

Estados Financieros Separados

**Ejercicio 31 de Diciembre de 2023, 31 de Diciembre de
2022**

Tabla de Contenido

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL.....	3
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	7
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	
•Estado de Situación Financiera Separado.....	8
•Estado de Resultados Separado y Otro Resultado Integral.....	9
•Estado de Cambios en el Patrimonio Separado.....	10
•Estado de Flujo de Efectivo Separado.....	11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
•Nota 1. Entidad que Reporta.....	12
•Nota 2. Bases de preparación de la Información Financiera.....	12
•Nota 3. Políticas Contables Significativas.....	13
•Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	19
•Nota 5. Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.....	19
•Nota 6. Activos Y Pasivos por Impuestos Corrientes.....	20
•Nota 7. Inventarios.....	22
•Nota 8. Otros activos no financieros.....	23
•Nota 9. Inversiones.....	23
•Nota 10. Propiedad Planta y Equipo.....	24
•Nota 11. Activos por Impuesto Diferido.....	25
•Nota 12. Obligaciones Financieras.....	25
•Nota 13. Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	26
•Nota 14. Proveedores.....	27
•Nota 15. Beneficios a Empleados.....	27
•Nota 16. Patrimonio.....	27
•Nota 17. Ingresos.....	28
•Nota 18. Costos de ventas.....	30
•Nota 19. Gastos Operacionales.....	31
•Nota 20. Gastos Financieros.....	33
•Nota 21. Gastos Por Impuestos.....	33
•Nota 22. Otros Resultados Integrales.....	34
•Nota 23. Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	34
•Nota 24. Autorización de los Estados Financieros.....	34

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 2023 y 31 de diciembre de 2022; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos que comprenden el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 han sido preparados conforme al anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; la información presentada ha sido fielmente tomada de los libros contables, presenta razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.**

Bases para la opinión

Efectué mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales 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 2023 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder.

Informe del revisor fiscal sobre requerimientos legales y regulatorios

Según el artículo 1.2.1.2 del decreto 2420 de 2015, modificado por el art 4 Decreto 2496/2015; el revisor fiscal aplicará las ISAE, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias proferidas por la Asamblea General de Accionistas y su ejecución por parte de la Administración. Así mismo, según el artículo 1.2.1.5 de dicho Decreto, para efectos de la aplicación del artículo 1.2.1.2, no será necesario que el Revisor Fiscal prepare informes separados, pero sí que exprese una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos.

El informe anual de actividades rendido por el Gerente correspondiente al año 2023, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

Sistema de Administración de Riesgos del Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva: En atención a la Recomendación 1 del GAFI el informe de Evaluación Mutua del Gafilat sobre Colombia y la Evaluación Nacional del Riesgo 2019, el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar considera necesario migrar de un sistema de Prevención (SIPLAFT) a un sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM, **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A.**, al cierre del año 2023 y dando cumplimiento al acuerdo 574 del 28 de julio de 2022 tiene implementado un Sistema de Administración de Riesgos de LA/FT/FPADM donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; la gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa.

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

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

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

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

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

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 2024

Certificación de Estados Financieros

JOSE MARIA JESÚS PANTOJA, en calidad de Representante Legal y **MARIA ISABEL CAICEDO ROJAS**, en calidad de Contadora de **SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera 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 2023, 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 2023 y 31 de Diciembre de 2022, 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 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 2023 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 veinticuatro (2.024)

