

# **Estados Financieros Individuales**

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

## Tabla de Contenido

<b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	3
<b>ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES</b> .....	4
• Estado de la situación Financiera.....	4
• Estado Integral de Resultado.....	5
• Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
• Flujo de Efectivo.....	7
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	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.....	21
• Activos y Pasivo por Impuestos Corrientes.....	21
• Inventarios.....	24
• Activos Intangibles.....	25
• Otros activos no financieros.....	25
• Inversiones Permanentes.....	26
• Propiedad Planta y Equipo.....	27
• propiedades de Inversión.....	27
• Obligaciones Financieras.....	28
• Proveedores.....	29
• Acreedores y otras Cuentas por Pagar.....	29
• Beneficios a Empleados.....	30
• Otros Pasivos.....	31
• Impuesto Diferido.....	32
• Pasivos Estimados.....	32
• Patrimonio.....	33
• Ingresos Operacionales.....	34
• Costos de ventas.....	36
• Gastos de Administración.....	40
• Gastos de Venta.....	40
• Otros Ingresos Operacionales.....	41
• Otros Gastos Operacionales.....	42
• Ingresos Financieros.....	42
• Gastos Financieros.....	42
• Gastos por Impuestos.....	43
• Indicadores Financieros.....	44
• Otros Resultados Integrales.....	45
• Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	45
• Hipótesis de negocio en marcha.....	45
• Reclasificaciones.....	45
• Autorización de los Estados Financieros.....	45

## 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 2024; 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 2024, 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 2024 y 2023, 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 2024 y 2023, 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 2024 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 ANDRES 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 2024, 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en miles de pesos Colombianos)**  
**"Vigilados SuperSalud"**

<b>Activos</b>		NOTAS	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
<b>Activos Corrientes</b>			<b>24.812.487</b>	<b>22.454.421</b>
<b>11</b>	<b>DISPONIBLE</b>	<b>4</b>	<b>15.769.368</b>	<b>15.761.308</b>
1105	CAJA		3.564.048	2.777.804
1110	CUENTAS CORRIENTES		1.371.567	3.348.284
1120	CUENTAS DE AHORRO		251.614	213.365
1125	FONDOS		10.582.139	9.421.854
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>5</b>	<b>4.874.953</b>	<b>3.268.505</b>
1305	CLIENTES		2.069.677	1.052.999
1335	DEPOSITOS		14.161	14.161
1345	INGRESOS POR COBRRAR		837	11.724
1360	RECLAMACIONES		10.830	68.543
1365	CUENTAS POR COBRRAR A TRABAJADORES		15.421	8.114
1380	DEUDORES VARIOS		2.778.188	2.173.528
1390	DETERIORO		-14.161	-60.563
<b>13</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>6</b>	<b>2.899.848</b>	<b>2.719.606</b>
1355	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2.899.848	2.719.606
<b>14</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>7</b>	<b>737.944</b>	<b>523.450</b>
1435	ANTICIPO PRODUCTOS VIRTUALES		737.944	523.450
<b>18</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>9</b>	<b>530.375</b>	<b>181.552</b>
1805	ANTICIPOS Y AVANCES		530.375	181.552
<b>Activos No Corrientes</b>			<b>20.043.683</b>	<b>20.985.864</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES</b>		<b>4.242.631</b>	<b>4.136.487</b>
1205	ACCIONES	<b>10</b>	4.242.631	4.136.487
<b>15</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11</b>	<b>13.357.675</b>	<b>14.416.865</b>
1504	TERRENOS		4.263.872	4.263.872
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		5.666.371	5.650.871
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		5.849	23.952
1524	EQUIPO DE OFICINA		3.579.888	3.417.316
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		6.102.570	6.191.279
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		676.432	486.432
1570	MEJORAS EN PROPIEDADES		38.000	38.000
1575	ACTIVOS BAJO LEASING		749.179	752.100
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		-7.715.135	-6.397.607
1599	PROVISIONES Y DETERIOROS		-9.351	-9.351
<b>15</b>	<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>12</b>	<b>2.415.102</b>	<b>2.415.102</b>
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		2.415.102	2.415.102
<b>16</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>8</b>	<b>28.275</b>	<b>17.410</b>
1635	LICENCIAS		94.376	64.535
1698	AMORTIZACION ACUMULADA		-66.100	-47.125
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>44.856.171</b>	<b>43.440.285</b>
<b>Pasivos</b>		NOTAS	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
<b>Pasivos Corrientes</b>			<b>17.463.648</b>	<b>16.840.140</b>
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>13</b>	<b>91.667</b>	<b>81.945</b>
2105	OBLIGACIONES FINANCIERA CP		91.667	81.945
<b>22</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>14</b>	<b>612.348</b>	<b>112.218</b>
2205	NACIONALES		612.348	112.218
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>14</b>	<b>2.382.283</b>	<b>2.886.659</b>
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.487.673	1.657.937
2360	DIVIDENDOS POR PAGAR		221.383	106.806
2380	ACREEDORES VARIOS		656.695	1.112.784
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		14.332	6.932
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		2.200	2.200
<b>24</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>6</b>	<b>7.278.156</b>	<b>6.759.618</b>
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		4.010.537	3.731.390
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		1.958.857	1.828.764
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		85.973	90.922
2472	AL AZAR Y JUEGOS		843.805	790.108
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE		336.629	291.904
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		36.585	21.930
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENI		5.770	4.600
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>15</b>	<b>916.897</b>	<b>866.873</b>
2505	SALARIOS POR PAGAR		4.221	0
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		621.717	586.004
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		73.529	68.782
2525	VACACIONES		216.841	211.711
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA		589	376
<b>28</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>16</b>	<b>6.182.297</b>	<b>6.132.827</b>
2815	INGRESOS RECIBIDOS POR TERCEROS		6.182.297	6.132.827
<b>Pasivos No Corrientes</b>			<b>1.728.696</b>	<b>1.984.889</b>
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>13</b>	<b>58.505</b>	<b>294.128</b>
2105	OBLIGACIONES FINANCIERA LP		58.505	294.128
<b>26</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>18</b>	<b>127.500</b>	<b>258.501</b>
2635	PROVISIONES DIVERSAS		127.500	258.501
<b>27</b>	<b>DIFERIDOS</b>	<b>17</b>	<b>1.542.691</b>	<b>1.432.261</b>
2730	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		1.542.691	1.432.261
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>19.192.344</b>	<b>18.825.029</b>
<b>Patrimonio</b>		NOTAS	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		5.000.000	5.000.000
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>4.019.129</b>	<b>4.019.129</b>
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS		4.019.129	4.019.129
<b>36</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>6.536.811</b>	<b>6.045.837</b>
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO		6.536.811	6.045.837
<b>37</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>2.821.643</b>	<b>2.181.448</b>
3705	UTILIDADES ACUMULADAS		2.821.643	2.181.448
<b>38</b>	<b>SUPERAVIT POR VALORIZACIONES</b>		<b>6.123.375</b>	<b>6.205.973</b>
3805	DE INVERSIONES		-340.618	-278.165
3810	DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS		6.463.993	6.484.138
<b>39</b>	<b>RESULTADOS NO REALIZADOS</b>		<b>1.162.869</b>	<b>1.162.869</b>
3905	AJUSTE POR REEXPRESION NIIF-IFRS		1.162.869	1.162.869
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>19</b>	<b>25.663.827</b>	<b>24.615.256</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			<b>44.856.171</b>	<b>43.440.285</b>

