

Estados Financieros Individuales

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

Tabla de Contenido

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	3
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES	4
•Estado de la situación Financiera.....	4
•Estado Integral de Resultado.....	5
•Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
•Flujo de Efectivo.....	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8
•Entidad que Reporta.....	8
•Revelación por Cambio en la presentación	9
•Bases de preparación de la Información Financiera.....	10
•Políticas Contables Significativas.....	11
•Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	20
•Clientes y otras cuentas por cobrar.....	20
•Activos y Pasivo por Impuestos Corrientes.....	21
•Inventarios.....	24
•Activos Intangibles.....	24
•Otros activos no financieros.....	25
•Inversiones Permanentes.....	25
•Propiedad Planta y Equipo.....	26
•propiedades de Inversión.....	27
•Obligaciones Financieras.....	28
•Proveedores.....	28
•Acreedores y otras Cuentas por Pagar.....	29
•Beneficios a Empleados.....	30
•Otros Pasivos.....	30
•Impuesto Diferido.....	31
•Pasivos Estimados.....	31
•Patrimonio.....	32
•Ingresos Operacionales.....	33
•Costos de ventas.....	34
•Gastos de Administración.....	37
•Gastos de Venta.....	38
•Otros Ingresos Operacionales.....	39
•Otros Gastos Operacionales.....	40
•Ingresos Financieros.....	40
•Gastos Financieros.....	41
•Gastos por Impuestos.....	41
•Otros Resultados Integrales.....	41
•Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	42
•Hipótesis de negocio en marcha.....	42
•Reclasificaciones.....	42
•Autorización de los Estados Financieros.....	42

Certificación de Estados Financieros

HUGO ANDRES HOYOS VARGAS, en calidad de Representante Legal y **JOHN JADER BEDOYA ABANIS**, en calidad de Contador de Súper Servicios del Centro del Valle SA, declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera individual a 31 de Diciembre de 2023; estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, 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 NIIF para pymes, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos

Dichas afirmaciones y constataciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.
- Existencia y Valuación: 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 2022, y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico e importes apropiados.
- Integridad: 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.
- Presentación y revelación: 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.
- Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la sociedad. en la fecha de corte.
- 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.
- 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 SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE 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 ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.
- En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Para lo dispuesto en el Artículo 46 de la Ley 964 de 2005, el Representante Legal y Contador adicionalmente certifica que los estados financieros y otros informes relevantes para el público no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la sociedad.

Cordialmente,



HUGO ANDRÉS HOYOS VARGAS
Representante Legal



JOHN JADER BEDOYA ABANIS
Contador T.P. 286345-T



SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.
NIT 800.180.706-4

Estado de situación financiera individual
Con corte a 31 de Diciembre 2023, 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en miles de pesos Colombianos)
"Vigilados SuperSalud"

Activos		NOTAS	31 DICIEMBRE 2023	31 DICIEMBRE 2022
Activos Corrientes			22.454.421	18.477.960
11	DISPONIBLE	4	15.761.308	13.218.753
1105	CAJA		2.777.804	4.550.285
1110	CUENTAS CORRIENTES		3.348.284	2.792.671
1120	CUENTAS DE AHORRO		213.365	451.518
1125	FONDOS		9.421.854	5.424.279
13	DEUDORES	5	3.268.505	2.175.095
1305	CLIENTES		1.052.999	589.635
1335	DEPOSITOS		14.161	2.064
1345	INGRESOS POR COBRAR		11.724	1.040
1360	RECLAMACIONES		68.543	94.839
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		8.114	12.692
1380	DEUDORES VARIOS		2.173.528	1.538.134
1390	DETERIORO		-60.563	-63.310
13	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6	2.719.606	2.231.954
1355	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2.719.606	2.231.954
14	INVENTARIOS	7	523.450	618.388
1435	ANTICIPO PRODUCTOS VIRTUALES		523.450	618.388
18	OTROS ACTIVOS	9	181.552	233.769
1805	ANTICIPOS Y AVANCES		181.552	233.769
Activos No Corrientes			20.985.864	21.261.447
12	INVERSIONES		4.136.487	4.031.137
1205	ACCIONES	10	4.136.487	4.031.137
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	14.416.865	14.788.544
1504	TERRENOS		4.263.872	4.263.872
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		5.717.404	5.717.404
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		23.952	20.376
1524	EQUIPO DE OFICINA		3.417.316	3.130.000
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		6.191.279	6.236.885
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		486.432	355.692
1570	MEJORAS EN PROPIEDADES		38.000	38.000
1575	ACTIVOS BAJO LEASING		752.100	752.100
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		-6.397.607	-5.649.902
1599	PROVISIONES Y DETERIOROS		-75.883	-75.883
15	PROPIEDADES DE INVERSION	12	2.415.102	2.415.102
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		2.415.102	2.415.102
16	INTANGIBLES	8	17.410	26.665
1635	LICENCIAS		64.535	56.206
1698	AMORTIZACION ACUMULADA		-47.125	-29.541
TOTAL ACTIVOS			43.440.285	39.739.407
Pasivos		NOTAS	31 DICIEMBRE 2023	31 DICIEMBRE 2022
Pasivos Corrientes			16.840.140	13.790.549
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	81.945	65.539
2105	OBLIGACIONES FINANCIERA CP		81.945	65.539
22	PROVEEDORES	14	112.218	540.625
2205	NACIONALES		112.218	540.625
23	CUENTAS POR PAGAR	14	2.886.659	2.535.669
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.657.937	1.423.976
2380	ACREEDORES VARIOS		1.112.784	1.109.411
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		6.932	2.282
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		2.200	0
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	6	6.759.618	6.929.933
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		3.731.390	3.955.720
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		1.828.764	1.770.765
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		90.922	106.934
2472	AL AZAR Y JUEGOS		790.108	810.063
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE		291.904	247.826
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		21.930	32.194
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENI		4.600	6.432
25	OBLIGACIONES LABORALES	15	866.873	849.845
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		586.004	495.984
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		68.782	57.354
2525	VACACIONES		211.771	210.160
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA		316	86.347
28	OTROS PASIVOS	16	6.132.827	2.868.937
2815	INGRESOS RECIBIDOS POR TERCEROS		6.132.827	2.868.937
Pasivos No Corrientes			1.984.889	2.006.732
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	294.128	527.726
2105	OBLIGACIONES FINANCIERA LP		294.128	527.726
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	18	258.501	227.500
2635	PROVISIONES DIVERSAS		258.501	227.500
27	DIFERIDOS	17	1.432.261	1.251.505
2730	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		1.432.261	1.251.505
TOTAL PASIVOS			18.825.029	15.797.280
Patrimonio		NOTAS	31 DICIEMBRE 2023	31 DICIEMBRE 2022
31	CAPITAL SOCIAL		5.000.000	5.000.000
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		5.000.000	5.000.000
33	RESERVAS		4.019.129	4.019.129
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS		4.019.129	4.019.129
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		6.045.837	6.729.181
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO		6.045.837	6.729.181
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.181.448	557.024
3705	UTILIDADES ACUMULADAS		2.181.448	557.024
38	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		6.205.973	6.028.144
3805	DE INVERSIONES		-278.165	-225.411
3810	DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS		6.484.138	6.253.555
39	RESULTADOS NO REALIZADOS		1.162.869	1.608.649
3905	AJUSTE POR REEXPRESION NIIF-IFRS		1.162.869	1.608.649
TOTAL PATRIMONIO		19	24.615.256	23.942.126
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			43.440.285	39.739.407

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

HUGO ANDRES HOYOS VARGAS
Representante Legal
Ver certificación adjunta

JOHN JADER BEDOYA ABANIS
Contador Público TP286345-T
Ver certificación adjunta

CARLOS HERNÁNDEZ CALVACHE O.
Revisor Fiscal TP 38108-T
Miembro de Global Auditores y Consultores SA
Ver dictamen adjunto

VIGILADO SUPERSALUD

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.
NIT 800.180.706-4
Estado de Resultados y Otro Resultado Integral
Con corte a 31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en miles de pesos Colombianos)
"Vigilados SuperSalud"

