubro disminuyó significativamente puesto que se recuperó lo pendiente con la Aseguradora Solidaria de Colombia por valor de \$ 163.679, el excedente del rubro se encuentra en las entidades de salud bajo los conceptos de Incapacidades y Licencias de maternidad radicadas para el respectivo reintegro por parte de ellas.
- En este rubro se encuentra el saldo del señor Cesar Juniors Aguiño Rodríguez a quien se le cruzara en la liquidación definitiva los valores acordados.
- Se realiza préstamo por valor de \$ 670.000 a la empresa Red Multiservicios de Colombia S.A, a un plazo de 24 meses con una tasa de interés del 1% E.A con cuotas mensuales de \$ 31.551.
- Deudores varios: El incremento significativo por \$1.386.012 se debe a conceptos relevantes como: futura inversión en Paraguay con el colaborador Corredor empresarial SA obtenida a través de la participación mensual desde el mes de octubre del año 2023 y futura inversión con el colaborador Operador Nacional de Juegos SAS, adicionalmente los saldos por cobrar a las comercializadoras Superservicios del Magdalena SAS.y Comercializadora de Servicios de Sucre SAS.
- Este rubro presenta un aumento por -28.647 correspondiente al deterioro realizado a los terceros Daniel Alejandro Chacon y Naida Yasmira Quiñones Ortiz., que se encontraban en la cuenta de otras reclamaciones por más de un año y cumplen con la política de deterioro establecida por la empresa.

## 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 2024	DIC 31 de 2023
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.157.144	1.314.974
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	12.159	13.768
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	13.591	12.386
RETENCIÓN EN LA FUENTE	156.231	163.675

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	2.599	6.506
DESCUENTOS TRIBUTARIOS (a)	25.147	125.289
AUTORRETENCIÓN SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.549.159	1.390.093
<b>Total, Activos Por Impuestos Corrientes</b>	<b>2.916.030</b>	<b>3.026.691</b>

- a) Los descuentos tributarios, corresponden a los IVA por compra de activos productivos y el 25% de la donación pagada durante el periodo a declarar realiza a la Sociedad Nacional De La Cruz Roja Colombiana

<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	290.830	223.770
AUTORRETENCIÓN SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	155.393	142.041
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	506	51
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	9.769	6.596
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS POR PAGAR	4.444.419	3.739.678
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA POR PAGAR	1.529.945	1.371.855
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN POR PAGAR	963.130	964.722
<b>Total, Pasivo Impuestos Corrientes</b>	<b>7.393.992</b>	<b>6.448.713</b>

## 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%).

La presente ley crea la Tasa mínima de tributación para las personas jurídicas, con el cual se pretende que la tarifa mínima de renta sea del 15% sobre la utilidad del impuesto depurada.

- **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 del Art. 240 E.T.

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

- **Deducción de impuestos pagados y otros**

Es deducible el cien por ciento (100%) de los impuestos, tasas y contribuciones, que efectivamente se hayan pagado durante el año o período gravable por parte del contribuyente, que tengan relación de causalidad con su actividad económica, con excepción del Impuesto sobre la renta y complementarios. En el caso del gravamen a los movimientos financieros será deducible el cincuenta por ciento (50%) que haya sido efectivamente pagado por los contribuyentes durante el respectivo año gravable, independientemente que tenga o no relación de causalidad con la actividad económica

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

- **Determinación oficial de impuestos mediante factura**

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

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

La nueva reforma tributaria crea el Art. 244-1 E.T. establece que los contribuyentes podrán realizar un aporte voluntario que se podrá determinar como un porcentaje del impuesto a pagar, este aporte se 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 2024	DIC 31 de 2023
INVENTARIO DE RECARGAS (a)	278.846	402.325
INVENTARIO DE MERCANCIAS (b)	980.189	396.914
<b>Total, Inventarios</b>	<b>1.259.035</b>	<b>799.239</b>

- Inventario de recargas corresponde a los anticipos girados según contrato de medios de pago a los proveedores Codesa y Synapsys Tech S.A.S (Full móvil) para la disponibilidad de dinero en las plataformas.
- Este inventario de mercancías corresponde a los tickets disponibles del producto Raspa y Listo que se encuentran distribuidos en los departamentos de Nariño, Vaupés, Sucre y Magdalena; también se encuentran las SIM CARD disponibles para la venta.

