

Estados Financieros Individuales

**Ejercicio 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de
2018**

Tabla de Contenido

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	3
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	6
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES	7
•Estado de la situación Financiera a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre del 2018.....	7
•Estado Integral de Resultado a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre del 2018.....	8
•Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre del 2018.....	9
•Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre del 2018.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
•Entidad que Reporta.....	11
•Bases de preparación de la Información Financiera.....	12
•Políticas Contables Significativas.....	13
•Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	20
•Clientes y otras cuentas por cobrar.....	20
•Activos por Impuestos Corrientes.....	21
•Inventarios.....	23
•Otros activos no financieros.....	24
•Inversiones Permanentes.....	24
•Propiedad Planta y Equipo.....	25
•Impuestos Diferidos.....	25
•Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	27
•Beneficios a Empleados.....	27
•Patrimonio.....	28
•Ingresos.....	29
•Gastos.....	32
•Costos de ventas.....	32
•Eventos Posteriores a la Fecha de Reporte.....	32
•Autorización de los Estados Financieros.....	33

Dictamen del Revisor Fiscal

A LOS SEÑORES
Miembros de la Asamblea General de Accionistas
RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.
Valledupar Cesar

1. OPINIÓN

He auditado los estados financieros de la Compañía **RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.** preparados conforme al Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí fueron fielmente tomados de los libros contables, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.** por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

2. FUNDAMENTO DE LA OPINION

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Conceptuó que la contabilidad de **RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.** durante el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder; se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; y existe la debida concordancia entre la Información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Cabe anotar que me declaro en independencia de **RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

3. CUESTIONES CLAVE DE AUDITORÍA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de **RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.** en el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019. Dichas cuestiones han sido tratadas en el

contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones. A continuación, las describo:

CONTROL INTERNO: En la compañía el control interno está inmerso en cada área y proceso y según mi evaluación, considero que se han observado medidas adecuadas de conservación y custodia de los bienes de la empresa y los de terceros que están su poder.

La empresa **RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.**, tiene establecida un proceso de Auditoría Interna, el cual emplea pruebas de auditoría acordes con las mejores prácticas y lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría; ejecutando diferentes evaluaciones y análisis para verificar el cumplimiento del Control Interno de la Compañía.

GESTIÓN DE ADMINISTRACION: El informe anual de actividades rendido por la Administración, correspondiente al año 2019, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

SARLAFT: En concordancia con lo dispuesto en la circular número 007 de 1996 circular básica jurídica S.F.C capítulo XI: SARLAFT emito el correspondiente informe de evaluación a los controles establecidos para la prevención del lavado de activos, indicando que la empresa **RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.**, cuenta con Los sistemas de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SARLAFT-, Operativo – SARO – de liquidez –SARL-, y el Sistema Integral de Prevención y Control de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SIPLAFT – se encuentran documentados, en atención a las disposiciones emitidas por el CNJSA y el MINTIC en lo aplicable a la empresa y el sector. El cual esta implementado por la empresa, donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas. La gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de la administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa. Esto permite prevenir los riesgos a los que se expone la empresa.

APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD: La empresa dio oportuno cumplimiento a las obligaciones legales relacionadas con los aportes al sistema de seguridad social (al sistema de Salud, Riesgos laborales, Pensiones y Aportes a las Cajas de Compensación Familiar, Sena e Instituto de Bienestar Familiar) las declaraciones de autoliquidación fueron diligenciadas, presentadas y canceladas dentro de su oportunidad; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

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

4. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DE GOBIERNO

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y el 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

5. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información –NIA- (DUR 2420 de 2015 y 2170 de 2017), Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

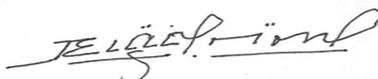
También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta pyme el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

6. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

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

Considero que la evidencia obtenida proporciona una base de aseguramiento razonable para fundamentar mi concepto y expresar que los actos de la administración se ajustan a los estatutos y a las disposiciones emitidas por la Asamblea General, siendo también adecuadas las medidas de control interno, conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros que estén en su poder.