Cordialmente,



JOSE MARIA JESÚS PANTOJA
Representante Legal



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

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA Estado de Situación Financiera Separado A Diciembre 31 de 2023 y Diciembre 31 de 2022 (Expresados en miles de Pesos Colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	31 DE DICIEMBRE 2023	%	31 DE DICIEMBRE 2022	%	VARIACIÓN	%
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	Nota 4	11.564.199	23,67%	12.214.528	26,28%	(650.329)	-5,32%
Cientes Y Otras Cuentas Por Cobrar	Nota 5	6.710.289	13,74%	4.941.069	10,63%	1.769.220	35,81%
Activos Por Impuestos Corrientes	Nota 6	3.026.691	6,20%	2.416.029	5,20%	610.663	25,28%
Inventarios	Nota 7	799.239	1,64%	1.084.242	2,33%	(285.003)	-26,29%
Inversiones	Nota 9	5.534.121	11,33%	4.557.625	9,81%	976.496	21,43%
Otros Activos No Financieros	Nota 8	846.535	1,73%	575.167	1,24%	271.368	47,18%
Activos Corrientes		28.481.074	58,30%	25.788.660	55,49%	2.692.414	10,44%
Inversiones Permanentes	Nota 9	10.492.780	21,48%	10.219.780	21,99%	273.000	2,67%
Propiedades, Planta Y Equipo	Nota 10	9.786.796	20,03%	10.244.703	22,05%	(457.906)	-4,47%
Activos Por Impuesto Diferido	Nota 11	93.922	0,19%	217.199	0,47%	(123.277)	-56,76%
Activos No Corrientes		20.373.498	41,70%	20.681.682	44,51%	(308.184)	-1,49%
Total Activos		48.854.572	100,00%	46.470.342	100,00%	2.384.230	5,13%
PASIVOS	NOTAS	31 DE DICIEMBRE 2023	%	31 DE DICIEMBRE 2022	%	VARIACIÓN	%
Obligaciones Financieras	Nota 12	130.003	0,27%	100.000	0,22%	30.003	30,00%
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	Nota 13	7.971.640	16,32%	6.864.457	14,77%	1.107.183	16,13%
Proveedores	Nota 14	280.316	0,57%	1.106.134	2,38%	(825.817)	-74,66%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	Nota 6	6.448.713	13,20%	7.116.617	15,31%	(667.904)	-9,39%
Beneficios A Empleados	Nota 15	1.328.754	2,72%	1.408.251	3,03%	(79.497)	-5,65%
Pasivos Corrientes		16.159.426	33,08%	16.595.459	35,71%	(436.033)	-2,63%
Obligaciones Financieras	Nota 12	814.790	1,67%	1.252.571	2,70%	(437.781)	-34,95%
Pasivos No Corrientes		814.790	1,67%	1.252.571	2,70%	(437.781)	-34,95%
Total Pasivos		16.974.216	34,74%	17.848.030	38,41%	(873.814)	-4,90%
PATRIMONIO	NOTAS	31 DE DICIEMBRE 2023	%	31 DE DICIEMBRE 2022	%	VARIACIÓN	%
Capital Social	Nota 16	8.000.000	16,38%	8.000.000	17,22%	0	0,00%
Reservas	Nota 16	4.134.251	8,46%	4.134.251	8,90%	0	0,00%
Resultado Del Ejercicio	Nota 16	10.887.686	22,29%	11.311.872	24,34%	(424.187)	-3,75%
Resultados de Ejercicios Anteriores	Nota 16	7.950.886	16,27%	4.273.007	9,20%	3.677.879	86,07%
Superavit Por Revaluación	Nota 16	907.533	1,86%	903.182	1,94%	4.352	0,48%
Total Patrimonio		31.880.356	65,26%	28.622.312	61,59%	3.258.044	11,38%
Total Pasivo y Patrimonio		48.854.572	100,00%	46.470.342	100,00%	2.384.230	5,13%

VIGILADO SUPERSALUD

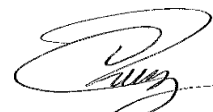
* Las notas son parte integral de los estados financieros separados



JOSÉ MARIA PANTOJA
Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO ROJAS
Contadora Pública
T.P 254107-T



FANNY RAMÍREZ 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 SA

Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Separado

A Diciembre 31 de 2023 y Diciembre 31 de 2022

(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

INGRESOS	NOTAS	31 DE DICIEMBRE 2023	%	31 DE DICIEMBRE 2022	%	VARIACIÓN	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	Nota 17	128.203.714	100,00%	133.706.819	100,00%	(5.503.105)	-4,12%
Costos de Ventas	Nota 18	100.177.501	78,14%	104.388.281	78,07%	(4.210.780)	-4,03%
Resultado Bruto		28.026.213	21,86%	29.318.538	21,93%	(1.292.325)	-4,41%
Otros Ingresos Operacionales	Nota 17	4.213.865	3,29%	3.939.303	2,95%	274.562	6,97%
Gastos Operacionales de Administración	Nota 19	9.433.204	7,36%	8.630.892	6,46%	802.312	9,30%
Gastos Operacionales de Ventas	Nota 19	7.373.859	5,75%	8.368.887	6,26%	(995.028)	-11,89%
Otros Gastos Operacionales	Nota 19	333.843	0,26%	387.283	0,29%	(53.440)	-13,80%
Resultado de la Operación		15.099.172	11,78%	15.870.779	11,87%	(771.607)	-4,86%
Ingreso Financieros	Nota 17	411.487	0,32%	225.860	0,17%	185.627	82,19%
Total Ingresos Financieros		411.487	0,32%	225.860	0,17%	185.627	82,19%
Gastos Financieros	Nota 20	349.129	0,27%	486.073	0,36%	(136.944)	-28,17%
Total Gastos Financieros		349.129	0,27%	486.073	0,36%	(136.944)	-28,17%
Resultado Antes de Impuestos		15.161.530	11,83%	15.610.566	11,68%	(449.036)	-2,88%
Impuesto de Renta Corriente	Nota 21	3.739.678	2,92%	4.327.838	3,24%	(588.160)	-13,59%
Impuesto Diferido Corriente	Nota 21	100.467	0,08%	(204.733)	-0,15%	305.200	-149,07%
Otros Impuestos y Tasas	Nota 21	433.699	0,34%	175.589	0,13%	258.111	147,00%
Total Impuestos		4.273.844	3,33%	4.298.694	3,22%	(24.849)	-0,58%
Resultado del Ejercicio		10.887.686	8,49%	11.311.872	8,46%	(424.187)	-3,75%
Otros Resultados Integrales	Nota 22	(26.303)	-0,02%	225.273	0,17%	(251.577)	-111,68%
Resultado Integral Total		10.861.383	8,47%	11.537.145	8,63%	(675.763)	-5,86%

VIGILADO SUPERSALUD

* Las notas son parte integral de los estados financieros separados



JOSE MARIA PANTOJA
Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO ROJAS
Contadora Pública
T.P. 254107-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 SA