Ingresos Operacionales		NOTAS	31 DICIEMBRE 2023	31 DICIEMBRE 2022
41	OPERACIONALES	20	86.447.788	85.787.549
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		86.447.788	85.787.549
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	21	61.425.616	61.448.668
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		61.425.616	61.448.668
	MARGEN BRUTO		25.022.172	24.338.881
42	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	24	694.868	1.023.256
4210	FINANCIEROS		11.501	11.826
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		152.278	137.494
4220	ARRENDAMIENTOS		109.025	89.465
4235	SERVICIOS		40.951	81.329
4245	UTIL EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUI		0	37.718
4250	RECUPERACIONES		241.360	216.884
4255	INDEMNIZACIONES		15.610	112.929
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.389	3.016
4275	DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS		-411	-936
4295	DIVERSOS		122.164	333.531
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	22	9.017.072	7.963.453
5105	GASTOS DE PERSONAL		4.233.612	3.754.233
5110	HONORARIOS		1.887.521	1.630.661
5120	ARRENDAMIENTOS		976	6.676
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		74.080	66.986
5130	SEGUROS		49.096	38.297
5135	SERVICIOS		704.002	575.588
5140	GASTOS LEGALES		5.194	12.525
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		70.236	101.188
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		59.492	127.782
5155	GASTOS DE VIAJE		16.328	26.063
5160	DEPRECIACIONES		1.602.107	1.231.849
5165	AMORTIZACIONES		17.584	18.935
5195	DIVERSOS		282.682	322.037
5199	DETERIORO		14.161	50.633
52	GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	23	6.633.297	5.904.260
5205	GASTOS DE PERSONAL		3.777.808	2.995.246
5220	ARRENDAMIENTOS		24.899	65.863
5230	SEGUROS		134.073	115.068
5235	SERVICIOS		991.032	903.098
5240	GASTOS LEGALES		24.668	1.973
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		400.674	590.310
5250	ADECUACION E INSTALACION		728.959	694.650
5255	GASTOS DE VIAJE		69.415	48.265
5295	DIVERSOS		481.770	489.787
53	OTROS GASTOS OPERACIONALES	25	677.213	1.021.394
5310	PERDIDA EN VTA Y RETIRO DE BIENES		23.826	381.227
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		85.940	90.053
5395	GASTOS DIVERSOS		567.446	550.114
	RESULTADO DE LA OPERACION		9.389.458	10.473.030
43	INGRESOS FINANCIEROS	26	773.366	460.658
4310	INGRESOS FINANCIEROS		773.366	460.658
55	FINANCIEROS	27	126.809	124.681
5505	FINANCIEROS		126.809	124.681
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		10.036.015	10.809.008
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	28	3.990.178	4.079.827
5415	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		-34.441	-119.163
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS Y OTROS IMPUESTOS		4.024.619	4.198.990
	Resultado Integral Total		6.045.837	6.729.181

VIGILADO SUPER SALUD


HUGO ANDRÉS HOYOS VARGAS
 Representante Legal


JOHN JADER BEDOYA ABANIS
 Contador Público TP286345-T


CARLOS HERNANDO CALVACHE O.
 Revisor Fiscal TP 38108-T
 Miembro de Global Auditores y Consultores SA

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre 2022

(Expresados en miles de Pesos)

Patrimonio	Capital Social	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Rete Fuente Imputable a Accionistas	Utilidad Adopción por Primera Vez NIIF	Superavit Revaluación	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	4.019.129	4.019.129	5.860.852	318.250	-18.308	1.608.649	4.397.564	17.992.202
Aporte de Capital	980.871	0	0	0	0	0	0	980.871
Traslado de utilidades	0	0	-5.860.852	5.860.852	0	0	0	0
Traslado Depreciación Revaluación	0	0	0	48.671	0	0	-48.671	0
Rete Fuente Imputable a Accionistas	0	0	0	0	-10.435	0	0	-10.435
Rete Fuente Accionistas	0	0	0	0	18.308	0	0	18.308
Superavit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	0	0	0	0	0	0	2.031.630	2.031.630
Impuesto Diferido por Revaluación	0	0	0	0	0	0	-352.380	-352.380
Resultado Integral del Año	0	0	6.729.181	0	0	0	0	6.729.181
Dividendos decretados y pagados	0	0	0	-5.660.314	0	0	0	-5.660.314
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	5.000.000	4.019.129	6.729.181	567.458	-10.435	1.608.649	6.028.144	23.942.126
Traslado de utilidades	0	0	-6.729.181	6.729.181	0	0	0	0
Reserva Readquisición Acciones	0	42.700	0	-42.700	0	0	0	0
Acciones Propias readquiridas	0	-42.700	0	0	0	0	0	-42.700
Traslado depreciación revaluación	0	0	0	52.754	0	0	-52.754	0
Rete Fuente imputable a Accionistas	0	0	0	0	-15.228	0	0	-15.228
Rete Fuente Accionistas	0	0	0	0	10.435	0	0	10.435
Ajuste Adopción NIIF Propiedad, Planta y Equipo	0	0	0	0	0	-445.779	445.779	0
Impuesto diferido por revaluación	0	0	0	0	0	0	-215.196	-215.196
Resultado integral del Año	0	0	6.045.837	0	0	0	0	6.045.837
Dividendos decretados y pagados	0	0	0	-5.110.017	0	0	0	-5.110.017
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	5.000.000	4.019.129	6.045.837	2.196.675	-15.228	1.162.869	6.205.973	24.615.256

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales


HUGO ANDRÉS HOYOS VARGAS
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


JOHN JADER BEDOYA ABANIS
 Contador Público TP286345-T
 (Ver certificación adjunta)


CARLOS HERNANDO CALVACHE O.
 Revisor Fiscal TP 38108-T
 Miembro de Global Auditores y Consultores SA.
 (Ver dictamen adjunto)

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre 2022

(Expresados en miles de Pesos)

Flujo de efectivo por actividades de Operación	NOTAS	Dic 31 de 2023	Dic 31 de 2022
Resultado del Ejercicio Neto		6.045.837	6.729.181
Partidas que no afectan el efectivo			
Mas: Gasto de Depreciaciones de PPYE		1.602.107	1.231.849
Menos: Ingreso (Gasto) Impuesto Diferido		-34.441	-119.163
Mas: Gasto perdida en baja de PPYE		53.307	3.478
Mas: Gasto Deterioro Deudores Varios Incapacidades		14.161	50.633
Mas: Gasto Amortizacion intangibles		17.584	18.935
Mas: Gastos de provisión de impuesto de renta		3.731.390	3.955.720
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo		11.429.945	11.870.631
Cambios en activos y pasivos operacionales:			
Clientes y otras cuentas por cobrar		-1.107.571	-809.187
Activos por impuestos corrientes		-487.652	-428.264
Inventarios		94.938	-84.044
Otros activos no financieros		52.217	5.736
Pasivos Estimados		31.001	106.000
Proveedores		-428.407	181.106
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		350.990	1.311.874
Pasivo por impuestos		-3.901.705	-2.435.491
Beneficios a empleados		17.028	242.810
Otros Pasivos		3.263.890	590.591
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación		9.314.673	10.551.763
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:			
Adquisición de activos intangibles		-8.329	-37.772
Adquisición y Capitalización de inversiones en Sociedades		-105.350	-550.672
Adquisición de propiedad y equipo		-1.283.736	-3.311.888
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión		-1.397.414	-4.307.332
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Obligaciones Financieras por prestamos		523.716	829.625
Egreso por prestamos Financieros		-740.909	-1.552.398
Capitalización Accionistas		0	980.871
Pago de dividendos Distribuidos a Accionistas		-5.110.017	-5.660.314
Acciones propias readquiridas		-42.700	0
Retencion Imputable a accionista		-4.793	-10.435
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación		-5.374.704	-5.412.650
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		2.542.555	831.780
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período		13.218.753	12.386.973
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	4	15.761.308	13.218.753

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales


HUGO ANDRÉS HOYOS VARGAS
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


JOHN JADER BEDOYA ABANIS
 Contador Público TP286345-T
 (Ver certificación adjunta)


CARLOS HERNANDO CALVACHE O.
 Revisor Fiscal TP 38108-T
 Miembro de Global Auditores y Consultores SA.
 (Ver dictamen adjunto)

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2023, 2022

En miles de pesos colombianos

Nota 1. Entidad que Reporta

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. con NIT 800.180.706-4, es una sociedad Anónima comercial por naturaleza, constituida mediante escritura 3324 del 10 de noviembre de 1992, de la notaría 2ª del circuito de Tuluá; y el término de duración hasta 31 de diciembre del año 2051, con su domicilio principal en la Carrera 25 No 28-30 del municipio de Tuluá, departamento del Valle del Cauca, Colombia.

Con escritura 3.586 del 30 de diciembre de 2005 de la notaría tercera del círculo de Tuluá se fusionó como absorbente, con las sociedades absorbidas, Apuestas Asociadas de Buga S.A y Apuestas de Guacarí S.A., cambio su nombre de **APUESTAS ASOCIADAS DE TULUA S.A.** por el de **SUPER SERVICIOS DE CENTRO DEL VALLE S.A.** mediante escritura No 3470 del 24 de diciembre de 2012 de la Notaria Tercera de Tuluá, inscrita en la Cámara de Comercio el 27 de diciembre de 2012, bajo del No 545 del libro IX.

Opera a través del Contrato de Concesión No. 014- 2021 suscrito con la BENEFICENCIA DEL VALLE DEL CAUCA E.I.C.E, por un término de 5 años contados a partir del 04 de febrero de 2022 al 03 de febrero de 2027 En los municipios de: Andalucía, Guadalajara de Buga, Bugalagrande, Cerrito, Darién, Ginebra, Guacarí, Restrepo, Riofrio, San Pedro, Trujillo, Tuluá y Yotoco.