## Nota 8. Otros Activos No Financieros

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

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
SEGUROS Y FIANZAS (a)	249.898	166.702
ARRENDAMIENTOS (b)	80.558	78.812
PROVEEDORES	2.264	6.216
VEHÍCULOS (c)	40.049	44.441
DEPÓSITOS (d)	127.058	20.521
OTROS ANTICIPOS	9.847	45.360
TALONARIOS	470.518	484.483
<b>Total, Otros Activos No Financieros</b>	<b>980.192</b>	<b>846.535</b>

- a) Seguros y fianzas: En este concepto se incorpora la póliza multirriesgo daño material para protección de la operación de los puntos de ventas por valor de \$297.990.
- b) Arrendamientos: Este rubro presentó un incremento significativo debido a los anticipos solicitados por los arrendadores Aura Magali Córdoba Pantoja, Luis Álvaro Salazar, Cosme Salas Tello e Irma María Cabrera que serán cruzados de manera mensual con los cánones de arrendamiento \$ 9.613, \$324, \$656 y 529 respectivamente.
- c) Vehículos: se adquirió póliza colectiva para todos los vehículos de la empresa durante la vigencia Sep 2024-2025
- d) Este rubro incremento en \$ 106.537 por el depósito que se realizó al tercero Superservicios del Centro del Valle S.A para apertura de encargo fiduciario por premios mayores a 5000 uvt, del producto raspa y listo.

## Nota 9. Inversiones

### Inversiones Corrientes

INVERSIONES	UTILIDAD EN MPP A DIC 2024	UTILIDAD EN MPP A DIC 2023
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	1.951.914	1.560.870
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	1.711.485	1.468.177
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	3.302.450	2.505.074
<b>Total, Inversiones Corriente</b>	<b>6.965.849</b>	<b>5.534.121</b>

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 reconoce 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.

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

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

INVERSIONES PERMANENTES	% DE PARCIPACIÓN	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
CODESA S.A	3,71%	467.391	467.391
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	19,60%	1.770.530	1.770.530
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
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	1,57%	525.012	525.012
GESTIONES COMERCIALES DE BOLIVAR S.A.S	19,60%	980.000	0
GESTIONES COMERCIALES DE SUCRE S.A.S	30,00%	840.000	360.000
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO S.A.S.	0%	0	8.577
INVERSIONES EMPRESARIALES Y SERVICIOS S.A.S	8,06%	33.920	33.920
RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.	3,00%	120.000	120.000
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	7,80%	3.768.500	3.768.500
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A.	10,00%	82.500	300.000
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	8,50%	510.000	510.000
<b>Total, Inversiones Permanentes</b>		<b>11.726.703</b>	<b>10.492.780</b>

Se presentó liquidación de la empresa Innovando, juegos y entretenimiento SAS y se realizó nueva inversión en Gestiones Comerciales de Bolivar SAS, las otras inversiones no presentaron modificación alguna.