Vigilado SuperSalud

HUGO ANDRÉS HOYOS VARGAS  
Representante Legal

JOHN JADER BEDOYA ABANIS  
Contador Público TP286345-T

CARLOS HERNÁNDEZ 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**

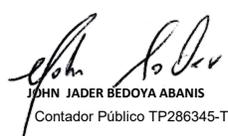
**Estado de Resultados y Otro Resultado Integral**  
**Con corte a 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en miles de pesos Colombianos)**

**"Vigilados SuperSalud"**

<b>Ingresos Operacionales</b>		<b>NOTAS</b>	<b>31 DICIEMBRE 2024</b>	<b>31 DICIEMBRE 2023</b>
41	<b>OPERACIONALES</b>	<b>20</b>	<b>93.950.007</b>	<b>86.447.788</b>
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		93.950.007	86.447.788
61	<b>COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>21</b>	<b>68.198.667</b>	<b>61.445.807</b>
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		68.198.667	61.445.807
	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>25.751.341</b>	<b>25.001.981</b>
42	<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>24</b>	<b>645.843</b>	<b>694.868</b>
4210	FINANCIEROS		5.606	11.501
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		146.265	152.278
4220	ARRENDAMIENTOS		161.647	109.025
4235	SERVICIOS		49.149	40.951
4245	UTIL EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8.000	0
4250	RECUPERACIONES		139.175	241.360
4255	INDEMNIZACIONES		0	15.610
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		33.105	2.389
4275	DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS		-27.176	-411
4295	DIVERSOS		130.071	122.164
51	<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>22</b>	<b>9.220.753</b>	<b>8.996.881</b>
5105	GASTOS DE PERSONAL		4.318.613	4.233.612
5110	HONORARIOS		1.234.187	1.887.521
5120	ARRENDAMIENTOS		120	976
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		80.258	74.080
5130	SEGUROS		32.654	28.905
5135	SERVICIOS		1.496.551	704.002
5140	GASTOS LEGALES		4.976	5.194
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		115.286	70.236
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		36.486	59.492
5155	GASTOS DE VIAJE		17.233	16.328
5160	DEPRECIACIONES		1.547.418	1.602.107
5165	AMORTIZACIONES		18.976	17.584
5195	DIVERSOS		317.825	282.682
5199	DETERIORO		168	14.161
52	<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTA</b>	<b>23</b>	<b>5.983.486</b>	<b>6.633.297</b>
5205	GASTOS DE PERSONAL		3.614.137	3.777.808
5220	ARRENDAMIENTOS		41.548	24.899
5230	SEGUROS		166.863	134.073
5235	SERVICIOS		739.556	991.032
5240	GASTOS LEGALES		55.929	24.668
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		385.953	400.674
5250	ADECUACION E INSTALACION		446.422	728.959
5255	GASTOS DE VIAJE		78.998	69.415
5295	DIVERSOS		454.081	481.770
53	<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>25</b>	<b>636.145</b>	<b>677.213</b>
5310	PERDIDA EN VTA Y RETIRO DE BIENES		11.664	23.826
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		53.867	85.940
5395	GASTOS DIVERSOS		570.614	567.446
	<b>RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>10.556.799</b>	<b>9.389.458</b>
43	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>26</b>	<b>665.508</b>	<b>773.366</b>
4310	INGRESOS FINANCIEROS		665.508	773.366
55	<b>FINANCIEROS</b>	<b>27</b>	<b>287.774</b>	<b>126.809</b>
5505	FINANCIEROS		287.774	126.809
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>10.934.533</b>	<b>10.036.015</b>
54	<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>28</b>	<b>4.397.722</b>	<b>3.990.178</b>
5415	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		90.285	-34.441
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS Y OTROS IMPUESTOS		4.307.437	4.024.619
	<b>Resultado Integral Total</b>		<b>6.536.811</b>	<b>6.045.837</b>

**Vigilado SuperSalud**

  
**HUGO ANDRES 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 2024 y 31 de diciembre 2023

(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
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>5.000.000</b>	<b>4.019.129</b>	<b>6.729.181</b>	<b>567.458</b>	<b>-10.435</b>	<b>1.608.649</b>	<b>6.028.144</b>	<b>23.942.126</b>
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
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>5.000.000</b>	<b>4.019.129</b>	<b>6.045.837</b>	<b>2.196.675</b>	<b>-15.228</b>	<b>1.162.869</b>	<b>6.205.974</b>	<b>24.615.256</b>
Traslado de utilidades	0	0	-6.045.837	6.045.837	0	0	0	0
Traslado depreciación revaluación	0	0	0	62.453	0	0	-62.453	0
Rete Fuente imputable a Accionistas	0	0	0	0	-14.627	0	0	-14.627
Rete Fuente Accionistas	0	0	0	0	15.228	0	0	15.228
Impuesto diferido por revaluación	0	0	0	0	0	0	-20.145	-20.145
Resultado integral del Año	0	0	6.536.811	0	0	0	0	6.536.811
Dividendos decretados y pagados	0	0	0	-5.468.696	0	0	0	-5.468.696
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2024</b>	<b>5.000.000</b>	<b>4.019.129</b>	<b>6.536.811</b>	<b>2.836.269</b>	<b>-14.627</b>	<b>1.162.869</b>	<b>6.123.376</b>	<b>25.663.827</b>

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 2024 y 31 de diciembre 2023

(Expresados en miles de Pesos)

Flujo de efectivo por actividades de Operación	NOTA	2024	2023
<b>Resultado del Ejercicio Neto</b>		<b>6.536.811</b>	<b>6.045.837</b>
<b>Más partidas que no afectan el efectivo</b>			
Gasto de Depreciaciones de PPYE		1.547.418	1.602.107
Ingreso (Gasto) Impuesto Diferido		90.285	-34.441
Gasto por costo amortizado		47.415	0
Ingreso por costo amortizado		-30.657	0
Gasto pérdida en baja de PPYE		3.908	53.307
Gasto Deterioro Deudores Varios Incapacidades		168	14.161
Gasto Amortización intangibles		18.976	17.584
Gasto de Provisión impuesto de Industria y comercio		85.973	90.922
Gastos de provisión de impuesto de renta		4.010.537	3.731.390
<b>Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>12.310.835</b>	<b>11.520.867</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>			
Cientes y otras cuentas por cobrar		-1.623.374	-1.107.572
Activos por impuestos corrientes		-180.242	-487.652
Inventarios		-214.494	94.938
Otros activos no financieros		-348.823	52.217
Pasivos Estimados		-131.001	31.001
Proveedores		500.130	-428.407
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		-504.376	350.990
Pasivo por impuestos		-3.577.971	-3.992.628
Beneficios a empleados		50.024	17.028
Otros Pasivos		49.470	3.263.890
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación</b>		<b>6.330.178</b>	<b>9.314.672</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>			
Adquisición de activos intangibles		-29.841	-8.329
Adquisición y Capitalización de inversiones en Sociedades		-106.144	-105.350
Adquisición de propiedad y equipo		-492.136	-1.283.736
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión</b>		<b>-628.122</b>	<b>-1.397.414</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>			
Obligaciones Financieras por prestamos		551.205	523.716
Egreso por prestamos Financieros		-777.106	-740.909
Pago de dividendos Distribuidos a Accionistas		-5.468.696	-5.110.017
Acciones propias readquiridas		0	-42.700
Retención Imputable a accionista		601	-4.794
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación</b>		<b>-5.693.996</b>	<b>-5.374.704</b>
<b>Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>8.060</b>	<b>2.542.553</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>		<b>15.761.308</b>	<b>13.218.753</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<b>4</b>	<b>15.769.368</b>	<b>15.761.308</b>