La sociedad tiene como objeto social, la operación u explotación de apuestas permanentes o chance, la explotación económica de toda clase de juegos permitidos y de apuestas que se llegaren a permitir como la explotación económica de casinos, salas de juegos o similares y toda otra clase de juegos de suerte y azar a través de las modalidades normalmente autorizadas por disposiciones de carácter nacional y/o municipal, por cuenta propia o ajena. La explotación económica de aquellos juegos que sean de su propia invención, tales como: Rifas, sorteos instantáneos y apuestas, la administración de contratos relativos a la explotación económica o comercialización de juegos de suerte o azar legalmente permitidos y/o obrando como representante de empresas o entidades nacionales o extranjeras que se ocupen de los mismos negocios o actividades. Además, el expendio de loterías y billetes de juego no prohibidas por el estado. Prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuentas en participación, o cualquier otro tipo de contrato de colaboración legalmente establecido en el código de comercio o también cualquier tipo de contrato atípico 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 o internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio podrá celebrar contratos de mandato cumplir órdenes de pago a personas naturales o jurídicas del derecho público o privado dentro del territorio nacional, pago de nóminas o cuentas a personas naturales o jurídicas, cobranza y recaudo de dinero o valores generados por la prestación de servicios postales de pago o mensajería expresa o especializada, correo o carga. Actividades de apoyo a un operador de servicio postal de pago debidamente habilitado y registrado por el ministerio de tecnologías y las comunicaciones. Prestar a través de contratos de colaboración empresarial, o

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

de cuentas en participación, o cualquier otro tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio, de todas las actividades relacionadas con la venta, comercialización y distribución de recargas virtuales, tarjetas de telefonía celular, cabinas telefónicas, salas de internet, celulares y accesorios, de conformidad con las normas nacionales o internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio. Vender, comercializar y distribuir directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, cuentas en participación, o cualquier tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio , productos y servicios de consumo masivo, comercializados a través de redes de mercadeo, revistas, catálogos , internet, o través de cualquier otro medio de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes o tratados internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen la actividad. Recaudar a través de contratos celebrados con empresas comerciales privadas o públicas, la cancelación de sus respectivas facturas. En nombre de compañías de seguros legalmente establecidas en Colombia y en el exterior, expedir pólizas de seguros a favor de terceros, sin perjuicio de daños punitivos generados en su respectivo proceso de indexación.

Nota 2. Revelación por Cambio en la presentación y Re-expresión para efectos comparativos

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, la sociedad Súper Servicios del Centro del Valle S.A. reclasificó en el Estado de la Situación Financiera, los siguientes valores al 31 de diciembre de 2022, así:

Saldo presentado A	DIC 31 de 2022	Ajuste por Re expresión	Saldo Re expresado
Inventarios	752.998	-134.610	618.388
Otros activos no financieros	99.160	134.610	233.769

Al rubro otros activos no financieros se reclasificaron en presentación los valores correspondientes a los inventarios de papelería Bond y térmico que, en los estados financieros 2022, fueron revelados en el rubro de inventario.

Nota 3. Bases de Preparación 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 los decretos [2420 y 2496 de 2015](#), 2132 de 2016, y 2270 de 2019 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 individuales son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la **SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.** 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 y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

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

e) Base de Acumulación y Negocio en Marcha

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE 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 la Súper Servicios del Centro del Valle S.A, 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: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Estado de Resultados: por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Estado de Cambios en el Patrimonio: por los periodos terminados 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Estado de Flujos de Efectivo: por los periodos terminados 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Nota 3.1 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. Efectivo Restringido:

Comprende los depósitos bancarios recibidos de terceros y recursos en administración con destinación específica para ejecutar convenios, contratos o proyectos donde los recursos pueden ser compartidos o de exclusividad del contratante. Los rendimientos de estas cuentas son repartidos de acuerdo con la participación de los aportes y mientras no sean trasladados, generarán un incremento en el pasivo de la Empresa.

c. 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 7 SMMLV
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, **SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.**, 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.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A; 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 y 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.

d. Propiedad, planta y equipo

Según la sección 17 en su párrafo 15, Súper Servicios del Centro del Valle 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.

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

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

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

Súper Servicios del Centro del Valle S.A., estima las vidas útiles de sus activos basándose en la experiencia y en la determinación de criterios justos, entre los principales se encuentran:

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Propiedad Planta Y Equipo	Vida útil en años
Construcciones y edificaciones	60
Maquinaria y equipo	3-10
Equipos de Oficina	5-10
Muebles y enseres	5-10
Equipo de cómputo	5
Equipo de telecomunicaciones	10
Flota y equipo de transporte (Vehículos)	5-10

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 y se deprecian o amortizan fiscalmente.

Los siguientes, son considerados los activos fijos reales productivos para la empresa **SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.**

Activos en Punto de Venta:

1. Computador
2. Impresoras
3. Impresoras TMU
4. NUC
5. Lector código de barras
6. Lector biométrico
7. Router
8. Compumuebles
9. Planta Eléctrica
10. Máquinas móviles o terminales portátiles.
11. Paneles solares y sus componentes
12. Intercomunicadores
13. Televisores (publicidad kash y betplay)

El valor en libros: Es el importe al cual un activo es reconocido después de deducir cualquier depreciación y pérdida acumuladas por deterioro.

Propiedad de Inversión: **SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.** reconocerá como propiedad de inversión aquellos activos de los que se espere obtener beneficios económicos producto del arrendamiento y/o valorización de estos y que no sean utilizados ni en la administración ni en la operación.

Reconocimiento: Las propiedades de inversión se reconocerán como tal cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Sea probable que **SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.** obtenga beneficios económicos futuros de estos bienes, producto de los arrendamientos y/o por valorización de estos, y los cuales no se encuentran directamente relacionados con su actividad principal.

- b. El costo de los bienes puede ser medido con fiabilidad.

e. 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.

El software adquirido se registra al costo de adquisición menos la amortización que se practica linealmente, menos las pérdidas por deterioro.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE 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.

f. Otros activos no financieros

La compañía registra los gastos anticipados al costo de adquisición y los amortiza durante el tiempo que se espera recibir los beneficios económicos.

g. Inversiones permanentes

Las inversiones permanentes las estamos midiendo al costo histórico, ya que no existe en ninguna de ellas control, control conjunto o influencia significativa.

Inversiones donde se tiene el control

El control está definido analizando el poder y por la recepción de los beneficios económicos, cuando una inversión es catalogada en esta categoría debe hacer método de participación en los estados financieros separados y posteriormente presentar estados financieros consolidados.

Inversiones donde se tiene influencia significativa

La influencia significativa está determinada por el poder de influir en la toma de las decisiones en la compañía donde se tiene la inversión, cuando una inversión es catalogada en esta categoría debe hacer método de participación en los estados financieros separados.

Inversiones se tiene control conjunto

El control conjunto establece que la toma de decisiones se realiza de forma unánime con independencia del porcentaje de participación que se tenga, cuando una inversión es catalogada en esta categoría debe hacer método de participación en los estados financieros separados.

h. Arrendamientos

Sección 20 de Niif para Pymes, Arrendamientos Financieros y Operativos: Los arrendamientos en términos en los cuales SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE 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 otros arrendamientos son 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.

i. Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

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

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

j. Provisiones, activos 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.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE 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 Súper Servicios del Centro del Valle S.A.; aunque las mismas únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son calificadas por la Administración de acuerdo con su probabilidad de ocurrencia con el concurso de sus asesores legales. Si la evaluación de la contingencia indica que es probable sobre el 50% de probabilidad que una pérdida material ocurra y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los estados financieros.

Prácticamente seguro > 90%

Probable > 50%

Posible < 50%

Remoto < 10%

k. Ingresos

1- 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.

- SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE 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 productos:
 - Chance
 - Doble Chance
 - Chance Millonario
 - Raspe y Listo

- Súper Astro
- Loterías
- Productos Virtuales
- Giros Postales
- Giros Internacionales
- Recaudos
- Convenios de pago
- BetPlay
- Baloto
- Corresponsalías

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).