## 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 opere 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 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 2023	614.604	2.945.904	112.456	3.058.016	1.448.074	429.497	145.479	1.032.765	9.786.796
ADICIONES	37.600	539.906	35.861	321.996	167.292	269.978	31.475	-	1.404.108
<b>TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>652.204</b>	<b>3.485.810</b>	<b>148.317</b>	<b>3.380.012</b>	<b>1.615.366</b>	<b>699.475</b>	<b>176.954</b>	<b>1.032.765</b>	<b>11.190.904</b>
AJUSTES, DEVOLUCIONES, RECLASIFICACIONES Y BAJAS	0	0	-	69.603	5.226	0	10.558	0	85.387
DEPRECIACIÓN	0	54.212	22.264	947.137	452.715	60.465	22.738	125.631	1.685.163
<b>Saldo Neto Diciembre 2024</b>	<b>652.204</b>	<b>3.431.598</b>	<b>126.053</b>	<b>2.363.272</b>	<b>1.157.425</b>	<b>639.010</b>	<b>143.658</b>	<b>907.134</b>	<b>9.420.354</b>

Entre los activos fijos más relevantes adquiridos en el año 2024 fueron:

- Inmueble en el municipio de Tumaco, en donde funcionara la oficina de bienestar
- Planta eléctrica diesel motor perkins para el municipio Tumaco
- (10) Compumueble para el Departamento de Nariño
- (12) cajas fuerte nivel V para los departamentos Nariño y Putumayo
- (16) Cerraduras cripto pro para los departamentos de Nariño y Putumayo
- (6) Monitor industrial LG para monitoreo Pasto

## Nota 11. 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 2023 es el siguiente:

IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	186.646	93.922
<b>TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>186.646</b>	<b>93.922</b>

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

CUENTA	DEBE	HABER
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	92.723	0
IMPUESTO DIFERIDO REVALUACIÓN	7.626	0
CARGO AL ESTADO DE RESULTADO	0	100.349

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 12. Obligaciones financieras

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 2024	DIC 31 de 2023
CB LÍNEA TESORERÍA	135.667	130.003
<b>Total, Obligaciones Financieras Corrientes</b>	<b>135.667</b>	<b>130.003</b>

Las obligaciones financieras corrientes al cierre del año corresponden al crédito de moneda extranjera No. 111149 otorgado en febrero del 2024 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 2024	DIC 31 de 2023
CB LARGO PLAZO	0	222.222
CB LÍNEAS LEASING	219.446	592.568
<b>Total, Obligaciones Financieras No Corrientes</b>	<b>219.446</b>	<b>814.790</b>

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

Para las obligaciones de largo plazo se encuentra el crédito No. 28939 con tasa IBR MV + 5,67 correspondientes a la adquisición de vehículos para ser utilizados en la operación de traslado de efectivo que tienen un plazo de 36 meses y el leasing No. 28043 con tasa IBR MV + 5.54 por adquisición de máquinas POS, marca Newland a 36 meses, todos realizados con el banco BBVA.

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 13. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las diferentes cuentas por pagar a los acreedores serán reconocidas de igual forma, según lo establece la **sección 11** para pymes de instrumentos financieros y su medición posterior se calculará al costo amortizado mediante el método de interés efectivo. Los saldos a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se detallan a continuación:

<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	432.191	506.675
PREMIOS POR PAGAR	1.049.136	453.209
OTROS ACREEDORES (a)	45.547	13.471
DEPÓSITOS RECIBIDOS (b)	877.544	753.690
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	36	0
PAGOS CONVENIOS OTROS PRODUCTOS	609.382	828.849
LOTERÍAS FÍSICAS Y VIRTUAL	7.985	4.660
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CONVENIOS (c)	11.056.426	5.411.086
<b>Total, Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar</b>	<b>14.078.247</b>	<b>7.971.640</b>

- El saldo del rubro hace parte de los aportes del 1% del programa BEPS para el corte de Dic 2024
- Este valor corresponde a 85 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.
- El rubro de Otras Cuentas por pagar Convenios presenta un incremento de \$5.645.341 donde se pueden encontrar los terceros Red empresarial de servicios, Montagas SA, Servicios transaccionales de Colombia SA, Nutrilacteos, Empresa energía del Bajo putumayo, Banco Contactar, Industria cafetera de Nariño SA, Surtisur, entre otros relacionados respectivamente según el saldo a cancelar debido al corte anticipado de las entidades bancarias para realizar los pagos quedando así los últimos días de recaudo pendientes por cancelar.