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 2024, 2023

*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, Riófrio, 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.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

---

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 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.

Debido al contrato atípico de asociación del 23 de julio de 2021 cuyo objeto consiste en operar y ofertar el incentivo con cobro de premio inmediato de los Juegos de Suerte y Azar territoriales, cuyo nombre comercial genérico adoptado por el CNJSA corresponde a "RASPA&LISTO", reglamentado por el Decreto 808 de 2020, el Acuerdo 572 de 2021 expedido por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar y bajo las especificaciones del Anexo No 2. Para su cumplimiento, las partes prestarán toda su cooperación aportando cada una de ellas lo necesario en cuanto a red tecnológica, recursos materiales y humanos, conservando su independencia técnica, financiera y administrativa, sin relación de servicio de ninguna índole entre las mismas.

La asociación "RASPE Y GANE" toma la decisión de nombrar representante legal a SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. La decisión fue tomada el día 10 de abril de 2024 mediante Asamblea de Asociados de carácter extraordinaria, como consta en el acta 04 de la asociación. Así las cosas, a partir del 01 de mayo de 2024, la sociedad SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. es la nueva representante legal de la Asociación "RASPE Y GANE".

## **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 2023, así:

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Saldo presentado A	2023	Ajuste por Re expresión	Saldo Re expresado
Gastos Operacionales de Administración	9.017.072	-20.191	8.996.881
Costos de ventas	61.425.616	20.191	61.445.807

Al rubro Costo de ventas se reclasificaron en presentación los valores correspondientes al gasto reconocido por la compra de la póliza de cumplimiento de acuerdo con las garantías exigidas en el contrato de derechos de explotación, en los estados financieros 2023, fueron revelados en el rubro de Gastos operacionales de administración.

### 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 2024 y 31 de diciembre de 2023.

**Estado de Resultados:** por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

**Estado de Cambios en el Patrimonio:** por los periodos terminados 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

**Estado de Flujos de Efectivo:** por los periodos terminados 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

## 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**

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

---

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.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

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:

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.

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 EFECTIVO	2024	2023
Caja General (a)	3.564.048	2.777.804
Bancos Cuentas Corrientes	1.371.567	3.348.284
Bancos Cuentas Ahorros	251.614	213.365
Rotatorio Moneda Nacional (b)	557.694	1.429.281
Fideicomisos (c)	9.672.482	7.605.791
Fondo De Inversión Bbva Premios Raspe Y Gane (d)	351.963	386.783
<b>Total Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>15.769.368</b>	<b>15.761.308</b>

- a) **Caja General:** El aumento en el saldo de la caja obedece a que al finalizar diciembre se provisionaron las cajas para el pago de adulto mayor que iniciaba los primeros días de enero.
- b) **Rotatorio Moneda Nacional:** Recursos custodiados por la transportadora, se tuvo un menor valor los últimos días de diciembre debido a los cierres bancarios
- 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. En esta cuenta se tiene efectivo restringido conforme a lo establecido en el artículo 25 del acuerdo 572 del 2021, establece que: "La asociación deberá constituir un encargo fiduciario en el cual, previo al inicio de la vigencia de cada emisión, se depositarán los recursos destinados al pago de premios mayores a 5.000 UVT, de la emisión respectiva" el valor para este concepto de \$1.045.735, don están clasificados en \$500.000 respaldo de premios de la emisión 037, \$500.000 para los premios de la emisión 038, depósitos para la creación de cuentas en fiducia por \$600 y rendimientos generados por los recursos consignados por \$45.134.
- 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 2024 quedó en \$351.963

### Efectivo Restringido:

El concesionario del juego de apuestas permanentes o chance deberá mantener como reserva mínima, según el art 7 del decreto 1350 del 2003 y numeral 3 del art 4 de la resolución 1270 de 2003.

El fondo de inversión BBVA para premios raspe y gane corresponde a fondo de reserva para incentivos con cobro en cumplimiento del decreto 176 del 2016 emitido el 03 de febrero de 2017

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

También del disponible y equivalentes se dispone recursos para el cumplimiento de contrato con Red Empresarial de Servicios S.A (Super Giros) en los puntos para el envío y pago de giros y pago de convenios de Super Giros.

## 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:

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
Clientes Nacionales (a)	2.069.677	1.052.999
Depositos	14.161	14.161
Ingresos Por Cobrar	837	11.724
Reclamaciones (b)	10.830	68.543
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	15.421	8.114
Deudores Varios (c)	2.778.188	2.173.528
Deterioro (d)	-14.161	-60.563
<b>Total Clientes y otras cuentas por cobrar</b>	<b>4.874.953</b>	<b>3.268.505</b>

- 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 2025, el valor más representativo es el de Corredor Empresarial con un saldo de \$1.272,668 de acuerdo con el comportamiento de los productos de Betplay y Astro.
- b) **Reclamaciones:** Corresponde a cuentas por cobrar a las EPS por concepto de incapacidades, entre las cuales se encuentra Servicios Occidental de Salud \$5.256, Nueva EPS \$2.796, Emssanar EPS \$794, y AXA Colpatria \$2.039.
- c) **Deudores Varios:** Este rubro a 31 de diciembre de 2024 corresponde a saldos por cobrar, el valor más representativo corresponde a Red Empresarial de Servicios S.A. por valor de \$ 627.381, seguido de Proyecto Paraguay con corredor Empresarial \$1.795.990, Proyecto del producto Baloto \$289.000, entre otros.
- d) **Deterioro:** Corresponde a deterioro de incapacidades, proceso jurídico por liquidación de Coomeva por valor de \$12.097, embargo de la UGPP por \$1.269 y \$795 de las cuentas del banco de Occidente y BBVA respectivamente.