I. Costos

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A reconocen los costos corresponden a todos aquellos que se derivan tanto de la actividad principal (chance), como también de las otras actividades tales como: Loterías, productos virtuales, Giros, etc.; los cuales tienen relación directa con la actividad económica de la sociedad.

m. 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.

n. 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 o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

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 la Compañía 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 es 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 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.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

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 EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CAJA GENERAL (a)	2.777.804	4.550.285
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	3.348.284	2.792.671
BANCOS CUENTAS AHORROS	213.365	451.518
ROTATORIO MONEDA NACIONAL (b)	1.429.281	60.000
FIDEICOMISOS (c)	7.605.791	4.235.084
FONDO DE INVERSIÓN BBVA PREMIOS RASPE Y GANE (d)	386.783	1.129.195
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	15.761.308	13.218.753

- a) **Caja General:** La disminución en el saldo de la caja obedece a que el 25 de diciembre del 2022 iniciaba el ciclo en pagos de adulto mayor, por ende, las cajas terminaron con mayores recursos a comparación con el 2023 que no tuvimos pagos a fin de año.
- b) **Rotatorio Moneda Nacional:** Recursos custodiados por la transportadora, aumenta el rubro para el 2023 por el cierre anticipado de las entidades bancarias, por ende, no quedaron consignados estos recursos dentro del mes.
- c) **Fideicomisos:** Los fideicomisos están constituidos mediante formato de vinculación de persona jurídica con la Fiduciaria la Provisora, Fiduciaria de Occidente y Fondo de Inversión BBVA, lo cual corresponden a la garantía adquirida como respaldo en caso de eventualidades para cubrir las obligaciones con proveedores, clientes y contratistas.
- d) **Fondo de Inversión BBVA para premios Raspe y Gane:** Con referencia al acuerdo 710 de 2023, artículo 28, párrafo segundo, el cual establece que: "Una vez inicie el proceso de pago de premios por cada emisión dispuesta en el mercado, se recalcularán mensualmente las reservas y se liberará el valor correspondiente a los premios pagados. En todo caso las reservas deberán estar actualizadas según la UVT del año en que las emisiones permanecen en el mercado." Por lo anterior, el valor como reserva técnica al 31 de diciembre del 2023 quedó en \$386.783

Nota 5. Clientes y otras cuentas por cobrar

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

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CLIENTES NACIONALES (a)	1.052.999	589.635
DEPOSITOS	14.161	2.064
INGRESOS POR COBRAR	11.724	1.040
RECLAMACIONES (b)	68.543	94.839
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	8.114	12.692
DEUDORES VARIOS (c)	2.173.528	1.538.134
DETERIORO (d)	-60.563	-63.310
Total Clientes y otras cuentas por cobrar	3.268.505	2.175.095

- a) **Clientes Nacionales:** Este valor corresponde a los convenios que actualmente tiene la compañía y que a diciembre 31 quedaron pendientes por cobrar, como Supergiros, Corredor Empresarial, Centro Aguas, Epsa-Cetsa, Aguas de Buga, Acuavalle, entre otros, estos saldos son corrientes y se recaudaron en el mes de enero de 2024. Tuvo una variación significativa debido a que los bancos cerraron los últimos (4) días de año 2023.
- b) **Reclamaciones:** Corresponde a cuentas por cobrar a las EPS por concepto de incapacidades, entre las cuales se encuentra Servicios Occidental de Salud \$27.649, Nueva EPS \$23.115, Emssanar EPS \$11.401, entre otras.
- c) **Deudores Varios:** Este rubro a 31 de diciembre de 2023 corresponde a saldos por cobrar, el valor más representativo corresponde a Red Empresarial de Servicios S.A. por valor de \$ 1.058.151, seguido de Proyecto Paraguay con corredor Empresarial \$653.626, Proyecto del producto Baloto \$289.000, entre otros.
- d) **Deterioro:** Corresponde a deterioro de incapacidades, por rubros no recuperables que correspondían al año 2022 y anteriores, de las entidades; Servicios Occidental de Salud \$18.949, Nueva EPS \$14.070, Coomeva \$12.097, entre las más representativas.

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	1.401.305	928.840
ANTICIPO IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	13.101	7.582
RETENCION EN RENTA QUE NOS PRACTICARON	113.356	90.466
RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.231	3.162
DESCUENTOS TRIBUTARIOS (a)	255.545	497.288
AUTORRETENCION RENTA	921.256	692.187
AUTORRETENCION DE ICA	11.813	12.429
Total Activos por Impuestos Corrientes	2.719.606	2.231.954

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Este rubro está representado en los anticipos de impuesto de renta, anticipos de ICA, Retenciones de Ica, retenciones en la fuente, Descuentos tributarios en activos fijos reales productivos y donaciones y autorretención a título de renta e Ica.

- a) **Descuentos tributarios:** Los descuentos tributarios, corresponden a los IVA por compra de activos reales productivos, además del 25% de las donaciones. Para el año 2023 disminuyó las compras de activos productivos lo cual conlleva a una disminución en el descuento.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	291.904	247.826
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	21.930	32.194
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	4.600	6.432
IMPUESTO A LA VENTA POR PAGAR	1.828.764	1.770.765
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.731.390	3.955.720
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	90.922	106.934
DERECHOS DE EXPLOTACION POR PAGAR	790.108	810.063
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	6.759.618	6.929.933

Ley 2277 de 2022.

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

- **Impuesto sobre la renta y complementarias personas jurídicas**
Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2022 (Art.240 del Estatuto Tributario/ Art.7 de la ley 21277 de 2022).
La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%)
- **Tarifa especial para dividendos o participaciones recibidos por sociedades nacionales**
Los dividendos y participaciones pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales, provenientes de distribución de utilidades que hubieren sido consideradas como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, conforme a lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 49 de este Estatuto, estarán sujetas a la tarifa del diez por ciento (10%) a título de retención en la fuente sobre la renta, que será trasladable e imputable a las personas naturales residentes.
- **Dividendos recibidos por personas naturales residentes.**
Los dividendos provenientes de utilidades no gravadas: Según el Numeral 3 del Art. 49 E.T., integran la base gravable del Impuesto de Renta y se les aplicará la tarifa del Art. 241 E.T. Se gravará con tarifas entre 0% para aquellos que sean inferiores a 1.090 UVT y el 39% para aquellos que superen

las 31.000 UVT (El Art. 241 E.T.). Los dividendos provenientes de utilidades gravadas: Parágrafo 2° Art. 49 E.T. Continuarán gravadas a la tarifa establecida en el Art. 240 E.T.

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

- **Deducción de impuestos pagados y otros**

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

- **Determinación oficial de impuestos mediante factura**

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

La ley 2277 de 2022 modificó el Art 424 de Estatuto Tributario, adiciona en este el “*numeral 19 - Incentivos de premio inmediato de Juegos de suerte y azar territoriales.*” El ingreso generado por incentivos de premios se encuentra excluido de IVA.

- **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.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

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. Abordaremos este tema a continuación.

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

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. reconocerá sus inventarios según el literal (c) la **sección 13.1 de NIIF para pymes**. Este rubro a diciembre 31 de 2023 presenta un saldo de \$523.450 el cual corresponde a el inventario de recargas de Synapsys Tech y el anticipo para recargas pagado a Codesa para cubrir la operación de los últimos días del año, Inventario de los tiquetes del producto Raspe y Listo e inventario para venta de sim Card representados de la siguiente manera:

INVENTARIOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
INVENTARIOS RECARGAS (a)	356.568	301.343
INVENTARIO DE MERCANCIA - TIQUETES RASPE Y LISTO (b)	156.148	310.257
INVENTARIO SIM CARD	379	379
INVENTARIO DE RECARGAS TAT	10.355	6.409
Total Inventarios	523.450	618.388

- a) Inventario de productos virtuales – recargas corresponde a la compraventa de medios de pago.
- b) Los inventarios de tiquetes raspe y listo relevan un decrecimiento debido al comportamiento en las ventas en el 2023 por consiguiente generando un impacto en menor medida en la adquisición de nuevos tiquetes para la venta.

Nota 8. Activos Intangibles

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. Hará reconocimiento de activos intangibles, de acuerdo con el principio general de reconocimiento de la **sección 18 párrafo 4**. El detalle de los activos intangibles que posee la compañía a 31 de diciembre de 2023 se detalla a continuación:

ACTIVOS INTANGIBLES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
SALDO INICIAL	26.665	7.827
ADICIONES	8.329	37.772
AMORTIZACION AÑO	(17.584)	(18.935)
Total Activos Intangibles	17.410	26.665

Las licencias adquiridas en el año corresponden a renovación de las licencias de los equipos administrativos y renovación de licencias de marketing digital, las cuales se amortizan por periodo de 1 año.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Nota 9. Otros Activos no Financieros

La composición de este rubro al cierre diciembre 31 de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
POLIZA DE CUMPLIMIENTO (a)	61.484	45.051
ARRENDAMIENTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.521	5.455
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS - DEPOSITOS	300	300
POLIZA DE VEHICULO	26.735	17.818
OTROS ANTICIPOS (b)	21.133	30.536
INVENTARIO DE FORMULARIOS (c)	69.379	134.610
Total Otros Activos No Financieros	181.552	233.769

- a) **Póliza de Cumplimiento:** El rubro representa las pólizas adquiridas como protección de la operación de las cuales tenemos, las pólizas de todo riesgo de los puntos de ventas, pólizas extracontractuales, pólizas de manejo global y póliza del contrato de concesión 014-2021, estas por su cuantía de acuerdo con la política contable son amortizadas a un (1) año.
- b) **Otros Anticipos:** Corresponde a anticipo del 3% sobre la venta de chance millonario a favor de Corredor Empresarial S.A. por concepto de publicidad de este producto, el cual se legaliza a medida que ejecutan las actividades comerciales y nos facturan.
- c) **Inventario de Formularios:** Corresponde al inventario de papelería tipo bond y térmico destinada para la venta de chance y otros productos de suerte y azar.