Estado de Cambios en el Patrimonio Separado

A Diciembre 31 de 2023 y Diciembre 31 de 2022

(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 2022	8.000.000	4.134.251	11.311.872	4.273.007	903.182	28.622.312
Retefuente Imputable a Accionistas 2023	0	0	0	(303.674)	0	(303.674)
Cobro Retefuente Imputable a Accionistas 2022	0	0	0	216.570	0	216.570
Revaluacion de Activos	0	0	0	3.494	4.352	7.845
Resultado Del Ejercicio	0	0	10.887.686	0	0	10.887.686
Decreto de Dividendos	0	0	0	(7.550.383)	0	(7.550.383)
Traslado de utilidades	0	0	(11.311.872)	11.311.872	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	8.000.000	4.134.251	10.887.686	7.950.886	907.533	31.880.356

* Las notas son parte integral de los estados financieros separados



JOSE MARIA PANTOJA
Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO ROJAS
Contadora Pública
T.P 254107-T



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

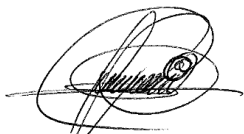
SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

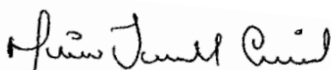
SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA Estado de Flujo de Efectivo Separado A Diciembre 31 de 2023 y Diciembre 31 de 2022 (Expresados en miles de Pesos Colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Resultado Del Ejercicio	10.887.686	11.311.872
Partidas que no afectan el efectivo		
Deterioro por Baja de Inversion	0	17.589
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo	1.785.429	1.469.529
Menos: Bajas de Propiedad planta y equipo	11.056	(639.834)
Mas: Impuesto Diferido	100.467	(204.733)
Menos: Método de Participación	(3.833.493)	(3.286.864)
Mas: Amortizaciones	0	29.799
Mas: Impuesto de Renta	3.739.678	4.327.838
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	12.690.822	13.025.196
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Cientes y otras cuentas por cobrar	(1.856.324)	805.513
Activos por impuestos corrientes	(610.663)	(472.363)
Intangibles	0	(28.674)
Inventarios	285.003	(408.666)
Otros activos no financieros	(271.368)	337.679
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	281.365	1.506.368
Pasivo por impuestos corrientes	(4.407.582)	(3.096.748)
Beneficios a empleados	(79.497)	108.367
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación	6.031.757	11.776.672
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones en Sociedades	2.614.653	1.840.362
Propiedad planta y equipo	(1.338.578)	(3.624.024)
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión	1.276.075	(1.783.662)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras	(407.779)	(474.277)
Pago de dividendos	(7.550.383)	(8.205.072)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación	(7.958.162)	(8.679.350)
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(650.330)	1.313.661
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	12.214.528	10.900.867
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	11.564.198	12.214.528

Las notas son parte integral de los estados financieros separados



JOSE MARIA PANTOJA
Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO ROJAS
Contadora Pública
T.P. 254107-T



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

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2023, 2022

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 2023 y 31 de diciembre de 2022

Estado de Resultados y Otro Resultado Integral Separado: al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Estado de Cambios en el Patrimonio Separado: al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Estado de Flujos de Efectivo Separado: al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Nota 3. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

a. Equivalentes de Efectivo

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

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 90 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

b. Instrumentos Financieros

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

Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:

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

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

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

1. Que la cuenta por cobrar cumpla la condición de superar 1 año de antigüedad
2. Que el monto sea superior a 5 Millones
3. Que no se le cobre interés alguno

Deterioro

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

Pasivos financieros

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

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO SA; clasifica los pasivos financieros en la categoría de pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los pasivos financieros se componen principalmente de préstamos, obligaciones, y otras cuentas por pagar.

Capital social

Acciones comunes

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

c. Propiedad, planta y equipo

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

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

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

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

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

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

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

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

- Antenas y Radios
- Compumuebles, 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 período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

1- Ingresos

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

- Chance
- Súper Astro
- Betplay

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

Ingresos y Costos financieros

Ingresos Financieros

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

Costos Financieros

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

2. Gastos

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

3. Impuesto

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

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

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

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

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

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 2023	DIC 31 de 2022
CAJA OFICINAS	3.355.614	1.779.035
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	1.014.120	1.371.991
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	16.104	14.089
FIDECOMISO A CORTO PLAZO (a)	7.178.361	9.049.413
Total, Efectivo Y Equivalente De Efectivo	11.564.199	12.214.528

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 2023 tuvo un aumento significativo por \$1.576.579 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 desde el mes de diciembre con un nuevo 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 2023 con el producto raspe y listo asciende a la suma de \$3.005.937 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 2023	DIC 31 de 2022
CLIENTES (a)	3.282.018	2.192.738
DEPÓSITOS (b)	24.883	24.883

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

RECLAMACIONES (c)	235.540	151.325
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2.741	8.395
PRESTAMOS A PARTICULARES (d)	0	71.119
DEUDORES VARIOS (e)	3.275.319	2.678.494
DETERIORO DE CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (f)	- 110.212	- 185.885
Total, Clientes Y Cuentas Por Cobrar	6.710.289	4.941.069