## 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:

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
Anticipo De Impuesto De Renta	1.551.008	1.401.305
Anticipo Impuesto Industria Y Comercio	2.957	13.101
Retencion En Renta Que Nos Practicaron	84.519	113.356
Impuesto De Industria Y Comercio	4.455	3.231
Sobrantes En Liquidacion Privada De Impuestos	8.989	8.870
Descuentos Tributarios (a)	201.242	255.545
Autorretencion Renta	1.043.990	921.256
Autorretencion De Ica	2.681	2.943
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>2.899.841</b>	<b>2.719.606</b>

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 2024 disminuyó las compras de activos productivos lo cual conlleva a una disminución en el descuento.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
Retencion En La Fuente Por Pagar (a)	336.629	291.904
Impuesto A Las Ventas Retenido (a)	36.585	21.930
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido (a)	5.770	4.600
Impuesto A La Venta Por Pagar (a)	1.958.857	1.828.764
Impuesto De Renta Y Complementarios (b)	4.010.537	3.731.390
Impuesto De Industria Y Comercio (b)	85.973	90.922
Derechos De Explotacion Por Pagar (c)	843.805	790.108
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>7.278.156</b>	<b>6.759.618</b>

- a) Los valores por retenciones en la fuente, IVA e ICA retenidos corresponden a saldo por pagar por concepto de retenciones practicadas, las cuales fueron canceladas en las correspondientes declaraciones en el mes de enero 2025.
- b) Los impuestos por pagar de Renta y Complementarios e Industria y Comercio corresponden a las liquidaciones del impuesto con base en las normas fiscales que se presenta y cancela en las fechas de vencimientos en el año 2025.
- c) Los Derechos de Explotación e Impuesto a las ventas por pagar (IVA) del mes de diciembre del 2024 fueron presentados y cancelados en enero del 2025

Las principales novedades de la reforma tributaria se resumen a continuación:

- **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 periodo gravable por parte del contribuyente, que tengan relación de causalidad con su actividad económica, con excepción del Impuesto sobre la renta y complementarios. En el caso del gravamen a los movimientos financieros será deducible el cincuenta por ciento (50%) que haya sido efectivamente pagado por los contribuyentes durante el respectivo año gravable, independientemente que tenga o no relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente, siempre que se encuentre debidamente certificado por el agente retenedor. Las deducciones de que trata el presente artículo en ningún caso podrán tratarse simultáneamente como costo y gasto de la respectiva empresa.
- **Determinación oficial de impuestos mediante factura**  
La Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN está facultada para facturar el impuesto sobre la renta y complementarios, que constituye la determinación oficial del respectivo impuesto y presta mérito ejecutivo. La notificación de la factura del impuesto sobre la renta y complementarios se realizará en los términos del artículo 566-1 del presente Estatuto, contra la cual no procederá recurso alguno, sin perjuicio de que el contribuyente agote los procedimientos para que la factura no preste mérito ejecutivo.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

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 liquidara al momento de presentación de la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios. tendrá destinación para programas sociales que ayuden a mitigar la pobreza extrema, y al mejoramiento de la calidad de vida del adulto mayor, y con altos grados de discapacidad visual, absoluto o parálisis que afecten a tres (3) o más extremidades y personas con movilidad reducida. El valor del aporte no podrá ser tratado como un ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, ni dará lugar a ningún beneficio tributario.

- **Ganancias Ocasionales**

La reforma tributaria modificó varias de las disposiciones sobre las ganancias ocasionales que serán aplicables desde el año gravable 2023, entre ellas la tarifa de ganancias ocasionales para las sociedades nacionales.

La ley 2277 de 2022 modificó el tratamiento tributario para las ganancias ocasionales, entre los cambios se evidencia una modificación a la tarifa del impuesto de ganancias ocasionales para las sociedades y entidades nacionales y extranjeras. 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 2024 presenta un saldo de \$737.4944 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 representados de la siguiente manera:

INVENTARIOS	2024	2023
Inventarios Recargas (a)	386.563	356.568
Inventario De Mercancia - Tiquetes Raspe Y Listo (b)	314.500	156.148
Inventario Sim Card	0	379
Inventario De Recargas Tat	36.881	10.355
<b>Total Inventarios</b>	<b>737.944</b>	<b>523.450</b>

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- a) Inventario de productos virtuales – recargas corresponde a la compraventa de medios de pago.
- b) Los inventarios de tiquetes de raspe y listo presentan un crecimiento de existencias debido al ingreso de nuevas emisiones y una disminución en las ventas con respecto al año anterior es decir una baja rotación.

## 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 2024 se detalla a continuación:

ACTIVOS INTANGIBLES	2024	2023
Saldo Inicial	17.410	26.665
Adiciones (a)	29.841	8.329
Amortizacion Año	-18.976	-17.584
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>28.275</b>	<b>17.410</b>

- a) 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.

## Nota 9. Otros Activos no Financieros

La composición de este rubro al cierre diciembre 31 de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es la siguiente:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2024	2023
Poliza De Cumplimiento (a)	66.107	61.484
Arrendamientos Pagados Por Anticipado	5.769	2.521
Otros Activos No Financieros - Depositos	300	300
Poliza De Vehiculo	28.583	26.735
Otros Anticipos (b)	16.757	21.133
Inventario De Formularios (c)	113.273	69.379
Otros Activos No Financieros- Dotacion Y Suministros (d)	299.587	0
<b>Total Otros Activos No Financieros</b>	<b>530.375</b>	<b>181.552</b>

- 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.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- 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.
- d) **Otros Activos No Financieros- Dotación Y Suministros:** Dotación adquirida por la empresa en el mes de diciembre del 2024 para el personal de Super Servicios del Centro del Valle S.A, donde se espera que los beneficios se extiendan realmente para el periodo siguiente; año 2025

## 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.

INVERSIONES PERMANENTES	2024	2023
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	857.850
Superservicios De Magdalena S.A.S	120.000	120.000
Innovando, Juegos Y Entretenimiento S.A.S	0	9.656
Servicios Transaccionales De Colombia S.A.S.	115.800	0
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
<b>Total Inversiones Permanentes</b>	<b>4.242.631</b>	<b>4.136.487</b>

En el 2024 se adquirieron 115.800 acciones en SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA S.A.S. y fue liquidada la sociedad INNOVANDO JUEGOS Y ENTRETENIMIENTO SAS

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.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

## 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:

COSTO	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONES	ACTIVOS BAJO LEASING	TOTAL
Saldo a 31 de diciembre de 2023	4.263.872	5.688.871	23.952	3.417.316	6.191.279	486.432	752.100	20.823.823
(+) Compras	-	15.500	-	185.307	101.330	190.000	-	492.136
(-) Disposición de propiedad, planta y equipo	-	-	18.103	22.736	190.039	-	2.921	233.799
Saldo a 31 de diciembre de 2024	4.263.872	5.704.371	5.849	3.579.888	6.102.570	676.432	749.179	21.082.160
DEPRECIACIÓN	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONES	ACTIVOS BAJO LEASING	TOTAL
Saldo a 31 de diciembre de 2023	-	599.604	20.704	1.354.081	3.865.805	283.124	283.640	6.406.957
(+) Depreciación	-	86.923	358	324.357	921.065	69.148	145.567	1.547.418
(-) Disposición de propiedad, planta y equipo	-	-	18.103	21.176	189.857	-	755	229.891
Saldo a 31 de diciembre de 2024	-	686.527	2.958	1.657.262	4.597.013	352.272	428.452	7.724.485
Saldo Neto 31 de diciembre de 2023	4.263.872	5.089.268	3.248	2.063.235	2.325.474	203.308	468.460	14.416.865
Saldo neto 31 de diciembre de 2024	4.263.872	5.017.844	2.891	1.922.625	1.505.556	324.160	320.727	13.357.675

Dentro de las compras más representativas durante el 2024 tenemos las siguientes: Compra de camioneta para Gerencia por valor de \$190.000 y compra de 6 contadoras de monedas para los Acopios por valor de \$21.000

En Maquinaria y equipo, equipo de oficina, y equipo de cómputo reflejan bajas de activos totalmente depreciados por ello, aunque se observan significativos de forma independiente en costo y depreciación, de forma neta no representan impacto. Todos ellos se hacen con el acompañamiento de la administración y auditoría interna y se dejan actas de baja del proceso realizado.