Nota 10. Inversiones permanentes

De acuerdo con la sección 11 en el párrafo 8 el literal (d), las inversiones permanentes serán catalogadas como instrumentos financieros no corrientes, no se tiene influencia significativa, control conjunto o control total por lo que se miden a costo, para el año 2023 hubo un incremento por valor de \$105.350.

INVERSIONES PERMANENTES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CODESA S.A.	1.869.565	1.869.565
SUPERSERVICIOS DEL ORIENTE S.A	78.705	78.705
OCCIDENTAL DEL JUEGOS	19.715	19.715
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	780.682	780.682
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	857.850	752.500
SUPERSERVICIOS DE MAGDALENA S.A.S	120.000	120.000
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO S.A.S	9.656	9.656
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES -RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.	383.800	383.800
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES-SUPERSERVICIOS DE MAGDALENA S.A.S	43.461	43.461
METODO POR UTILIDADES-INVERSION METODO DE PARTICIPACION - CODESA SA	93.990	93.990
METODO POR OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES - CODESA SA	(120.936)	(120.936)
Total Inversiones Permanentes	4.136.487	4.031.137

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Las adquisiciones corresponden a capitalización realizada en la sociedad RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A., por un valor total de \$105.350.

Hasta el año 2018 la compañía medía sus inversiones a valor intrínseco, a partir del 2019 su medición posterior es el modelo del costo. También se suspende el método de participación en Codesa S.A. a partir de este mismo año, debido que la compañía no tiene influencia significativa y su porcentaje de participación es minoritario, por tanto, no cumple para que se aplique el método de participación.

Nota 11. Propiedades, Planta y Equipo

Reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan la definición de activo.

Las propiedades, planta y equipo y su movimiento se detallan de la siguiente manera:

CONCEPTO	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	ACTIVOS BAJO LEASING	TOTAL
A Diciembre 31 2021	4.257.074	6.791.349	2.246.098	3.338.626	188.656	682.796	17.504.599
Depreciación Acumulada Dic 2022	0	-1.608.464	-252.734	-738.769	-47.539	-68.549	-2.716.055
Valor Neto a Dic 2022	4.257.074	5.182.885	1.993.364	2.599.857	141.117	614.247	14.788.543
Adiciones	0	0	409.092	736.728	134.340		1.283.736
Total Compras a Dic de 2023	4.257.074	5.182.885	2.402.455	3.336.585	275.457	614.247	16.072.279
Bajas y devoluciones	0	0	-121.775	-782.334	-3.600	0	-907.710
Depreciación Año 2023	0	-86.923	-309.859	-990.662	-68.549	-145.786	-1.602.107
Ajustes por depreciación de baja de activos	0	0	91.872	762.530	0		854.403
Saldo neto a diciembre 31 de 2023	4.257.074	5.095.962	2.062.694	2.326.119	203.308	468.460	14.416.865

Dentro de las compras más representativas durante el 2023 tenemos las siguientes:

DETALLE	VALOR
(99) MINI PC PARA RENOVACIÓN	183.926
CAMIONETA NUEVA AREA DE LOGISTICA	91.714
(22) MONITORES SAMSUNG 55" INDUSTRIALES PARA PLAN EXPANSIÓN	67.716
MAQUINA CLASIFICADORA PARA LABORES AREA DE TESORERÍA	64.500
(35) IMPRESORAS EPSON TMU 220 PARA PLAN EXPANSIÓN	38.745
(70) LECTORES DE CODIGO DE BARRAS - RENOVACIÓN	30.730
(30) IMPRESORAS EPSON TMU-220 PARA RENOVACIÓN	30.000
(6) PORTATILES HP 440 CORE I7 PARA RENOVACIÓN	25.140

En equipo de oficina y equipo de cómputo se reflejan bajas de activos totalmente depreciados por ello, aunque se observan significativos de forma independiente en costo y depreciación, neto de depreciación no

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

representan impacto. Todos ellos se hacen con el acompañamiento de la administración y auditoría interna y se dejan actas de baja del proceso realizado.

Nota 12. Propiedades de Inversión:

El saldo de las propiedades de Inversión se detalla de la siguiente manera.

PROPIEDAD DE INVERSION	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
TERRENOS	462.978	462.978
REVALUACION TERRENOS	951.947	951.947
EDIFICACIONES	507.288	507.288
REVALUACION EDIFICACIONES	559.422	559.422
Total Propiedad de Inversión	2.481.634	2.481.634
DETERIORO TERRENO	-51.874	-51.874
DETERIORO EDIFICACIONES	-14.658	-14.658
Total Propiedad de Inversión	2.415.102	2.415.102

Las propiedades de inversión se encuentran localizadas en las siguientes direcciones:

- Carrera 14 No 6-52/54 de Guadalajara de Buga, Cuyo arrendatario es Grupo de Entretenimiento Nacional GEN S.A.S
- Carrera 12 Calle 6 - 19 y 87 de Guadalajara de Buga, este inmueble se encuentra desocupado al cierre del año.
- Ubicado en la carrera 27 # 38-04 del municipio de Tuluá.
- Inmueble ubicado en la calle 32 # 22-36 del municipio de Tuluá.

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable estimado al momento que **SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.**, los cataloga como método e hipótesis empleado en la determinación del valor razonable si el valor razonable se obtiene el criterio técnico de un experto.

Los avalúos técnicos de las propiedades de inversión fueron realizados por el ingeniero civil Oscar Alberto Álvarez Mesa, matrícula profesional 19202-0412 del Cauca, registro evaluador I.G.A.C acta No 36 mayo 31 de 1996, y perteneciente al Registro Nacional de Avaluadores No 1895 y afiliado a lonja de propiedad raíz de Tuluá.

Estos avalúos se realizaron el diciembre de 2022, en cumplimiento de nuestra política contable, estos se deben realizar cada 5 años.

Los registros de los avalúos se reflejan en la información contable así: para la propiedad de inversión en las cuentas del ingreso cuando hay revaluaciones, en el gasto los deterioros y las cuentas 151610 de revaluación, para la propiedad y equipo en las cuentas 38 del patrimonio, cuentas del gasto por deterioro y 1516 de revaluación.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Nota 13. Obligaciones financieras

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE 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 es la siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
Obligaciones Financieras Corto Plazo		
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	81.945	65.539
Total Obligaciones Financieras Corto Plazo	81.945	65.539
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	294.128	527.726
Total Obligaciones Financieras Largo Plazo	294.128	527.726
Total Obligaciones Financieras	376.073	593.266

- a) **Corto Plazo:** Este rubro corresponde al saldo por adquisición de créditos con el banco BBVA con un plazo de 12 meses para pago de cesantías.
- b) **Largo Plazo:** Este rubro corresponde a leasing, con el Banco Bilbao Vizcaya Argentina Colombia S.A. por valor de \$161.022 y Banco de Occidente \$133.106.

Los créditos están garantizados mediante pagarés firmados por el representante legal de la Sociedad y los intereses han sido recocidos tanto en el gasto como en el pasivo.

Nota 14. Proveedores, Acreedores y Otras cuentas por pagar

PROVEEDORES: Con respecto al rubro de proveedores a corte diciembre 31 de 2023, y 31 de diciembre de 2022, a continuación, relaciono los saldos.