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

- Clientes: Con un aumento de \$ 1.089.280, debido a nuevos convenios y según saldos con corte al periodo donde se pueden encontrar clientes significativos como: Corredor Empresarial SA, Red Empresarial del Servicios SA, Codesa y Caja de Compensación Familiar de Nariño; siendo estos recuperables a corto plazo.
- Depósitos: Por tratarse de otros temas relacionados con los instrumentos financieros de acuerdo con la sección 12 para PYMES; y para efectos de presentación y poder ser comparable la información financiera entre periodos, se presenta la siguiente Reexpresión:

	SALDO PRESENTADO A DIC 2022	AJUSTE POR REEXPRESIÓN	SALDO REEXPRESADO A DIC 2022
DEPÓSITOS	35.941	11.058	24.883
Total	35.941	11.058	24.883

- Reclamaciones: En este rubro se tienen movimientos considerables con entidades como la Aseguradora Solidaria de Colombia donde se realizaron dos reclamaciones que se encuentran en proceso de verificación de la documentación solicitada sobre los casos de: **1)** Hurto perpetuado en CDA Santa Mónica por \$90.000 en Agosto y **2)** Hurto en CDA Ipiales por \$73.679 en Diciembre, adicional se presenta recuperación con esta entidad por \$100.994 en caso de siniestro de apropiación de recursos en la zona de Mitú y 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 encontraba saldo de la señora Piedad del Socorro López que fue autorizado dar de baja de esta cuenta y se cambia el manejo de la entrega mensual del dinero afectando directamente el estado de resultados.
- Deudores varios: El incremento significativo por \$596.825 se debe a conceptos relevantes como: futura inversión en Paraguay con el colaborador Corredor empresarial SA obtenida a través de la participación mensual durante los últimos tres meses del año, adicionalmente se encuentra el saldo por cobrar según el corte a la comercializadora Superservicios del Magdalena SAS.
- Este rubro presenta una disminución por -75.673 correspondiente a la recuperación de deterioro realizada a los terceros Nelcy Caicedo, Deivis Iván Rosales y la baja presentada de Piedad del Socorro López.

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 2023	DIC 31 de 2022
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.314.974	794.928
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	13.768	6.693
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	12.386	11.414
RETENCIÓN EN LA FUENTE	163.675	150.719

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	6.506	1.347
DESCUENTOS TRIBUTARIOS (a)	125.289	346.204
AUTORRETENCIÓN SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.390.093	1.104.724
Total, Activos Por Impuestos Corrientes	3.026.691	2.416.029

- 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 Corporación del Carnaval de Negros y Blancos.

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	223.770	269.838
AUTORRETENCIÓN SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	142.041	110.078
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	51	127
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	6.596	11.870
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS POR PAGAR	3.739.678	4.327.838
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA POR PAGAR	1.371.855	1.340.643
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN POR PAGAR	964.722	1.056.223
Total, Pasivo Impuestos Corrientes	6.448.713	7.116.617

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 periodo 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 liquidará 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 2023	DIC 31 de 2022
INVENTARIO DE RECARGAS (a)	402.325	208.077
INVENTARIO DE MERCANCIAS (b)	396.914	876.165
Total, Inventarios	799.239	1.084.242

- 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.

Es importante precisar que en los estados financieros del año 2022 se presentó en esta nota el rubro por concepto de INVENTARIO TALONARIOS que fue re expresada para el corte 2022-2023 presentándose este en la nota No 8.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

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 2023	DIC 31 de 2022
SEGUROS Y FIANZAS (a)	166.702	83.210
ARRENDAMIENTOS (b)	78.812	27.778
PROVEEDORES	6.216	53.252
VEHÍCULOS (c)	44.441	0
DEPÓSITOS (d)	20.521	18.333
OTROS ANTICIPOS	45.360	44.376
TALONARIOS (d)	484.483	348.218
Total, Otros Activos No Financieros	846.535	575.167

- a) Seguros y fianzas: En este concepto se incorporaron la renovación anual de la póliza para el nuevo contrato de concesión en el departamento de Sucre; adicionalmente las pólizas adquiridas como protección de la operación de las cuales se tienen las pólizas de multirriesgo daño material de los puntos de ventas y pólizas de manejo global, donde estas cumplen con la política contable y son amortizadas a un (1) año.
- b) Arrendamientos: Este rubro presentó un incremento significativo debido a los anticipos solicitados por los arrendadores Aura Magaly Córdoba Pantoja y Luis Álvaro Salazar que serán cruzados de manera mensual.
- c) Vehículos: se adquirió póliza colectiva para todos los vehículos de la empresa durante la vigencia Sep 2023-2024
- d) Por tratarse de otros temas relacionados con los instrumentos financieros de acuerdo con la sección 12 para PYMES; y para efectos de presentación y poder ser comparable la información financiera entre periodos, se presenta la siguiente Reexpresión:

	SALDO PRESENTADO A DIC 2022	AJUSTE POR REEXPRESIÓN	SALDOS REEXPRESADOS A DIC 2022
DEPÓSITOS	7.275	* 11.058	18.333
TALONARIOS	0	** 348.218	348.218
Total, Reclasificación	7.275	359.276	366.551

*En el rubro de Depósitos se Re expresó saldo correspondiente a reserva inicial del producto Doble Acierto

**En el rubro de Talonarios se Re expresó saldo de los formularios de chance (apuestas permanentes) que pertenecen a los departamentos donde la compañía tiene contratos de concesión (Nariño, Vaupés, Sucre y Magdalena), los cuales se encuentran distribuidos en los diferentes puntos de venta y en la bodega principal según el tipo de papelería (Bond y Térmica).