La propiedad planta y equipo se lleva al costo histórico, exceptuando los bienes raíces que se reconoce su revaluación, y el método de depreciación que se aplica es en Línea Recta.

## Nota 12. Propiedades de Inversión:

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

PROPIEDAD DE INVERSION	2024	2023
Terrenos	462.978	462.978
Revaluacion Terrenos	951.947	951.947
Edificaciones	507.288	507.288
Revaluacion Edificaciones	559.422	559.422
<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>2.481.634</b>	<b>2.481.634</b>
Deterioro Terreno	-51.874	-51.874
Deterioro Edificaciones	-14.658	-14.658
<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>2.415.102</b>	<b>2.415.102</b>

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.

La propiedad que presentó deterioro para el año 2022, es la ubicada en la Carrera 12 Calle 6 - 19 y 87 de Guadalajara de Buga.

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 avaluador 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.

### **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:

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2024	2023
<b>Obligaciones Financieras Corto Plazo</b>		
Obligaciones Financieras Corto Plazo	91.667	81.945
<b>Total Obligaciones Financieras Corto Plazo</b>	<b>91.667</b>	<b>81.945</b>
<b>Obligaciones Financieras a Largo Plazo</b>		
Obligaciones Financieras Largo Plazo	58.505	294.128
<b>Total Obligaciones Financieras Largo Plazo</b>	<b>58.505</b>	<b>294.128</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>150.171</b>	<b>376.073</b>

- 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 \$14.296 y Banco de Occidente \$44.209.

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 2024, y 31 de diciembre de 2023, a continuación, relaciono los saldos.

PROVEEDORES	2024	2023
Proveedores Nacionales	612.348	112.218
<b>Total Proveedores</b>	<b>612.348</b>	<b>112.218</b>

Los saldos de proveedores más relevantes se dan por concepto de: DITAR S.A compra de tiquetes para la venta del producto raspe y listo por valor \$195.075, SJ SEGURIDAD PRIVADA LTDA, Servicio de Escoltas y Dotación para personal de seguridad por valor \$ \$151.710, STAGE GROUP S.A.S Dotación para el personal por valor de \$89.496 entre otros

**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 2024 y diciembre 31 de 2023 se detallan a continuación:

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

ACREEDORES COMERCIALES	2024	2023
Comisiones	0	818
Arrendamientos	4.011	1.992
Servicios Públicos	19.935	2.194
Seguros	3.444	0
Publicidad	3.553	5.862
Otras Cuentas Por Pagar (a)	102.207	116.406
Premios Por Pagar (b)	1.323.841	1.506.908
Premios No Cobrados Ley 1393	30.682	23.758
Dividendos Por Pagar (c)	221.383	106.806
Otros Acreedores (d)	627.381	1.058.271
Descuento Beps 1%	29.314	54.512
Anticipos Y Avances Recibidos	14.332	6.932
Depositos En Garantía	2.200	2.200
<b>Total Acreedores Comerciales</b>	<b>2.382.283</b>	<b>2.886.659</b>

- a) **Otras Cuentas Por Pagar:** Obedece a cuentas pendientes de pago al cierre del año 2024 a SUCREDITO por \$57.155 descuentos de nómina, Colpensiones por \$10.552 correspondiente al 3% del pago Beps, RED DE SERVICIOS DE NORTE DE SANTANDER S.A por \$ 29.354 por compensación de premios producto Raspe y Listo, entre otros.
- b) **Premios por pagar:** Este rubro corresponde a los premios que quedaron pendientes por pagar a diciembre 31 de 2024, en ocasión al contrato de concesión 014-2021 suscrito con la Beneficencia del Valle S.A.
- c) **Dividendos por pagar:** Saldo por \$221.383 del Sr Julio Antonio Cano, persona fallecida y sobre el cual no se ha definido la sucesión.
- d) **Otros acreedores:** Se revela evento de seguridad red externa con impacto en cartera sin reconocimiento de pago \$627.381 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 2024 y 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Salarios Por Pagar (a)	4.221	0
Cesantias Por Pagar (b)	621.717	586.004
Intereses Sobre Cesantias Por Pagar (b)	73.529	68.782
Vacaciones Consolidadas Por Pagar (c)	216.841	211.711
Libranzas	370	316
Retenciones Y Aportes De Nomina (d)	219	60
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>916.897</b>	<b>866.873</b>

- a) Salarios por pagar: El saldo en salarios por pagar se presenta por dos liquidaciones de contrato que se dieron el último día de diciembre.
- b) Las cesantías serán abonadas a los fondos de los empleados en febrero de 2025. Y los intereses se consignaron en enero de 2025.
- c) Corresponde a las vacaciones consolidadas y acumuladas al 31 de diciembre de cada año.
- d) Los aportes a seguridad social pendientes fueron cancelados con la Planilla en enero 2025.

## Nota 16. Otros Pasivos

Los saldos por Otros Pasivos corresponden a los saldos por pagar de los recaudos realizados al cierre del periodo 2024.

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Giros	3.308	1.807.852
Recaudos Giros	2.869.901	974.269
Recaudos Codesa	31.435	2.200.407
Productos Virtuales	38.043	10.355
Loteria Virtual	20.150	15.729
Loteria Fisica	202.543	115.497
Betplay	1.124.307	159.906
Servicios Publicos	417.284	668.295
Otros Recaudos	44.463	53.983
Otros Pagos (a)	1.011.691	0
Premiación Incentivo Premio Inmediato	0	22.952
Venta Baloto	89.312	61.623
Reserva Chance Millonario	2.309	3.234
Cuentas Por Pagar Convenios	327.552	38.724
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>6.182.297</b>	<b>6.132.827</b>

Las variaciones de forma representativa son afectadas por las fluctuaciones en el comportamiento de cada producto y las fechas de cierre de los bancos para cada año, estos valores son conciliados por medio de circularizaciones mensuales.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- a) **Otros Pagos:** Obedece a los recursos consignados en la Fiducia por las empresas pertenecientes a la asociación raspe y listo para la constitución del encargo fiduciario de los premios que superan los 5.000 UVT. Tanto la cuota como los rendimientos generados hasta el 31 de diciembre del 2024, este rubro es generado a partir del 01 de mayo de 2024, debido a que la sociedad SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. es la nueva representante legal de la Asociación "RASPE Y GANE".