PROVEEDORES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PROVEEDORES NACIONALES	112.218	540.625
Total Proveedores	112.218	540.625

Saldo de proveedores más relevantes al cierre del año 2023.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

NIT	NOMBRE	SALDO
805012299	CODESA S.A	43.092
860350234	BRINKS DE COLOMBIA S.A.	33.235
805024578	OCCIDENTAL DE JUEGOS S.A	12.102
802005820	DITAR S.A.	10.557
	OTROS	13.232
TOTAL		112.218

Los saldos de proveedores más relevantes se dan por concepto de: CODESA soporte mes de diciembre. BRINKS DE COLOMBIA S.A, transporte de valores mes de diciembre, OCCIDENTAL DE JUEGOS S.A sostenimiento sorteo Chontico de diciembre, DITAR S.A compra de tiquetes para la venta del producto raspe y listo,

ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Las diferentes cuentas por pagar a los acreedores serán reconocidos 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 diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022 se detallan a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
COMISIONES	818	-
HONORARIOS	-	3.568
ARRENDAMIENTOS	1.992	816
SEGUROS	-	5.060
PUBLICIDAD	5.862	14.007
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (a)	116.406	41.737
PREMIOS POR PAGAR (b)	1.506.908	1.256.968
PREMIOS NO COBRADOS LEY 1393	23.758	77.949
DIVIDENDOS POR PAGAR (c)	106.806	-
OTROS ACREEDORES (d)	1.058.271	1.058.666
DESCUENTO BEPS 1%	54.512	50.744
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	6.932	2.282
DEPOSITOS EN GARANTIA	2.200	-
Total Acreedores Comerciales	2.886.659	2.535.669

- Otras Cuentas Por Pagar:** Obedece a cuentas pendientes de pago al cierre del año 2023 a SUCREDITO por \$63.726 descuentos de nómina, Colpensiones por \$24.760 correspondiente al 3% del pago Beps, BODEGA LA ESPERANZA \$ 14.183 anchetas especiales, entre otros.
- Premios por pagar:** Este rubro corresponde a los premios que quedaron pendientes por pagar a diciembre 31 de 2023, en ocasión al contrato de concesión 014-2021 suscrito con la Beneficencia del Valle S.A.
- Dividendos por pagar:** Saldo por \$106.806 del Sr Julio Antonio Cano, persona fallecida y sobre el cual no se ha definido la sucesión.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- d) **Otros acreedores:** Se revela evento de seguridad red externa con impacto en cartera sin reconocimiento de pago \$1.058.666 con cargo a Red Empresarial de Servicios S.A

Las cuentas por pagar comerciales que posee **SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.**, son menores a 12 meses, son obligaciones no vencidas, y sin ningún incumplimiento, no existen intereses de mora, sobre las cuentas por pagar.

Nota 15. Beneficios a Empleados

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE 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 diciembre 31 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CESANTIAS POR PAGAR (a)	586.004	495.984
INTERESES SOBRE CESANTIAS POR PAGAR (a)	68.782	57.354
VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR	211.711	210.160
LIBRANZAS	316	86.304
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	60	44
Total Beneficios a Empleados	866.873	849.845

- a) El incremento en salarios en el 2023 fue del 16% por ende afecta directamente en la liquidación de las cesantías e intereses de cesantía.

Nota 16. Otros Pasivos

Los saldos por Otros Pasivos corresponden a los saldos por pagar de los recaudos realizados al cierre del periodo 2023.

OTROS PASIVOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
GIROS	1.807.852	438.654
RECAUDOS GIROS	974.269	736.019
RECAUDOS CODESA	2.200.407	57.588
PRODUCTOS VIRTUALES	10.355	3.307
LOTERIA VIRTUAL	15.729	7.833
LOTERIA FISICA	115.497	-
BETPLAY	159.906	-
SERVICIOS PUBLICOS	668.295	1.224.927
OTROS RECAUDOS	53.983	33.418
PREMIACION INCENTIVO PREMIO INMEDIATO	22.952	-
VENTA BALOTO	61.623	48.591
RESERVA CHANCE MILLONARIO	3.234	7.668
CUENTAS POR PAGAR CONVENIOS	38.725	310.933
Total Otros Pasivos	6.132.827	2.868.937

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Las cuentas por pagar por concepto de recaudos de convenios tuvieron un incremento debido a que los bancos cerraron los últimos (4) días de año 2023, en consecuencia, no hubo pagos y se acumularon más días en comparación con el año 2022.

Nota 17. Impuestos Diferido

Los saldos por impuestos diferidos serán reconocidos por aquellas diferencias temporales que puedan surgir del estado de situación financiera y que indicarán el resultado por recuperar o por pagar en periodos futuros. SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. 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
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	1.432.261	1.018.288
Impuesto Diferido Neto	1.432.261	1.018.288

Impacto del Impuesto Diferido

IMPUESTO DIFERIDO	Patrimonio	Pasivo	Gasto
IMPACTO DEL IMPUESTO DIFERIDO	215.196	180.755	-34.441

Nota 18. Pasivos Estimados

El rubro de pasivos estimado corresponde a las provisiones por procesos de demandas laborales.

PASIVOS ESTIMADOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022	VAR %
LITIGIOS Y DEMANDAS	258.501	227.500	13,63%
Total Pasivos Estimados	258.501	227.500	13,63%

Este rubro corresponde a los valores provisionados por las demandas de tipo laboral en cursos que tienen la compañía, valores que se estiman de acuerdo con las pretensiones del demandante y concepto del asesor jurídico.

La variación que presentan los pasivos estimados obedece a la actualización por los procesos terminados en el transcurso del año 2023.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Nota 19. Patrimonio.

PATRIMONIO	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CAPITAL SOCIAL (a)	5.000.000	5.000.000
RESERVA LEGAL (b)	4.019.129	4.019.129
RESULTADO DEL EJERCICIO (c)	6.045.837	6.729.181
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (d)	2.196.675	567.458
RETENCION EN LA FUENTE IMPUTABLE A ACCIONISTAS (e)	-15.228	-10.435
SUPERÁVIT POR REVALUACION (f)	6.205.973	6.028.144
AJUSTE ADOPCION POR PRIMERA VEZ- NIIF (g)	1.162.869	1.608.649
Total Patrimonio	24.615.256	23.942.126

- a) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2023 está conformado por 5.000.000 acciones, con valor nominal de un peso (\$1) cada una, las cuales se encuentran suscritas y pagadas.
- b) **Reservas:** La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, La reserva no es distribible antes de la liquidación de la Compañía, en el año 2023 la compañía decidió no realizar reserva con ocasión al Art 452 de código de comercio, dicha norma exige a las sociedades anónimas constituir una reserva legal de mínimo el 50% del capital suscrito.
- c) **Resultado del ejercicio** Corresponde a las utilidades en el periodo y que se pondrá a disposición de los accionistas en la Asamblea ordinaria del año 2024, con respecto a las utilidades del año 2022 fueron distribuidas a los accionistas de acuerdo con aprobación por acta de asamblea # 86 de febrero de 2023.
- d) **Resultado del ejercicio acumulado:** Por medio del Acta N° 86 del 28 de febrero del 2023 en la aprobación del proyecto de distribución de utilidades correspondiente al año 2022 se lleva como utilidades retenidas el valor de \$1.457.300. Otros rubros que incrementaron el valor de esta cuenta son por efecto Niif por valor de \$119.163 y traslado de depreciación por revaluación por \$52.754
- e) **Retención en la fuente imputable a accionistas:** Este rubro corresponde a las retenciones que le aplicaron a SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. por concepto de dividendos decretados en año 2022, pagados en el año 2023, de la empresa SUPERSERVICIOS DEL MAGDALENA S.A.S. y SUPERSERVICIOS DEL ORIENTE DEL VALLE S.A., el derecho se trasladó a los socios y será descontado de las utilidades del año 2023.
- f) **Superávit por Revaluación:** corresponden al reconocimiento por revaluación por los avalúos realizados a todos los inmuebles de la compañía, el último avalúo fue en diciembre de 2022.
- g) **Ajustes por adopción por primera vez Niif:** corresponde a los diferentes ajustes que según la **sección 35 de NIIF para Pymes** no cumplieron las condiciones para ser catalogados como activos o pasivos y que en nuestro estado de situación financiera de apertura a 31 de diciembre de 2014 impactaron en gran manera el patrimonio de a SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A con un saldo final de \$1.162.869. En diciembre del 2023 se realiza ajuste con superávit por revaluación

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Nota 20. Ingresos Por Actividades Ordinarias

La composición de los ingresos por actividades es reconocida para SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. de acuerdo con la **sección 23 para pymes en el párrafo 1 que dice:** “Esta sección se aplicara al contabilizar los ingresos por actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones o sucesos:

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

Los ingresos Operacionales se descomponen así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
CHANCE (a)	39.146.248	39.678.643
CHANCE MILLONARIO (a)	2.810.084	3.698.475
DOBLE ACIERTO 3 CIFRAS (a)	3.506.823	3.918.328
DOBLE ACIERTO 4 CIFRAS (a)	2.095.470	1.894.631
INCENTIVOS SIN COBRO (a)	9.942.821	5.552.347
INCENTIVOS CON COBRO (a)	508.986	257.624
RASPA & LISTO (b)	6.657.869	10.750.900
RECAUDOS CODESA (c)	852.872	172.118
OTROS RECAUDOS	203.380	110.572
SERVICIOS PUBLICOS (c)	509.020	1.177.794
RECAUDOS GIROS	732.527	720.774
LOTERIA FISICA Y VITUAL	1.559.975	1.292.076
BETPLAY (d)	10.026.405	7.406.841
ASTRO MILLONARIO	1.286.741	1.276.444
FLETES GIROS (e)	3.504.200	4.802.812
OTROS RECAUDOS	16.360	85.192
CONVENIOS DE PAGO	615.514	865.952
BALOTO (f)	189.983	66.704
GIROS INTERNACIONALES	397.348	227.543
CORRESPONSALIAS BANCARIAS (g)	283.332	95.314
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	86.447.788	85.787.549