Nota 9. Inversiones

Inversiones Corrientes

INVERSIONES	UTILIDAD EN MPP A DIC 2023	UTILIDAD EN MPP A DIC 2022
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE BOLIVAR S.A.S	1.560.870	1.203.422
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	1.468.177	1.190.243
COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DEL ATLANTICO S.A.S.	2.505.074	2.163.960
Total, Inversiones Corriente	5.534.121	4.557.625

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

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.

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

INVERSIONES PERMANENTES	% DE PARTICIPACIÓN	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CODESA	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 SUCRE S.A.S	30,00%	360.000	360.000
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO S.A.S.	4,29%	8.577	8.577
INVERSIONES EMPRESARIALES Y SERVICIOS S.A.S	8,06%	33.920	33.920
RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.	3,00%	120.000	120.000
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	7,80%	3.768.500	3.495.500
SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A.	10,00%	300.000	300.000
SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S	8,50%	510.000	510.000
Total, Inversiones Permanentes		10.492.780	10.219.780

Se presentó capitalización en la inversión de la empresa Red Empresarial de Servicios S.A. por \$273.000, 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 opera de la manera esperada. Y se utilizara el valor revaluado para los siguientes activos (Terrenos y Edificios).

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Terrenos	Construcciones 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 2022	614.604	2.996.712	131.232	3.352.596	1.764.329	350.927	137.706	896.595	10.244.703
ADICIONES	0	0	4.166	708.134	218.774	124.625	29.524	253.355	1.338.578
TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	614.604	2.996.712	135.398	4.060.730	1.983.103	475.552	167.230	1.149.950	11.583.280
AJUSTES, DEVOLUCIONES, RECLASIFICACIONES Y BAJAS	0	0	2.192	8.501	4.747	0	0	0	11.056
DEPRECIACIÓN	0	50.808	25.134	994.213	530.282	46.055	21.751	117.185	1.785.428
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

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

Entre los activos fijos más relevantes adquiridos en el año 2023 fueron:

- Maquina Glory clasificadora para el conteo y organización del efectivo de la tesorería principal
- Vehículo tipo camión para la operación de envío de correspondencia y traslado de activos fijos en los departamentos de Nariño y Putumayo
- Adquisición de camioneta marca Toyota Hilux modelo 2023 con placas LNT449 a través de Leasing para traslado de recursos de tesorería.
- (101) Maquinas PDA marca Newland para la fuerza de ventas del departamento
- (2) Motores fuera de borda para la zona de Satinga para nuevas rutas en la costa nariñense

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 2023	DIC 31 de 2022
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	93.922	217.199
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO	93.922	217.199

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

CUENTA	DEBE	HABER
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	0	123.276
IMPUESTO DIFERIDO REVALUACIÓN	22.810	0
CARGO AL ESTADO DE RESULTADO	100.466	0

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 2023	DIC 31 de 2022
CB LÍNEA TESORERÍA	130.003	100.000
Total, Obligaciones Financieras Corrientes	130.003	100.000

Las obligaciones financieras corrientes al cierre del año corresponden al crédito de moneda extranjera No. 66498 otorgado en febrero del 2023 para pago de cesantías con plazo de 12 meses.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CB LARGO PLAZO	222.222	555.556
CB LÍNEAS LEASING	592.568	697.015
Total, Obligaciones Financieras No Corrientes	814.790	1.252.571

Para las obligaciones de largo plazo se encuentra el crédito No. 98940 que tiene un plazo de 36 meses correspondiente a crédito para comercio de inversión a una tasa 3,71% E.A; en el rubro de Líneas Leasing se tienen seis créditos así: 1.) No. 23910 con tasa DTF TA + 4 2.) No. 23911 con tasa del DTF TA + 4 3.) No. 26301 con tasa IBR MV + 1.95 4.) No. 26302 con tasa IBR MV + 1,95 5.) 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 6.) 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:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (a)	506.675	462.961
PREMIOS POR PAGAR	453.209	625.983
OTROS ACREEDORES (b)	13.471	58.548
DEPÓSITOS RECIBIDOS (c)	753.690	983.660
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	1.382
PAGOS CONVENIOS OTROS PRODUCTOS (d)	828.849	186.221
LOTERÍAS FÍSICAS Y VIRTUAL	4.660	3.819
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CONVENIOS (e)	5.411.086	4.541.883
Total, Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	7.971.640	6.864.457

- El rubro de Otras cuentas por pagar hace parte conceptos con saldos significativos como servicios de mantenimiento, arrendamientos, transportes y fletes entre otras cuentas por pagar
- El saldo del rubro hace parte de los aportes del 1% del programa BEPS para el corte de Dic 2023
- Este valor corresponde a 72 terceros según la obligación en la cláusula del contrato de mandato por parte de los colocadores independientes (tenderos, corresponsales) como garantía para prestar los servicios.
- Corresponde a los dineros entregados por los convenios como la Caja de Compensación familiar de Nariño y Putumayo, CoopCen y Confiamos S.A.S. esto con el fin de poder ser entregados a sus beneficiarios finales.
- El rubro de Otras Cuentas por pagar Convenios presenta un incremento de \$869.203 donde se pueden encontrar los terceros Montagas SA, Servicios transaccionales de Colombia SA, Nutrilacteos, Empresa energía del Bajo putumayo, Contactar, Industria cafetera de Nariño SA, Surtisur, Empopasto, 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.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