## Nota 14. Proveedores

Los saldos a diciembre 31 del 2023 son los siguientes:

<b>PROVEEDORES</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
PROVEEDORES NACIONALES	752.818	280.316
<b>Total, Proveedores</b>	<b>752.818</b>	<b>280.316</b>

Los proveedores más significativos en este rubro son: Ditar SA (Papelería Chance) por \$564.514, Grupo Textil 1210 SAS (dotación) por \$36.801, Uniples SAS por \$34.049 entre otros proveedores.

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

## Nota 15. Beneficios a Empleados

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. medirá acuerdo a la **sección 28.4 de NIIF para pymes** todos los beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía.

El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, son los siguientes:

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
SALARIOS POR PAGAR	16.392	46.019
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	875.358	830.170
INTERESES A LAS CESANTÍAS	103.319	98.610
PRESTACIONES EXTRALEGALES	654	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	266.226	255.357
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	101.487	98.598
<b>Total, Beneficios Empleados</b>	<b>1.363.436</b>	<b>1.328.754</b>

## Nota 16. Pasivos Estimados

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A. dando cumplimiento a la política establecida, reconoce la provisión de dos demandas laborales las cuales su probabilidad de ocurrencia a favor del demandante es >50%.

El detalle de los pasivos estimados al cierre de los estados financieros a 31 de diciembre de, se muestra a continuación:

<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
DEMANDAS LABORALES	70.000	0
<b>Total, Pasivos Estimados</b>	<b>70.000</b>	<b>0</b>

## Nota 17. Patrimonio

<b>PATRIMONIO</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
CAPITAL SOCIAL (a)	8.000.000	8.000.000
RESERVAS (b)	4.134.251	4.134.251
RESULTADO DEL EJERCICIO (c)	13.537.923	10.887.686
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (d)	10.777.675	7.950.886
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN (e)	875.452	907.533
<b>Total, Patrimonio</b>	<b>37.325.301</b>	<b>31.880.356</b>

- a) **Capital Social** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2024 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 un total de 8.000.000 en poder de personas naturales y jurídicas nacionales.
- b) **Reservas:** Para el año 2024 no se realizó reserva debido a que se cumplía el mínimo del 50% del capital suscrito.
- 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 2024 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, 2021, 2022 y 2023 por el método de participación las cuales estarán planteadas en la distribución de utilidades del año 2024 por parte de las empresas donde se realiza este cálculo.

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

- **Rete fuente imputable a accionistas:** Este rubro por valor de \$346.715 corresponde a las retenciones que le aplicaron a SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A., por concepto de dividendos decretados sobre utilidades del año 2023 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 2024 cumpliendo lo establecido en el Art. 242-1 del Estatuto Tributario.
- e) **Superávit por Revaluación:** Este rubro presenta un movimiento por \$7.626 en el cálculo del impuesto diferido en los conceptos de Revaluación de Edificaciones y de Terrenos; adicionalmente un movimiento por \$24.456 por depreciación reevaluación NIIF.