- a) **Ingresos de Apuestas Permanentes o Chance:** Este valor fue el resultado de la explotación del monopolio de apuestas permanentes en virtud del contrato de concesión No. 014 - 2021, en la zona 4 del departamento del Valle del Cauca. En el año 2023 se tuvieron estrategias publicitarias para impulsar productos como Doble Acierto cuatro cifras y los Incentivos, en consecuencia, permitió tener un gran crecimiento en dichos productos. El decrecimiento en los otros productos de chance es debido a los efectos en las dinámicas del mercado

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- b) **Raspe & Listo:** Se revela un decrecimiento significativo en los ingresos de Raspe frente al año 2022, debido a condiciones del mercado
- c) **Recaudos Codesa:** Durante el año 2022 los convenios (Epsa y Cepsa) se registraron en la cuenta de Servicios Públicos, para el periodo de 2023 se registran los convenios administrados por Codesa en la cuenta Recaudos Codesa
- d) **Betplay:** El sector de las apuestas deportivas tiene un incremento en el 2023, por consiguiente, se tiene una mayor participación producto de ese crecimiento tanto en apuestas como en los depósitos
- e) **Fletes Giros:** Se revela disminución en este rubro del 27,04% por situaciones del mercado de las diferentes modalidades de giros en la actualidad y el uso de todas las plataformas bancarias gratuitas afectando el ingreso y la actividad de giros.
- f) **Baloto:** Este producto entra al portafolio a mediados del año 2022. Para el año 2023 tenemos el ingreso de todo el año.
- g) **Corresponsalías Bancarias:** Se tuvo incremento debido a que en el 2023 se tuvieron nuevos convenios como es el Banco de Occidente y Banco Agrario

Nota 21. Costo 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 (Apuestas permanentes o chance), como también de las otras actividades tales como: Loterías, productos virtuales, Giros, recaudos, Betplay, etc.

COSTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
COSTOS APUESTAS PERMANENTES	43.476.284	42.750.843
INCENTIVO CON COBRO PREMIO INMEDIATO	5.436.163	8.571.613
COSTO DE OTROS PRODUCTOS	4.995.819	3.782.464
COSTOS COMUNES	7.517.350	6.343.749
Total Costos Operacionales	61.425.616	61.448.668

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Para los costos de personal se tienen en cuenta los rubros de salarios y prestaciones sociales que hacen parte de la operación directa de las apuestas permanentes.

Costos de apuestas Permanentes o Chance: Los costos derivados de la ejecución de la actividad de apuestas y se encuentran detallados así:

COSTOS APUESTAS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PREMIOS CHANCE	25.915.735	24.633.309
COSTO PERSONAL (a)	3.558.671	2.736.716
COMISIÓN CHANCE (b)	4.627.496	6.312.282
PAPELERIA CHANCE	504.403	403.074
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	6.961.252	6.600.006
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	69.613	66.000
COSTOS SORTEOS	218.933	197.449
CHANCE MILLONARIO	531.837	648.806
DOBLE CHANCE	992.601	1.071.071
INCENTIVOS VENTAS	1.581	-
CONTRIBUCION 3% BEPS (c)	94.162	82.130
Total Costos Ventas Apuestas Permanentes	43.476.284	42.750.843

- Los gastos de personal en el año 2023 aumentaron su valor por el incremento salarios del 16%.
- Comisiones de chance que son respaldadas mediante documento soporte electrónico emitido a la Dian. el decrecimiento es consecuencia de cambios en el plan de comisiones donde se tuvo un mayor incentivo a los otros productos, este efecto se puede reflejar en el incremento de dicho costo.
- Contribución 3% BEPS: de acuerdo con Circular 0009 de enero de 2022 expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público las empresas concesionarias de apuestas permanentes deben contribuir con el aporte mensual al colocador independiente correspondiente al 3% sobre los derechos de explotación de dichas ventas, para aquellos que tengan ingresos por chance inferior a 1 SMMLV.

Costos de Raspe & Listo: Los costos derivados de la ejecución de la actividad del producto Raspe & Listo y se encuentran detallados así:

COSTOS RASPE & LISTO	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PREMIOS INCENTIVO CON COBRO PI	3.780.757	6.012.071
COMISION INCENTIVO CON COBRO PI	447.365	729.674
IMPRESION Y NACIONALIZACION DE TIQUETES ICC	370.976	489.896
DERECHOS DE EXPLOTACION INCENTIVO CON COBRO PI	798.944	1.290.108
ADMINISTRACION DDE INCENTIVO CON COBRO PI	19.974	32.253
ADMINISTRACION ASOCIACION INCENTIVO CON COBRO PI	18.146	17.611
Total Costos Raspe & Listo	5.436.163	8.571.613

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

El decrecimiento en los costos de Raspe y Listo corresponde al comportamiento en las ventas generando la misma tendencia en el costo directo.

Costos de Otros Productos: Los costos derivados de la ejecución de las demás actividades tales como recaudos de giros, convenios de recaudo, venta de productos virtuales tales como pines, recargas, así como también el recaudo de servicios públicos y la ejecución del convenio con la empresa Corredor Empresarial S.A. concesionario a nivel nacional del producto Astro, se refleja al cierre del año 2023 así:

COSTOS OTROS PRODUCTOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
GIROS (a)	58.607	87.903
RECAUDOS CODESA	98.127	12.989
PRODUCTOS VIRTUALES	376.189	133.363
OTROS RECAUDOS	13.986	18.958
SERVICIOS PUBLICOS	68.527	159.410
LOTERIA VIRTUAL	66.746	55.973
LOTERIA FISICA	327.944	376.324
BETPLAY (b)	3.018.212	2.090.141
ASTRO MILLONARIO	429.411	338.240
FLETES GIROS	273.195	341.342
FORMULARIOS	187.714	151.954
CONVENIOS DE PAGO	1.220	(0)
BALOTO (c)	49.350	14.211
CORRESPONSALIAS BANCARIAS	26.592	1.657
Total Costos Ventas Otros Productos	4.995.819	3.782.464

- a) **Costo Giros:** Disminución de un 33,33% frente al año anterior por situación del mercado que se ha visto reflejada en la disminución del ingreso y por consecuencia en el costo también.
- b) La variación en el costo del **producto Betplay**, se debió al aumento en las recargas y por ende genera mayor pago de comisiones
- c) **El producto Baloto** comenzó a operar a mediados del año 2022 mediante contrato con el Operador Nacional de Juegos – ONJ. En cambio, en 2023 ha estado todo el año.

Costos Comunes: Están representados en aquellos costos que no pueden ser asociados a una línea de negocio en particular, por ende, son compartidos por todos los productos, entre los costos más representativos durante el año 2023 se encuentran los siguientes:

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

COSTOS COMUNES	DIC 31 de 2023
ARRENDAMIENTOS (a)	2.862.522
SERVICIO DE ENERGIA	619.349
VIGILANCIA (b)	1.509.699
HOSTING	295.540
SOPORTE, ACTUALIZACION Y MANTENIMIENTO	433.742
CANALES DE COMUNICACION	105.762
RECAUDO EFECTIVO (TRANSPORTADORAS)	215.850
SEGURIDAD SOCIAL C.I (c)	1.099.823
OTROS	375.063
TOTAL Costos Comunes	7.517.350

- a) Corresponde al costo de arrendamiento de locales para los puntos de ventas. En el año 2023 tuvo un incremento del 14,70% con respecto año 2022 de acuerdo con los aumentos en el canon establecido por Ley y también las aperturas de nuevos puntos durante dicho periodo.
- b) Servicio de escoltas, en el año 2023 se tuvo incremento en los honorarios al 16% y se creó nueva central de monitoreo en la ciudad de Buga, en consecuencia, aumenta el número de personal de seguridad. La variación del 2023 con respecto al año 2022 fue del 37,47%
- c) Apoyo económico de seguridad social para colocadores independientes. Estos costos están soportados mediante documentos soporte electrónico emitido a la Dian y se tuvo una variación decreciente en este costo del -0,75% en el año 2023.

Nota 22. 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:

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
GASTO DE PERSONAL (a)	4.233.612	3.754.233
HONORARIOS (b)	1.887.521	1.630.661
ARRENDAMIENTOS	976	6.676
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	74.080	66.986
SEGUROS	49.096	38.297
SERVICIOS (c)	704.002	575.588
GASTOS LEGALES	5.194	12.525
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	70.236	101.188
ADECUACION E INSTALACION	59.492	127.782
GASTOS DE VIAJE	16.328	26.063
DEPRECIACIONES (d)	1.602.107	1.231.849
AMORTIZACIONES	17.584	18.935
GASTOS DIVERSOS	282.682	322.037
DETERIORO	14.161	50.633
Total Gastos de Administración	9.017.072	7.963.453

- a) **Gastos de Personal:** Se revela la variación de aumento en este rubro, este aumento se da con ocasión al incremento en los salarios, en consecuencia, también se genera incremento en las prestaciones sociales y en los gastos de aportes a la seguridad social y aportes a parafiscales. El aumento también se justifica en que se crearon nuevos cargos lo genera incremento en la nómina.
- b) **Honorarios:** Se presenta incremento en el gasto respecto al año 2022, debido al aumento en las tarifas de los honorarios por nueva vigencia.
- c) **Servicios:** Este rubro de servicios a diciembre 31 de 2023, incremento por el sobre costo en las tarifas de servicios públicos como energía y acueducto durante el año 2023, adicional a IPC que en el año estuvo en 13,12%
- d) **Depreciaciones:** Corresponde a las depreciaciones del año de la propiedad, planta y equipo, generando un incremento respecto al año anterior por las compras de activos realizadas en el año.