Nota 14. Proveedores

Los saldos a diciembre 31 del 2023 son los siguientes:

PROVEEDORES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PROVEEDORES NACIONALES	280.316	1.106.134
Total, Proveedores	280.316	1.106.134

Los proveedores más significativos en este rubro son: Ditar SA (Papelería Chance) por \$176.081, Variedades Raji Ltda (combustible) por \$11.290, Crash Protection SAS por \$10.401 entre otros proveedores para un total de 41 terceros.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, son los siguientes:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
SALARIOS POR PAGAR	46.019	75.183
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	830.170	791.501
INTERESES A LAS CESANTÍAS	98.610	91.619
PRESTACIONES EXTRALEGALES	0	1.055
VACACIONES CONSOLIDADAS	255.357	355.913
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	98.598	92.980
Total, Beneficios Empleados	1.328.754	1.408.251

Nota 16. Patrimonio

PATRIMONIO	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CAPITAL SOCIAL (a)	8.000.000	8.000.000
RESERVAS (b)	4.134.251	4.134.251
RESULTADO DEL EJERCICIO (c)	10.887.686	11.311.872
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (d)	7.950.886	4.273.007
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN (e)	907.533	903.182
Total, Patrimonio	31.880.356	28.622.312

- Capital Social** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2023 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.
- Reservas:** Para el año 2023 no se realizó reserva debido a que se cumplía el mínimo del 50% del capital suscrito.
- 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.
- Resultados de Ejercicios Anteriores:** En este rubro quedó lo correspondiente al excedente de utilidades obtenidas en los años 2019, 2020, 2021 y 2022 por el método de participación las cuales estarán planteadas en la distribución de utilidades del año 2023 por parte de las empresas donde se realiza este cálculo. Para el año 2022 se decretó, distribuyó y pagó \$7.550.384.

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

- **Rete fuente imputable a accionistas:** Este rubro por valor de \$303.674 corresponde a las retenciones que le aplicaron a SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A., por concepto de dividendos decretados sobre utilidades del año 2022 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 2023 cumpliendo lo establecido en el Art. 242-1 del Estatuto Tributario.
- e) **Superávit por Revaluación:** Este rubro presenta un movimiento por \$22.809 en el cálculo del impuesto diferido en los conceptos de Revaluación de Edificaciones y de Terrenos; adicionalmente un movimiento por \$30.656 según cálculo del método de participación patrimonial con la Comercializadora de Servicios del Atlántico SAS.

Nota 17. 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. LP-EMC-001 de 2018 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 los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta
- La prestación de servicios. El concepto de ingreso comprende tanto las operaciones por actividades ordinarias como las ganancias, es decir los ingresos por otras actividades también serán tratadas según lo contempla la sección 23.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CHANCE TRADICIONAL (a)	47.045.360	38.520.490
CHANCE MILLONARIO (a)	2.653.991	2.602.794
CHANCE DOBLE ACIERTO (a)	4.976.471	4.340.939
CHANCE CON INCENTIVOS SIN COBRO (a)	5.649.842	11.489.189
CHANCE CON INCENTIVOS CON COBRO (a)	1.343.040	1.471.743
INCENTIVO CON COBRO PREMIO INMEDIATO (b)	17.924.034	26.176.545
BALOTO (c)	265.016	90.113
SUPER ASTRO	1.183.281	1.196.835
BETPLAY (d)	21.377.539	16.825.953
CONVENIOS SUPERGIROS (e)	18.921.131	24.140.412
CONVENIOS CODESA (f)	150.020	201.286
LOTERÍAS FISICAS Y VIRTUALES	2.067.509	1.945.886
PRODUCTOS VIRTUALES	2.329.502	2.501.773
OTROS RECAUDOS (g)	2.098.350	1.994.309
PAGOS CONVENIOS OTROS PRODUCTOS	310.827	231.374
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	- 92.200	- 22.824
Total, Ingresos Por Actividades Ordinarias	128.203.714	133.706.819

Se evidencia una disminución de \$5.503.105. Los factores más representativos para la compañía fueron:

- Se presentó incremento por \$3.243.548 teniendo en cuenta diferentes factores que afectaron de manera negativa el cumplimiento de los presupuestos aprobados se implementaron diferentes actividades comerciales las cuales permitieron impulsar la venta para subsanar las afectaciones.
Es importante precisar que se realiza re-expresión por presentación donde en el corte 2021-2022 se presentó de manera consolidada y para la presentación de los cortes 2022-2023 se permite discriminar el ingreso por modalidades para el producto de Chance
- El comportamiento de las emisiones va presentando disminución debido a la existencia de menos emisiones en poder del público quedando al corte del 31-Dic una existencia de 2.057.045 tiquetes donde por parte de la Gerencia y Subgerencia comercial han solicitado a otras empresas el traslado de tiquetes para seguir impulsando la venta en el departamento ya que esta ha tenido gran aceptación.
- Se presentó comportamiento significativo del producto Baloto y Baloto Revancha con el Operador Nacional de Juegos SAS para los departamentos de Nariño y Vaupés teniendo en cuenta que inicio en mayo 2022 y para el 2023 se presentó venta durante todo el año, adicionalmente en el mes de octubre del 2023 se dio lanzamiento al producto Miloto el cual ha tenido acogida en el departamento.
- Para este producto 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 en las ventas del producto, adicionalmente de la Fan Zone en el estadio Libertad patrocinada por la empresa.
- Se parametrizaron 20 convenios adicionales bajo el contrato de colaboración con SuperGiros sin embargo, durante el 2023 convenios como SNR, devolución del Iva, ingreso solidario entre otros pagos gubernamentales no fueron autorizados con la misma periodicidad de pago o fueron suspendidos en su totalidad afectando así el ingreso.
- Para este rubro con el colaborador Codesa se presentó disminución debido a la salida de convenios como SOAT que fue suspendido y el convenio Mundo Mujer que fue trasladado el recaudo a través del colaborador SuperGiros.
- Para los convenios locales de Otros Recaudos se presentó incremento de \$104.041 entre clientes nuevos como Cedenar, Coopcen, Rehabilitar, Creditconfiar, entre otros que aportaron a dicho ingreso

Es importante precisar que durante la vigencia 2023 los departamentos de Nariño y Putumayo se vieron afectados a nivel de orden público por cierres de vías, cierre de puntos de venta por amenazas, desplazamientos forzados, jornadas de votaciones y suspensión del plan de expansión que solo fue ejecutado al 75,8% que afectaron negativamente la venta, sin embargo, el proceso comercial en acompañamiento de la Gerencia Operativa en búsqueda del cumplimiento de los presupuestos autorizados establecieron mecanismos de impulso de ventas a través de actividades como activations, 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 2023	DIC 31 de 2022
DESCUENTOS CONCEDIDOS (a)	9.602	4.678
REINTEGRO DE COSTO Y GASTOS (b)	99.440	158.538
ARRENDAMIENTOS (c)	15.303	9.303
EXCEDENTES Y OTROS INGRESOS	5.458	2.522
CAMPAÑAS PUBLICITARIAS (d)	76.000	53.806
INDEMNIZACIONES (e)	3.967	0
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	15.215	22.197
UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN SOCIEDADES (f)	149.085	157.488
RECUPERACION DE DETERIORO NIIF	6.302	243.909
MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL (g)	3.833.493	3.286.864
Total, Otros Ingresos Operacionales	4.213.865	3.939.303

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 \$76.000 como alternativa para la recuperación de presupuestos autorizados para publicidad y campañas a realizar para impulso de la marca de Betplay.
- e) Se realizó cobro a la empresa Confecciones Meicy SAS por incumplimiento en los tiempos de entrega de la dotación.
- f) Para el periodo del año 2023 se recibieron utilidades por parte de las empresas de Red de servicios del Cesar SA y Superservicios del magdalena.
- 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 2023	DIC 31 de 2022
INTERESES	411.487	225.860
Total, Ingresos Financieros	411.487	225.860

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 18. 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:

COSTO VENTAS APUESTAS PERMANENTES, OTROS PRODUCTOS Y DE PERSONAL	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PREMIOS GENERADOS	40.205.096	46.466.779
COSTOS / COMISIÓN	17.364.034	16.052.770
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	9.936.803	10.750.001
ADMINISTRACIÓN DE DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	137.416	163.585
COSTO TALONARIOS Y NACIONALIZACIÓN	1.897.024	2.166.235
OTROS COSTOS	171.730	176.851
RESERVA 6.5 % CHANCE MILLONARIO	97.340	60.952

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

GARANTIA 7.5% CHANCE MILLONARIO	226.553	184.930
ACUMULADO 14% CHANCE MILLONARIO	161.902	233.112
PUBLICIDAD 3% CHANCE MILLONARIO	66.079	55.750
BASE PREMIO DAR 3CF \$ 1.000	248.850	277.832
BASE PREMIO DAR 3CF \$ 2.500	176.186	164.118
RESERVA 14% DAR 3CF \$ 1.000	115.524	110.540
RESERVA 14% DAR 3CF \$ 2.500	130.691	119.788
RESERVA 14% DAR 4CF \$ 1.000	105.351	151.835
RESERVA 14% DAR 4CF \$ 2.500	183.929	127.865
RESERVA 6.5 % DAR 4CF \$ 1.000	22.212	0
GARANTIA PREMIO INICIAL DAR 7.5% 4CF \$ 1.000	25.629	0
CONTRIBUCIÓN BEPS	105.041	152.510
OTROS RECAUDOS	204.291	119.833
PRODUCTOS VIRTUALES	1.315.270	1.569.316
RECAUDOS SUPERGIROS	3.663.138	4.234.545
SUPER ASTRO	281.347	233.824
LOTERÍAS FÍSICAS Y VIRTUAL	395.262	325.175
BETPLAY	4.885.146	3.905.277
BALOTO	50.157	20.945
COSTOS COMUNES (a)	9.920.291	8.458.427
COSTOS DE PERSONAL (b)	8.085.210	8.105.486
Total, Costo Ventas Apuestas Permanentes, Otros Productos Y De Personal	100.177.501	104.388.281

- 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 Miloto en el mes de octubre 2023 que hace parte de los productos Baloto y Revancha, por ende, se incrementa el costo de este teniendo en cuenta que para el 2023 se operó el año completo.
Se aclara que se realiza re-expresión por presentación de los costos asociados a los productos Chance millonario y Doble acierto donde se visualizan las diferentes reservas, esto con el fin de dar mayor claridad en la información suministrada
- a) En los costos comunes se presenta un incremento de \$1.461.864 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.
- b) 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 disminuyeron debido a la salida de personal.