## 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 rentístico 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. 22-2023 y Magdalena bajo el contrato de concesión 0686 del 2020. Adicionalmente el producto Raspe y Listo durante todo el periodo.
- La venta de bienes: si lo 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 2024	DIC 31 de 2023
CHANCE TRADICIONAL (a)	51.460.594	47.045.360
CHANCE MILLONARIO (a)	2.758.962	2.653.991
CHANCE DOBLE ACIERTO (a)	5.690.261	4.976.471
CHANCE CON INCENTIVOS SIN COBRO (a)	4.435.320	5.649.842
CHANCE CON INCENTIVOS CON COBRO (a)	936.094	1.343.040
INCENTIVO CON COBRO PREMIO INMEDIATO (b)	13.816.636	17.924.034
BALOTO (c)	373.337	265.016
SUPER ASTRO	1.158.045	1.183.281
BETPLAY (d)	33.817.374	21.377.539
CONVENIOS SUPERGIROS (e)	15.355.470	18.921.131
CONVENIOS CODESA (f)	31.111	150.020
LOTERÍAS FISICAS Y VIRTUALES	2.073.673	2.067.509
PRODUCTOS VIRTUALES	2.269.950	2.329.502
OTROS RECAUDOS (g)	2.519.463	2.098.350
PAGOS CONVENIOS OTROS PRODUCTOS	455.006	310.827
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	- 232.811	- 92.200
<b>Total, Ingresos Por Actividades Ordinarias</b>	<b>136.918.485</b>	<b>128.203.714</b>

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

Se evidencia un incremento de \$8.714.771. Los factores más representativos para la compañía fueron:

- a) Se presentó incremento por \$4.415.234 teniendo en cuenta diferentes factores que afectaron de manera positiva el cumplimiento de los presupuestos aprobados pues se implementaron diferentes actividades comerciales las cuales permitieron impulsar la venta para subsanar las afectaciones.
- b) 1. El comportamiento de las emisiones presentó disminución debido a que algunas emisiones no tuvieron la acogida esperada por parte del público, por lo que fue más complicada su venta, desde la Gerencia y Subgerencia comercial han realizado diferentes actividades comerciales para seguir impulsando la venta en los departamentos.  
2. De igual manera es de aclarar que en este rubro se registra la diferencia entre el valor total de la venta del producto raspa y listo \$ 15.805.772 y se disminuye en \$ 1.989.136 por concepto del % de participación del contrato de colaboración empresarial con las comercializadoras Superservicios del Magdalena SA y Comercializadora de Servicios de Sucre SAS., quedando así el valor neto de \$ 13.816.636.
- c) Se presentó comportamiento significativo del producto Baloto, Baloto Revancha y Miloto con el Operador Nacional de Juegos SAS para los departamentos de Nariño y Vaupés, adicionalmente en el año 2024 se dio lanzamiento al producto Colorloto el cual ha tenido acogida en el departamento.
- d) Para este producto se presenta un incremento de \$ 12.439.835 se cuenta con el apoyo constante del colaborador Corredor empresarial SA que permite realizar campañas autorizando presupuestos adicionales para el impulso de marca teniendo como resultado incremento significativo en las ventas del producto, adicionalmente de la Fan Zone en el estadio Libertad patrocinada por la empresa.
- e) En este rubro la máxima afectación fue la disminución del ingreso por fletes de giros nacionales pues se afectó considerablemente en \$ 6.122.022, a pesar de que se parametrizaron nuevos convenios adicionales bajo el contrato de colaboración con SuperGiros no fue posible mantener el ingreso.
- f) Para este rubro con el colaborador Codesa se presentó disminución debido a que el recaudo del convenio Mundo Mujer fue trasladado al colaborador SuperGiros.
- g) Para los convenios locales de Otros Recaudos se presentó incremento de \$144.179 porque tuvo mayor acogida por los clientes en el año 2024, de los convenios Distribuidora Nutrilacteos del Sur S.A.S y Distribuidora Surtisur de Nariño S.A.S

Es importante precisar el compromiso del proceso comercial en acompañamiento de la Gerencia Operativa en la búsqueda del cumplimiento de los presupuestos autorizados, con estrategias para impulsar las ventas a través de activaciones, preimpresos, campañas, chance móvil, entre otros que dieron como resultado reconocimiento de marca y fidelización reflejados en la venta.