## Nota 17. Impuestos Diferido

Los saldos por impuestos diferidos serán reconocidos por aquellas diferencias temporales que puedan surgir del estado de situación financiera frente a los saldos fiscales, 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 2024 es el siguiente:

IMPUESTO DIFERIDO	2024	2023
Impuesto Diferido Pasivo	1.542.691	1.432.261
<b>Impuesto Diferido Neto</b>	<b>1.542.691</b>	<b>1.432.261</b>

Concepto	Base Contable 2024	Base Fiscal 2024	Variación	Impuesto Activo (deducible)	Impuesto Pasivo (imponible)
Intangibles	0	-272.409.255	-272.409.255		95.343.239
Propiedades Planta Y Equipo	8.836.505.018	1.068.084.735	-7.768.420.284	421.428.917	1.868.776.775
<b>IMPUESTO DIFERIDO-PASIVO 2024</b>					<b>1.542.691.096</b>

Se genera un aumento en el impuesto diferido por al efecto que tienen las revaluaciones y las depreciaciones en la propiedad planta y equipo aumentando la base contable sobre la fiscal generando un impuesto diferido pasivo

IMPUESTO DIFERIDO	Patrimonio	Pasivo	Gasto
Impacto Del Impuesto Diferido	- 20.145	110.430	90.285

## Nota 18. Pasivos Estimados

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

PASIVOS ESTIMADOS	2024	2023
Litigios Y Demandas	127.500	258.501
<b>Total Pasivos Estimados</b>	<b>127.500</b>	<b>258.501</b>

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

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 área jurídica de la sociedad.

La variación que presentan los pasivos estimados obedece a la actualización por los procesos terminados en el transcurso del año 2024

## Nota 19. Patrimonio.

PATRIMONIO	2024	2023
Capital Social (a)	5.000.000	5.000.000
Reserva Legal (b)	4.019.129	4.019.129
Resultado Del Ejercicio (c)	6.536.811	6.045.837
Resultado De Ejercicios Anteriores (d)	2.836.269	2.196.675
Retencion En La Fuente Imputable A Accionistas (e)	-14.627	-15.228
Superávit Por Revaluacion (f)	6.123.375	6.205.973
Ajuste Adopcion Por Primera Vez- Niif	1.162.869	1.162.869
<b>Total Patrimonio</b>	<b>25.663.827</b>	<b>24.615.256</b>

- b) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2024 está conformado por 5.000.000 acciones, con valor nominal de un peso (\$1) cada una, las cuales se encuentran suscritas y pagadas.
- c) **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.
- d) **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 2025, con respecto a las utilidades del año 2023 fueron distribuidas a los accionistas de acuerdo con aprobación por acta de asamblea # 87 de marzo de 2024.
- e) **Resultado del ejercicio acumulado:** Por medio del Acta N° 87 del 20 de marzo del 2024 en la aprobación del proyecto de distribución de utilidades correspondiente al año 2023 se lleva como utilidades retenidas el valor de \$542.700 y el traslado de depreciación de revaluación por \$62.452 y depuración del efecto NIIF por impuesto diferido por valor de \$34.441
- f) **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 2023, pagados en el año 2024, 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 2024.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

---

- g) **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. La variación corresponde a la reclasificación a la cuenta de resultado del ejercicio acumulado por valor de \$62.452 por el efecto de la depreciación de las revaluaciones y sopesar el impacto de dicho valor en la utilidad vía gasto, de igual manera se registra el valor por el impuesto diferido por las diferencias temporarias de los inmuebles que no son propiedad de inversión y cuyo generado por la revelación se registra en el patrimonio por valor de \$20.145
  
- h) **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.

## 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.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Los ingresos Operacionales se descomponen así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023
Chance (a)	43.215.187	39.146.248
Chance Millonario (a)	1.909.050	2.810.084
Dooble Acierto 3 Cifras (a)	3.198.607	3.506.823
Dooble Acierto 4 Cifras (a)	1.926.356	2.095.470
Incentivos Sin Cobro (a)	10.207.861	9.942.821
Incentivos Con Cobro (a)	751.208	508.986
Raspa & Listo (b)	6.071.958	6.657.869
Recaudos Codesa (c)	162.810	852.872
Otros Recaudos	168.032	203.380
Servicios Publicos	671.090	509.020
Otros Ingresos (d)	319.742	0
Recaudos Giros (c)	1.483.599	732.527
Loteria Fisica Y Virtual	1.780.786	1.559.975
Loteria Fisica	1.585.251	1.391.174
Betplay (e)	14.783.323	10.026.405
Astro Millonario	1.316.118	1.286.741
Fletes Giros (f)	2.182.012	3.504.200
Otros Recaudos	0	16.360
Convenios De Pago	866.912	615.514
Productos Virtuales	1.601.543	1.601.829
Baloto	281.778	189.983
Giros Internacionales	620.509	397.348
Corresponsalias Bancarias (g)	563.152	283.332
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas (Db) (h)	-131.626	0
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>93.950.007</b>	<b>86.447.788</b>

- 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.  
Se presenta una variación significativa chance, en los incentivos con cobro y sin cobro debido al enfoque comercial durante el año 2024, y también al impulso por medios al producto Pagamás y también el lanzamiento del producto Super tómbola para el mes de junio del 2024
- b) **Raspe & Listo:** Se revela un decrecimiento significativo en los ingresos de Raspe frente al año 2023, debido a condiciones del mercado
- c) **Recaudos Codesa:** A partir de marzo del 2024 los convenios (Epsa y Cepsa) pasaron a ser convenios con Super Giros y no con codesa como estaba anteriormente, por ende, la cuenta de Recaudo giro tuvo un crecimiento frente al 2023 y la de recaudos Codesa una disminución.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- d) **Otros Ingresos:** Obedece a las facturas que se realizan por concepto de administración del producto Raspe & Listo, debido a que la sociedad SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A. es la nueva representante legal de la Asociación "RASPE Y GANE" a partir del 01 de mayo de 2024
- e) **Betplay:** El sector de las apuestas deportivas tiene un incremento en el 2024, por consiguiente, se tiene una mayor participación producto de ese crecimiento tanto en apuestas como en los depósitos
- f) **Fletes Giros:** Se revela disminución 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.
- g) **Corresponsalías Bancarias:** Se tuvo incremento debido al enfoque comercial para impulsar los productos de Corresponsalías Bancarias, adicional a la inclusión de nuevos convenios durante el 2023 y de los cuales se tuvieron en todo el 2024 como son Banco de Occidente y Banco Agrario
- h) **Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas (Db):** Notas crédito generadas a las facturas realizadas por el convenio de aguas de Buga, los ingresos de este convenio son recocidos en la cuenta de servicios Públicos

## 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.

<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Costos Apuestas Permanentes (1)	47.029.632	43.496.475
Incentivo Con Cobro Premio Inmediato (2)	5.539.449	5.436.163
Costo De Otros Productos (3)	7.774.024	4.995.819
Costos Comunes (4)	7.855.561	7.517.350
<b>Total Costos Operacionales</b>	<b>68.198.667</b>	<b>61.445.807</b>