Nota 19. Gastos Operacionales

1) Gastos Operacionales de Administración

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

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
GASTOS DE PERSONAL (a)	4.603.379	4.261.722
HONORARIOS (b)	1.967.499	1.682.644
ARRENDAMIENTOS	52.482	57.604
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	63.972	78.889
SEGUROS	24.616	30.258
SERVICIOS (c)	242.408	156.586
GASTOS LEGALES	8.425	11.377
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ADECUACIONES	25.524	87.030
DEPRECIACIÓN (d)	1.785.429	1.439.209
AMORTIZACIONES	0	65.519
DIVERSOS	659.470	760.054
Total, Gastos Operacionales De Administración	9.433.204	8.630.892

- a) Se presenta aumento en el valor de gastos de personal debido al incremento del IPC más el valor autorizado por la junta directiva y la contratación de nuevo personal.
- b) En este rubro se vio afectado por un incremento de \$284.855 por los incrementos del IPC y otras negociaciones realizadas en los conceptos de asesoría financiera, gestión empresarial y revisoría fiscal.
- c) Se presentan saldos en las cuentas de 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.
- d) Se presenta incremento de \$346.220 debido a la compra significativa de activos fijos de control que son depreciados dentro del mes de adquisición por cumplimiento de política contable.

2) Gastos Operacionales de Ventas

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
GASTOS DE PERSONAL (a)	4.188.105	3.794.588
ARRENDAMIENTO OFICINAS Y PUNTOS DE VENTA	3.299	1.240
SEGUROS (b)	307.271	258.275
SERVICIOS	610.042	1.068.444
GASTOS NOTARIALES	90.251	79.678
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	209.464	268.750
ADECUACIONES E INSTALACIONES	1.014.610	1.870.782
DIVERSOS (c)	950.817	1.027.130
Total, Gastos Operacionales De Ventas	7.373.859	8.368.887

- a) Se presenta aumento en el valor de gastos de personal debido al incremento del IPC más el valor autorizado por la junta directiva y la contratación de nuevo personal.
- b) 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.
- c) Para el total de este rubro se encuentran los conceptos de útiles y papelería, casinos y restaurantes, combustibles, tickets aéreos, entre otros

3) Otros Gastos Operacionales

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PROCESOS JUDICIALES	18.304	30.684
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11.668	62.048

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	6.309	17.589
RETENCIÓN EN LA FUENTE ASUMIDA	11.091	5.263
GASTOS NO DEDUCIBLES (a)	220.934	255.821
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS (b)	41.367	5.859
DONACIONES (c)	23.598	9.950
AJUSTE AL PESO	572	69
Total, Otros Gastos Operacionales	333.843	387.283

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

- 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.
- Se registran las cuotas del acuerdo de pago con la Beneficencia del Valle del Cauca para generación de paz y salvo del contrato atípico de distribución, adicionalmente en los municipios de Orito, Pasto, Puerto Lequizamo por correcciones en Declaraciones.
- Durante el periodo a reportar se apoyó a través de donaciones a la Fundación Social Nuestra Gente y a la Corporación del Carnaval de negros y blancos

Nota 20. Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
COMISIONES BANCARIAS	99.234	326.503
GASTOS BANCARIOS	1.134	1.318
INTERÉS PRÉSTAMOS BANCARIOS (a)	248.761	156.047
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0	2.205
Total, Gastos Financieros	349.129	486.073

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

- Se presenta un incremento de \$92.714 en el rubro de Intereses por préstamos bancarios por los diferentes créditos a través de leasing y préstamo extranjero.

Nota 21. Gastos Por Impuestos

GASTOS DE IMPUESTOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
IMPUESTOS CORRIENTES	3.739.678	4.327.838
IMPUESTOS DIFERIDOS	100.467	- 204.733
OTROS IMPUESTOS Y TASAS	433.699	175.589
Total, Gastos De Impuestos	4.273.844	4.298.694

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 \$258.110

SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A

Nit: 800.249.355-1

Nota 22. – Otros Resultados Integrales

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
REVALUACIONES	0	291.266
DEPRECIACIÓN DE REVALUACIÓN	- 3.494	- 2.509
IMPUESTO DIFERIDO POR REVALUACION	- 22.810	- 63.484
Total, Otros Resultados Integrales	- 26.303	225.273

Nota 23. - 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 24. - Autorización de los Estados financieros

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el 22 de febrero de 2024.



JOSE MARIA PANTOJA
Representante Legal



MARIA ISABEL CAICEDO ROJAS
Contadora Pública
T.P 254107-T



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