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

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
DESCUENTOS CONCEDIDOS (a)	8.697	9.602
REINTEGRO DE COSTO Y GASTOS (b)	88.582	99.440
ARRENDAMIENTOS (c)	18.557	15.303
EXCEDENTES Y OTROS INGRESOS	4.761	5.458
CAMPAÑAS PUBLICITARIAS (d)	124.895	76.000
INDEMNIZACIONES (e)	4.194	3.967
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.978	15.215
UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN SOCIEDADES (f)	157.857	149.085
RECUPERACION DE DETERIORO NIIF	8.472	6.302
MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL (g)	4.733.250	3.833.493
<b>Total, Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>5.157.243</b>	<b>4.213.865</b>

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

- a) Este rubro corresponde a los descuentos obtenidos por el pronto pago del impuesto de industria y comercio de los municipios de los departamentos de Nariño, Putumayo y Vaupés.
- b) Dentro de este rubro se encuentran terceros como Colpensiones (reintegro de aportes beps), Comunicación celular SA (negociación descuento en facturación), Corredor Empresarial SA (referencia institucional por campañas betplay).
- c) Para este rubro se realizó incremento al contrato de Subarriendo en la oficina de San Luis en la ciudad de Pasto para la Cooperativa Sucrédito, teniendo recuperación del valor que actualmente se cancela por este punto.
- d) Se realizó cobro a la empresa Corredor Empresarial SA por \$24.000 como alternativa para la recuperación de presupuestos autorizados para publicidad y campañas a realizar para impulso de la marca de Betplay y a la empresa Red Empresarial de Servicios SA el valor de \$ 100.895 para de igual manera realizar el impuesto de la marca Supergiros.
- e) Se realizó cobro a la aseguradora Mapfre Seguros Generales de Colombia SA por afectación de daños parciales del vehículo de placas KQL470.
- f) Para el periodo del año 2024 se recibieron utilidades por parte de las empresas de Red de servicios del Cesar SA por \$72.857 y Superservicios del Magdalena por \$85.000.
- g) 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

## b) Los Ingresos Financieros están compuestos así:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
INTERESES	270.961	411.487
<b>Total, Ingresos Financieros</b>	<b>270.961</b>	<b>411.487</b>

Los intereses financieros generados corresponden a aquellos percibidos por rendimientos financieros en cuentas de ahorros, corrientes y fiducias debido al buen manejo y administración de los recursos a través de los fondos de inversión colectivos, fideicomiso y BBVA que son administrados por la tesorería aumentando los rendimientos según los movimientos entre cuentas y fondos.

## 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

<b>COSTO VENTAS APUESTAS PERMANENTES, OTROS PRODUCTOS Y DE PERSONAL</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
PREMIOS GENERADOS	39.628.389	40.205.096
COSTOS / COMISIÓN	20.158.167	17.364.034
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	9.730.440	9.936.803
ADMINISTRACIÓN DE DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	125.755	137.416
COSTO TALONARIOS Y NACIONALIZACIÓN	2.109.415	1.897.024
OTROS COSTOS	210.642	171.730
RESERVA 6.5 % CHANCE MILLONARIO	63.225	97.340
GARANTIA 7.5% CHANCE MILLONARIO	100.220	226.553
ACUMULADO 14% CHANCE MILLONARIO	250.698	161.902
PUBLICIDAD 3% CHANCE MILLONARIO	52.770	66.079
BASE PREMIO DAR 3CF \$ 1.000	244.374	248.850
BASE PREMIO DAR 3CF \$ 2.500	161.374	176.186
RESERVA 14% DAR 3CF \$ 1.000	114.200	115.524
RESERVA 14% DAR 3CF \$ 2.500	151.986	130.691
RESERVA 14% DAR 4CF \$ 1.000	182.478	105.351
RESERVA 14% DAR 4CF \$ 2.500	212.050	183.929
RESERVA 6.5 % DAR 4CF \$ 1.000	0	22.212
GARANTIA PREMIO INICIAL DAR 7.5% 4CF \$ 1.000	0	25.629
CONTRIBUCIÓN BEPS	177.736	105.041
POLIZA DE CUMPLIMIENTO	7.520	0
OTROS RECAUDOS	208.266	204.291
PRODUCTOS VIRTUALES (a)	769.742	1.315.270
RECAUDOS SUPERGIROS (b)	738.258	3.663.138
SUPER ASTRO	288.817	281.347
LOTERÍAS FÍSICAS Y VIRTUAL	417.458	395.262
BETPLAY	12.074.032	4.885.145
BALOTO	65.945	50.157
COSTOS COMUNES (c)	10.375.301	9.920.291
COSTOS DE PERSONAL (d)	8.127.210	8.085.210
<b>Total, Costo Ventas Apuestas Permanentes, Otros Productos Y De Personal</b>	<b>106.746.468</b>	<b>100.177.501</b>