JOSE EUGENIO MORON LAGOS
Revisor Fiscal - T.P. No. 29958-T
En representación de Red de Servicios del Cesar

Certificación de Estados Financieros

Benjamín Enrique Calderon Cotes, en calidad de Representante Legal y **Aracely Salazar Badillo**, en calidad de Contador de **RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.**, declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera individual a 31 de Diciembre de 2019; 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 2019, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que pueda tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales, y RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2019 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Cordialmente,



Benjamín Enrique Calderon Cotes
Representante Legal



Aracely Salazar Badillo
Contador T.P. 70526-T

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A.
Estado de situación financiera conforme a las NIIF Pymes

A 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018
 (Expresados en miles de Pesos colombianos)

Activos		NOTA	Dic 31 2019	%	Dic 31 2018	%	VAR	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	2.308.904	23,48%	3.269.999	31,45%	-961.095	-29,39%	
Clientes y otras cuentas por cobrar	Nota 5	1.364.644	13,88%	797.040	7,67%	567.604	71,21%	
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	793.061	8,07%	948.219	9,12%	-155.158	-16,36%	
Inventarios	Nota 7	189.354	1,93%	60.633	0,58%	128.721	212,30%	
Otros activos no financieros	Nota 8	181.767	1,85%	221.672	2,13%	-39.905	-18,00%	
Activos corrientes		4.837.730	49,20%	5.297.563	50,95%	-459.833	-8,68%	
Inversiones permanentes	Nota 9	878.239	8,93%	828.390	7,97%	49.849	6,02%	
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	3.893.071	39,59%	3.951.051	38,00%	-57.980	-1,47%	
Activos por impuesto diferido	Nota 11	223.458	2,27%	320.845	3,09%	-97.387	-30,35%	
Activos no corrientes		4.994.768	50,80%	5.100.286	49,05%	-105.518	-2,07%	
Total Activos		9.832.498	100,00%	10.397.849	100,00%	-565.351	-5,44%	
Pasivos		NOTA	Dic 31 2019	%	Dic 31 2018	%	VAR	%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 12	1.877.157	19,09%	3.730.334	35,88%	-1.853.177	-49,68%	
Pasivo por impuestos corrientes	Nota 6	1.883.004	19,15%	1.968.880	18,94%	-85.876	-4,36%	
Beneficios a empleados	Nota 13	407.723	4,15%	292.830	2,82%	114.893	39,24%	
Pasivos corrientes		4.167.884	42,39%	5.992.044	57,63%	-1.824.160	-30,44%	
Total Pasivos		4.167.884	42,39%	5.992.045	57,63%	-1.824.161	-30,44%	
Patrimonio		NOTA	Dic 31 2019	%	Dic 31 2018	%	VAR	%
Capital social	Nota 14	2.736.474	27,83%	1.524.000	14,66%	1.212.474	79,56%	
Reservas	Nota 14	1.148.008	11,68%	2.318.964	22,30%	-1.170.956	-50,49%	
Resultado Del Ejercicio	Nota 14	1.632.474	16,60%	415.182	3,99%	1.217.292	293,19%	
Resultado de Ejercicios Anteriores	Nota 14	1.206.393	12,27%	1.206.393	11,60%	0	0,00%	
Ajuste Adopción por Primera Vez	Nota 14	-1.058.735	-10,77%	-1.058.735	-10,18%	0	0,00%	
Total Patrimonio		5.664.614	57,61%	4.405.804	42,37%	1.258.810	28,57%	
Total Pasivo y Patrimonio		9.832.498	100,00%	10.397.849	100,00%	-565.351	-5,44%	