Nota 23. Gastos Operacionales de Ventas

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
GASTO DE PERSONAL (a)	3.777.878	2.995.246
ARRENDAMIENTOS	24.899	65.863
SEGUROS	134.073	115.068
SERVICIOS (b)	991.032	903.098
GASTOS LEGALES	24.668	1.973
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	400.674	590.310
ADECUACION E INSTALACION	728.959	694.650
GASTOS DE VIAJE	69.415	48.265
GASTOS DIVERSOS (c)	481.770	489.787
Total Gastos Operacionales de venta	6.633.368	5.904.260

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- a) **Gastos de Personal:** Se revela la variación de aumento en este rubro, este aumento se da con ocasión al incremento en los salarios, en consecuencia, también se genera incremento en las prestaciones sociales y en los gastos de aportes a la seguridad social y aportes a parafiscales, también se crearon nuevos cargos lo que genera incremento en la nómina.
- b) **Servicios** Este rubro de servicios a diciembre 31 de 2023, incremento por el sobre costo en las tarifas de servicios públicos como energía y acueducto durante el año 2023, adicional a IPC que en el año estuvo en %13,12%
- c) **Gastos Diversos:** Están representados así: Elementos de aseo y cafetería \$44.583, Útiles y papelería \$77.877, Combustibles y lubricantes \$123.800, Taxis y Buses \$726, Casinos y restaurantes \$97.243, Parqueaderos \$6.302 y Otros Diversos \$ 131.964.

Nota 24. Otros ingresos operaciones

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
OTROS FINANCIEROS	11.501	11.826
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES (a)	152.278	137.494
INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	109.025	89.465
SERVICIO DE PARQUEADERO	40.951	81.329
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (b)	0	37.718
RECUPERACIONES (c)	241.360	216.884
INDEMNIZACIONES	15.610	112.929
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.389	3.016
AJUSTE AL PESO	89	67
DIVERSOS	2.168	2.071
RECUPERACION DE DETERIORO NIIF	16.907	0
CAMBIO EN EL VALOR RAZONABLE DE LA PROPIEDAD DE INVERSION (d)	0	279.893
RECUPERACION DE PASIVOS ESTIMANDOS (e)	103.000	51.500
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN OTRAS VENTAS (DB)	-411	-936
Total Otros Ingresos Operacionales	694.868	1.023.256

- a) **Dividendos y Participaciones:** Este rubro corresponde a los dividendos recibos por las inversiones en sociedades así: Superservicios del Magdalena SAS \$22.852, y Súper Servicios del Oriente del Valle SA. \$129.426.
- b) **Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo:** Ingreso correspondiente al año 2022 por venta de inmueble ubicado en el municipio de Restrepo por valor de \$ 23.050 y venta de un vehículo NISSAN NP300 modelo 2015 PLACA KCW354 por \$ 23.000.
- c) **Recuperaciones:** Reintegros de costos y gastos durante el periodo.

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- d) **Cambio en el valor razonable de la propiedad de inversión:** En el año 2022 se revelaron ingresos que genera los terrenos y edificaciones catalogados como propiedad de inversión por efectos de los avalúos realizados a dichos inmuebles en ese mismo periodo, de acuerdo con la sección 16 en su párrafo 16.7 Medición posterior al reconocimiento, se reconoce en el resultado los cambios en el valor razonable. Estos avalúos se realizaron el diciembre de 2022, en cumplimiento de nuestra política contable, estos se deben realizar cada 5 años.
- e) **Recuperación de pasivos estimados:** Reconocimiento de ingreso por actualización de provisiones por demandas y procesos jurídicos de acuerdo con informe emitido por el asesor jurídico, algunos rubros reconocidos en años anteriores que finalizó proceso en el 2023 y su valor fue menor a la provisión reconocida en su momento.

Nota 25. Otros Gastos Operacionales.

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES (a)	23.826	381.227
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES (b)	0	57.101
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.138	11.004
IMPUESTOS ASUMIDOS	2.636	1.769
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS (c)	75.167	20.179
GASTOS DIVERSOS (d)	567.446	550.114
Total Otros Gastos No operacionales	677.213	1.021.394

- a) **Perdida en Venta y Retiro de Bienes:** Corresponde a bajas y retiros de equipos de cómputo y comunicación, equipos de oficina y muebles y enseres, los cuales ocasionaron afectación en el estado de resultado de la compañía, debido que estos activos aún no se habían depreciado en su totalidad, por tanto, su saldo en libro se llevó al gasto. En el año 2022 se tuvo un mayor valor debido a que los avalúos que se hicieron en algunos inmuebles generaron deterioro.
- b) **Costas y Procesos Judiciales:** El rubro en el año 2022 corresponde a valores pagados por acuerdos de conciliación en procesos de demandas laborales.
- c) **Otros Gastos Extraordinarios:** Gastos que no están relacionados directamente con la actividad económica de la empresa por lo tanto son catalogados como no deducibles
- d) **Gastos Diversos:** este rubro está compuesto por, donaciones por \$394.994, provisión por demandas laborales \$ 171.000, multas, sanciones y litigios \$1.425 y otros por \$27.

Nota 26. Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
INTERESES FINANCIEROS	773.366	460.658
Total Ingresos Financieros	773.366	460.658

SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Los intereses financieros generados a diciembre 31 de 2023 corresponden a Intereses por rendimientos financieros en cuentas de ahorros y fiducias, y su incremento se debe al buen manejo y administración de los recursos.

Nota 27. Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
COMISIONES	10.569	12.512
INTERESES	116.240	112.169
Total Gastos Financieros	126.809	124.681

Superservicios del Centro del Valle reconoció valores producto de las operaciones financieras por un valor de \$126.809 durante el 2023 con un 1,71% de incremento en dichos rubros

Es importante precisar que se realiza reclasificación de presentación en el rubro de comisiones debido a cambio de cuenta en los gastos bancarios entre 2022 y 2023, para efectos de ser comparativas las cifras.

Saldo presentado A	DIC 31 de 2022	Ajuste por Re expresión	Saldo Re expresado
Otros gastos bancarios	4.810	-4.810	0
Comisiones	7.702	4.810	12.512

Nota 28. Gastos por Impuestos

GASTOS DE IMPUESTOS	DIC 31 de 2023	DIC 31 de 2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS (a)	3.731.390	3.955.720
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	-34.441	-119.163
OTROS IMPUESTOS Y TASAS (b)	293.229	243.271
Total Gastos de Impuestos	3.990.178	4.079.827

- a) Impuestos de Renta y Complementarios: El impuesto de renta disminuyó debido al decrecimiento en algunos ingresos y el aumento significativo en los gastos salariales y compras de bienes y servicios.
- b) Otros Impuestos y Tasas: Este rubro corresponde a los impuestos de industria y comercio y avisos tablero, impuestos de vehículos, Impuesto predial, Tasa Supersalud, Impuesto gravámenes a los movimientos financieros (GMF), Impuesto al consumo.

Nota 29. – Otros Resultados Integrales.

Las partidas presentadas en otros resultados integrales son reflejo del impacto del reconocimiento de los de los avalúos técnicos realizados en el año 2022, estas variaciones se dan por efecto de las revaluaciones como mayor valor en terrenos y edificaciones por \$ 2.031.630, impuesto diferido por (\$352.380) y el efecto de la

depreciación por revaluación por (\$48.671). Para el año 2023 solo tuvimos el efecto por la depreciación por (\$52.754) e impuesto diferido (\$215.196) por revaluación de dicho periodo.

Nota 30. – 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 31. – Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la gerencia ha determinado que no existe incertidumbre material relacionado con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas, ni la intención, ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones que afecten a futuro la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Los registros contables se realizaron bajo la premisa de negocio en marcha.

Nota 32. – Reclasificaciones

Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia. Todos los hechos económicos que afecten la Compañía han sido correctamente clasificados, descriptos y revelados en los estados financieros consolidados

Nota 33. - 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 a los 22 días de febrero de 2024.



HUGO ANDRES HOYOS VARGAS
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



JOHN JADER BEDOYA ABANIS
Contador Público TP286345-T
(Ver certificación adjunta)