- El rubro de costos denominados premios generados, costos / comisión, derechos de explotación, administración de derechos de explotación, costos talonarios, otros costos, las reservas por chance millonario y doble acierto regional hacen parte de la operación de chance y Raspe y Listo en los departamentos de Nariño, Vaupés, Sucre y Magdalena donde se tiene autorización por cada una de las concedentes. Se dio inicio al producto Colorloto que hace parte de los productos Baloto, Baloto Revancha y Miloto, por ende, se incrementa el costo de este.
- a) En este rubro se identifica una disminución significativa en el costo en \$545.528, pues está relacionado con la baja del ingreso de los fletes productos virtuales.
- b) En este rubro se identifica una disminución significativa en el costo, pues está relacionado con la baja del ingreso de los fletes de giros.

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

- c) En los costos comunes se presenta un incremento de \$455.010 donde se encuentran los rubros que conforman este aumento correspondiente 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 el giro ordinario del ingreso.
- d) Para los Costos de personal se tienen en cuenta los rubros prestacionales (salarios, aportes de seguridad social, entre otros) y otros costos de la operación (dotación, seguros, salud ocupacional, atenciones, entre otros) que hacen parte de la operación directa de las apuestas permanentes y que incremento por los aumentos de salarios del personal.

## 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:

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
GASTOS DE PERSONAL	4.534.128	4.603.379
HONORARIOS	1.334.120	1.967.499
ARRENDAMIENTOS	51.993	52.482
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	69.174	63.972
SEGUROS	48.849	24.616
SERVICIOS (a)	954.052	242.408
GASTOS LEGALES	9.062	8.425
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ADECUACIONES (b)	48.032	25.524
DEPRECIACIÓN	1.685.162	1.785.429
DIVERSOS	686.968	659.470
<b>Total, Gastos Operacionales De Administración</b>	<b>9.421.540</b>	<b>9.433.204</b>

- a) En este rubro se presenta un incremento de \$ 711.644 por el incremento en la asistencia técnica presentada por el tercero Estrategias Empresariales de Colombia SAS y los servicios públicos de la oficina principal como acueducto, energía eléctrica y teléfono celular.
- b) En este rubro se presenta un incremento de \$ 22.508 por las adecuaciones realizadas a la oficina principal.

### 2) Gastos Operacionales de Ventas

<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
GASTOS DE PERSONAL	3.914.862	4.188.105
ARRENDAMIENTO OFICINAS Y PUNTOS DE VENTA	7.377	3.299
SEGUROS (a)	401.022	307.271
SERVICIOS	708.204	610.042
GASTOS NOTARIALES (b)	111.386	90.251
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (c)	312.405	209.464
ADECUACIONES E INSTALACIONES	514.599	1.014.610
DIVERSOS	956.764	950.817
<b>Total, Gastos Operacionales De Ventas</b>	<b>6.926.619</b>	<b>7.373.859</b>

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

- a) En este rubro se encuentran registradas las pólizas exigidas por parte de los convenios, también para la flota completa de vehículos y aseguramiento de las oficinas.
- b) El incremento en este rubro corresponde a la adquisición de las diferentes licencias para computadores y software.
- c) Para el total de este rubro se encuentra principalmente el mantenimiento a la flota y equipo de transporte.