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.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

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

<b>COSTOS APUESTAS</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Premios Chance	28.410.059	25.915.735
Costo Personal (a)	3.645.436	3.558.671
Comisión Chance (b)	5.328.696	4.627.496
Papelería Chance	615.955	504.403
Derechos De Explotación	7.344.992	6.961.252
Gastos De Administración	73.450	69.613
Costos Sorteos	239.244	218.933
Chance Millonario	339.815	531.837
Doble Chance	919.473	992.601
Incentivos Ventas	4.713	1.581
Contribucion 3% Beps (c)	86.734	94.162
Poliza De Cumplimiento	21.064	20.191
<b>Total Costos Ventas Apuestas Permanentes</b>	<b>47.029.632</b>	<b>43.496.475</b>

- a) Los gastos de personal en el año 2024 aumentaron su valor en mayor medida por el incremento de ley en salarios.
- b) Comisiones de chance que son respaldadas mediante documento soporte electrónico emitido a la Dian. el crecimiento es consecuencia del comportamiento en la venta de este producto
- c) 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.

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

<b>COSTOS RASPE &amp; LISTO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Premios Incentivo Con Cobro PI	3.576.399	3.780.757
Comision Incentivo Con Cobro PI	437.166	447.365
Impresion Y Nacionalizacion De Tiquetes ICC	440.059	370.976
Derechos De Explotacion Incentivo Con Cobro PI	728.635	798.944
Administracion Dde Incentivo Con Cobro PI	18.216	19.974
Administracion Asociacion Incentivo Con Cobro PI (a)	338.975	18.146
<b>Total Costos Raspe &amp; Listo</b>	<b>5.539.449</b>	<b>5.436.163</b>

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- a) **Administración Asociación Incentivo Con Cobro PI:** El crecimiento en los costos fue debido al contrato de administración delegada para el producto Raspe & Listo, suscrito entre Super Servicios del Centro del Valle S.A y Servicios Transaccionales de Colombia S.A.
3. **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 2024 así:

COSTOS OTROS PRODUCTOS	2024	2023
Giros	95.629	58.607
Recaudos Codesa	68.493	98.127
Productos Virtuales	407.345	376.189
Otros Recaudos	13.029	13.986
Servicios Publicos	77.571	68.527
Loteria Virtual	75.101	66.746
Loteria Fisica	422.913	327.944
Betplay (a)	3.108.151	912.745
Astro Millonario (b)	42.548	64.101
Fletes Giros	300.676	273.195
Formularios	101.687	187.714
Convenios De Pago	0	1.220
Baloto	57.199	49.347
Giros Internacionales	9.741	0
Corresponsalias Bancarias	49.415	26.592
Costos Fijos De Betplay (a)	2.563.418	2.105.467
Costos Fijos Super Astro (b)	381.106	365.310
<b>Total Costos Ventas Otros Productos</b>	<b>7.774.024</b>	<b>4.995.819</b>

- a) **Betplay:** En el año 2024 se decide manejar los costos fijos de betplay en una cuenta independiente, el rubro de costos fijos en el 2023 fue por valor de \$2.105.467. Para este mismo 2024 año hubo crecimiento en las comisiones debido a que la comisión vendedora por recargas pasó de 2% a 4%

Saldo presentado A	2023	Ajuste por Re expresión	Saldo Re expresado
Betplay (a)	3.018.212	-2.105.467	912.745
Costos Fijos De Betplay (a)	0	2.105.467	2.105.467

- b) **Astro Millonario:** En el año 2024 se decide manejar los costos fijos de Astro Millonario en una cuenta independiente, el rubro de costos fijos en el 2023 fue por valor de \$365.310.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Saldo presentado A	2023	Ajuste por Re expresión	Saldo Re expresado
Astro Millonario (b)	429.411	-365.310	64.101
Costos Fijos Super Astro (b)	0	365.310	365.310

- 4. 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 2024 se encuentran los siguientes:

COSTOS COMUNES	2024	2023
Arrendamientos (a)	3.053.709	2.862.521
Servicio De Aseo	0	216
Servicio De Energia	684.015	619.349
Acueducto Y Alcantarillado	50.654	48.336
Vigilancia (b)	1.532.537	1.509.699
Hosting	319.439	295.540
Fortinet	38.281	36.458
Administracion Datacenter	103.230	96.826
Shareplex	31.787	34.089
Soporte, Actualizacion Y Mantenimiento	533.439	433.742
Internet	5.516	21.200
Canal Compartido	15.168	14.446
Canales De Comunicacion	113.068	105.762
Administracion Puntos De Venta	47.495	41.844
Otros Arrendamientos Bienes Muebles	69.219	55.810
Recaudo Efectivo (Transportadoras)	183.590	215.850
Seguridad Social C.I (c)	977.077	1.099.823
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	97.338	25.838
<b>Total Costos Comunes</b>	<b>7.855.561</b>	<b>7.517.350</b>

- a) Corresponde al costo de arrendamiento de locales para los puntos de ventas.
- b) Servicio de escoltas y guardas de seguridad
- c) Apoyo económico de seguridad social para colocadores independientes. Estos costos están soportados mediante documentos soporte electrónico emitido a la Dian

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

## 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:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2024	2023
Gasto De Personal	4.318.613	4.233.612
Honorarios (a)	1.234.187	1.887.521
Arrendamientos	120	976
Contribuciones Y Afiliaciones	80.258	74.080
Seguros	32.654	28.905
Servicios (a)	1.496.551	704.002
Gastos Legales	4.976	5.194
Mantenimientos Y Reparaciones	115.286	70.236
Adecuacion E Instalacion	36.486	59.492
Gastos De Viaje	17.233	16.328
Depreciaciones (b)	1.547.418	1.602.107
Amortizaciones	18.976	17.584
Gastos Diversos	317.825	282.682
Deterioro	168	14.161
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>9.220.753</b>	<b>8.996.881</b>

- a) **Honorarios:** Desde el año 2024 se contabilizan los servicios tecnológicos de Estrategias Empresariales de Colombia E&E S.A.S, en la cuenta de asistencia técnica por ende hubo un decrecimiento en honorarios y un aumento en el rubro de servicios.
- b) **Depreciaciones:** Corresponde a las depreciaciones del año de la propiedad, planta y equipo, generando un decrecimiento respeto al año anterior debido a que los últimos años han disminuido las compras de activos.

## Nota 23. Gastos Operacionales de Ventas

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	2024	2023
Gasto De Personal	3.614.137	3.777.808
Arrendamientos	41.548	24.899
Seguros	166.863	134.073
Servicios	739.556	991.032
Gastos Legales	55.929	24.668
Mantenimientos Y Reparaciones	385.953	400.674
Adecuacion E Instalacion	446.422	728.959
Gastos De Viaje	78.998	69.415
Gastos Diversos	454.081	481.770
<b>Total Gastos Operacionales de venta</b>	<b>5.983.486</b>	<b>6.633.297</b>

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

En términos generales los gastos tuvieron decrecimiento debido al plan de ahorro implementado en la empresa por la situación económica del país y del mercado.