### 3) Otros Gastos Operacionales

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
PROCESOS JUDICIALES	21.338	18.304
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (a)	23.838	11.668
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES (b)	29.937	6.309
RETENCIÓN EN LA FUENTE ASUMIDA	16.900	11.091
GASTOS NO DEDUCIBLES (c)	162.674	220.934
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	2.614	41.367
DONACIONES	2.534	23.598
AJUSTE AL PESO	201	572
DEMANDAS LABORALES (d)	70.000	0
<b>Total, Otros Gastos Operacionales</b>	<b>330.036</b>	<b>333.843</b>

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

- a) En este rubro se registraron los costos y gastos que hacían parte de ejercicios anteriores, aquí encontramos el registro de Daisy Margot Cabezas por valor de \$ 7.200 y La Equidad de Seguros Generales por valor de \$ 11.052.
- b) En este rubro se registra la baja de activos fijos en el año 2024.
- c) En este rubro se encuentran gastos correspondientes a conceptos como Combustibles, recorridos de efectivo, pólizas y terceros que prestan servicios de envío de encomiendas que no cumplen con la documentación exigida tributariamente pero que hacen parte del giro ordinario de la renta.
- d) Durante el periodo a reportar se llevaron a cabo dos demandas, las cuales tienen fecha de audiencia en el año 2025 y 2026, pero que la probabilidad de que el demandante gane es >50%

### Nota 21. Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2024	DIC 31 de 2023
COMISIONES BANCARIAS (a)	276.022	99.234
GASTOS BANCARIOS	1.270	1.134
INTERÉS PRÉSTAMOS BANCARIOS (b)	260.315	248.761
OTROS GASTOS FINANCIEROS	2	0
<b>Total, Gastos Financieros</b>	<b>537.609</b>	<b>349.129</b>

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

- a) Se presenta un incremento de \$176.788 en el rubro de comisiones bancarias porque se dio por terminado el convenio que se tenía con las fiducias, por lo cual todas las consignaciones se realizaron por cuentas propias y las cuales tienen un valor elevado por este concepto.
- b) Se presenta un incremento de \$11.553 en el rubro de Intereses por préstamos bancarios por los diferentes créditos a través de leasing y préstamo extranjero.

# SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

## Nota 22. Gastos Por Impuestos

<b>GASTOS DE IMPUESTOS</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
IMPUESTOS CORRIENTES	4.444.419	3.739.678
IMPUESTOS DIFERIDOS	- 100.350	100.467
OTROS IMPUESTOS Y TASAS	502.425	433.699
<b>Total, Gastos De Impuestos</b>	<b>4.846.494</b>	<b>4.273.844</b>

En el rubro de Otros Impuestos y tasas se encuentra constituido por los impuestos de industria y comercio, avisos y tableros, sobretasa bomberil, impuesto predial, impuesto de vehículos, GMF, tasa de vigilancia de la Supersalud y otros impuestos que fueron asociados en el saldo que presentó un aumento de \$704.741

## Nota 23. – Otros Resultados Integrales

<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>DIC 31 de 2024</b>	<b>DIC 31 de 2023</b>
DEPRECIACIÓN DE REVALUACIÓN	- 24.456	- 3.494
IMPUESTO DIFERIDO POR REVALUACION	- 7.627	- 22.810
<b>Total, Otros Resultados Integrales</b>	<b>- 32.083</b>	<b>- 26.303</b>

## 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 2024 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el 14 de febrero de 2025.



**JOSE MARIA PANTOJA**  
Representante Legal



**MAYRA FERNANDA BOLAÑOS C.**  
Contadora Pública  
T.P 293192-T



**FANNY RAMIREZ CORDOBA**  
Revisora Fiscal T.P 68980-T  
Designada de GQS  
CONTADORES PUBLICOS SAS