## Nota 24. Otros ingresos operaciones

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023
Otros Financieros	5.606	11.501
Dividendos Y Participaciones (a)	146.265	152.278
Ingresos Por Arrendamientos (b)	161.647	109.025
Servicio De Parquadero	49.149	40.951
Utilidad En Venta De Propiedad, Planta Y Equipo (c)	8.000	0
Recuperaciones (d)	139.175	241.360
Indemnizaciones	0	15.610
Ingresos De Ejercicios Anteriores	33.105	2.389
Ajuste Al Peso	74	89
Diversos	0	2.168
Recuperacion De Deterioro Niif	3.996	16.907
Recuperacion De Pasivos Estimandos (e)	126.001	103.000
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Otras Ventas (DB) (c)	-27.176	-411
<b>Total Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>645.843</b>	<b>694.868</b>

- a) **Dividendos y Participaciones:** Este rubro corresponde a los dividendos recibos por las inversiones en sociedades así: Superservicios del Magdalena SAS \$20.000, y Súper Servicios del Oriente del Valle SA. \$126.265.
- b) **Ingresos por Arrendamientos:** El ingreso es percibido por el alquiler de inmuebles propiedad de la empresa
- c) **Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo:** Ingreso correspondiente al año 2024 por venta de planta Eléctrica la cual fue devuelta y por ende se realiza nota crédito por \$8.000, en el rubro de devoluciones en venta hay valores adicionales correspondientes a otras operaciones
- d) **Recuperaciones:** Reintegros de costos y gastos durante el periodo como descuentos concedidos en el pago de impuesto predial, industria y comercio y el reintegro por facturación a asociados Raspe & Listo por el costo del encargo fiduciario para los premios mayores a 5.000 UVT
- e) **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.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

- f) **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 2024 y su valor fue menor a la provisión reconocida en su momento.

## Nota 25. Otros Gastos Operacionales.

OTROS GASTOS OPERACIONALES	2024	2023
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes (a)	11.664	23.826
Costos Y Gastos De Ejercicios Anteriores	21.991	8.138
Impuestos Asumidos	3.392	2.636
Otros Gastos Extraordinarios (b)	28.484	75.167
Gastos Diversos (c)	570.614	567.446
<b>Total Otros Gastos Operacionales</b>	<b>636.145</b>	<b>677.213</b>

- 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.
- b) **Otros Gastos Extraordinarios:** Gastos que no están relacionados directamente con la actividad económica de la empresa por lo tanto son catalogados como no deducibles
- c) **Gastos Diversos:** este rubro está compuesto por, donaciones por \$543.695, multas, sanciones y litigios \$26.880 y otros conceptos por \$39.

## Nota 26. Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	2024	2023
Intereses Financieros	665.508	773.366
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>665.508</b>	<b>773.366</b>

Los intereses financieros generados a diciembre 31 de 2024 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	2024	2023
Comisiones	177.737	10.569
Intereses	110.037	116.240
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>287.774</b>	<b>126.809</b>

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Superservicios del Centro del Valle reconoció valores producto de las operaciones financieras por un valor de \$287.774 durante el 2024, el incremento obedece a que en el 2024 se superó los montos permitidos para transacciones por la cuenta exenta del GMF

## Nota 28. Gastos por Impuestos

GASTOS DE IMPUESTOS	2024	2023
Impuesto De Renta Y Complementarios (a)	4.010.537	3.731.390
Impuesto De Renta Diferido	90.285	-34.441
Otros Impuestos Y Tasas (b)	296.899	293.229
<b>Total Gastos de Impuestos</b>	<b>4.397.722</b>	<b>3.990.178</b>

a) Impuestos de Renta y Complementarios:

### Conciliación de utilidad contable vs renta líquida a diciembre 31 de:

A continuación, se detalla la conciliación entre la utilidad antes de impuesto de renta y la renta líquida gravable al 31 de diciembre de 2024:

CONCEPTOS	2024	2023
<b>Utilidad Contable Antes de Impuestos de Renta</b>	<b>6.608.583</b>	<b>6.243.383</b>
<b>Mas:</b>	<b>4.996.361</b>	<b>4.582.906</b>
Impuestos Causados	4.010.537	3.731.390
Gravamen movimientos financieros (50%)	30.454	16.535
Perdida en venta de activos	0	0
Gastos sin relación de causalidad	683.547	510.987
Gastos no deducibles	271.822	323.994
<b>Menos:</b>	<b>- 146.265</b>	<b>- 165.174</b>
Impuestos pagados		
Ingresos no Constitutivos de Renta ni ganancia Ocasional -Dividendos NG	146.265	165.174
Ingresos contables no gravados	0	0
Utilidad en venta de activo fijo poseído por mas de dos años		
<b>Utilidad Fiscal o Renta Líquida al 31 De Diciembre De 2024- 2023</b>	<b>11.458.678</b>	<b>10.661.114</b>
<b>Impuesto sobre la Renta 35%</b>	<b>4.010.537</b>	<b>3.731.390</b>
Descuento Tributario	195.131	249.434
<b>Impuesto neto de Renta</b>	<b>3.815.406</b>	<b>3.481.956</b>

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.

# SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

Nit: 800.180.706-4

Nota 30. – Indicadores Financieros.

## SUPER SERVICIOS DEL CENTRO DEL VALLE S.A.

### Indicadores Financieros

Con corte a Diciembre 31 de 2024 y Diciembre 31 de 2023

*En miles de pesos colombianos*

<b>Con Corte A:</b>	<b>Indicador 2024</b>	<b>Indicador 2023</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>7.348.840</b>	<b>5.614.281</b>
<b>LIQUIDEZ</b>	<b>1,42</b>	<b>1,33</b>
<b>IMPORTANCIA DEL ACTIVO</b>	<b>55,32%</b>	<b>51,69%</b>
<b>ENDEUDAMIENTO</b>	<b>42,79%</b>	<b>43,34%</b>
<b>SOLVENCIA</b>	<b>57,21%</b>	<b>56,66%</b>
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	<b>11,24%</b>	<b>10,86%</b>
<b>RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b>	<b>41,13%</b>	<b>38,14%</b>
<b>RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS</b>	<b>23,53%</b>	<b>21,61%</b>
<b>CONTROL DE GASTOS</b>	<b>16,18%</b>	<b>18,08%</b>
<b>RAZON COBERTURA DE INTERESES</b>	<b>222,65</b>	<b>516,21</b>

## **Nota 31. – 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, Para el año 2023 solo tuvimos el efecto por la depreciación por (\$52.754) e impuesto diferido (\$215.196) por revaluación y para el año 2024 el efecto por la depreciación por (\$62.453) e impuesto diferido (\$20.145) por revaluación de dicho periodo.

## **Nota 32. – 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 33. – 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 34. – 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 35. - Autorización de los estados financieros**

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron a los 31 días de enero de 2025.



**HUGO ANDRÉS HOYOS VARGAS**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



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