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales



BENJAMIN ENRIQUE CALDERON COTES
 Representante Legal



JOSE EUGENIO MORON LAGOS
 Revisor Fiscal
 TP 29958-T



ARACELY SALAZAR BADILLO
 Contador
 TP. 70526-T

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. Estado de Resultados y Otro Resultado Integral

Al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018
(Expresados en miles de Pesos colombianos)

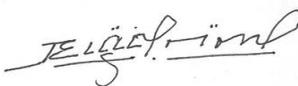
Ingresos	NOTA	Dic 31 2019	%	Dic 31 2018	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	Nota 15	33.446.260	100,00%	27.963.144	83,61%
Costos de ventas	Nota 17	21.090.345	63,06%	18.613.938	55,65%
Margen Bruto		12.355.915	36,94%	9.349.206	27,95%
Otros Ingresos operacionales	Nota 15	412.229	1,23%	52.185	0,16%
Gastos Operacionales de Administracion	Nota 16	3.979.161	11,90%	3.162.313	9,45%
Gastos Operacionales de Ventas	Nota 16	6.145.970	18,38%	4.489.005	13,42%
Otros gastos operacionales	Nota 16	31.690	0,09%	57.483	0,17%
Resultado de la Operación		2.611.323	7,81%	1.692.590	5,06%
Ingreso Financieros	Nota 15	12.175	0,04%	15.143	0,05%
Total Ingresos Financieros		12.175	0,04%	15.143	0,05%
Gastos Financieros	Nota 16	106.255	0,32%	151.917	0,45%
Total gastos Financieros		106.255	0,32%	151.917	0,45%
Beneficio antes de impuestos		2.517.243	7,53%	1.555.816	4,65%
Impuestos Corrientes		784.276	2,34%	598.148	1,79%
Impuestos Diferidos	Nota 11	97.387	0,29%	539.615	1,61%
Tasa de Vigilancia	Nota 16	3.107	0,01%	2.871	0,01%
Beneficio después de impuestos		1.632.474	4,88%	415.182	1,24%
Resultado del Ejercicio		1.632.474	4,88%	415.182	1,24%

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

* Ver Certificación Adjunta



BENJAMIN ENRIQUE CALDERON COTES
Representante Legal



JOSE EUGENIO MORON LAGOS
Revisor Fiscal
TP 29958-T



ARACELY SALAZAR BADILLO
Contador
TP. 70526-T

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. Estado de Cambios en el Patrimonio

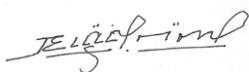
A 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018
(Expresados en miles de Pesos colombianos)

Patrimonio	Capital	Reserva s	Resultado Integral	Ganancias Retenidas	Utilidad Adopción por	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.524.000	2.318.964	415.182	1.206.393	-1.058.735	4.405.804
Aporte de capital	0	0	0	0	0	0
Aumento reserva Legal	0	41.518	0	-41.518	0	0
Reserva Readquisición Acciones	0	0	0	0	0	0
Pago de impuesto 2017 no causados.	0	0	0	0	0	0
Método de Participación Inversiones	0	0	0	0	0	0
Movimientos Ori Revaluacion Activos	0	0	0	0	0	0
Resultado Integral del Año	0	0	1.632.474	0	0	1.632.474
Decreto de Dividendos	0	0	0	-373.664	0	-373.664
Traslado de utilidades	0	0	-415.182	415.182	0	0
Superavit de inversiones	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	1.524.000	2.360.482	1.632.474	1.206.393	-1.058.735	5.664.614

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales



BENJAMIN ENRIQUE CALDERON COTES
Representante Legal



JOSE EUGENIO MORON LAGOS
Revisor Fiscal
TP 29958-T



ARACELY SALAZAR BADILLO
Contador
TP. 70526-T

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. Estado de Flujo de Efectivo

A 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018
(Expresados en miles de Pesos colombianos)

Flujo de efectivo por actividades de Operación	VARIACIÓN	Dic 31 de 2019	Dic 31 de 2018
Resultado Integral Total		1.632.474	415.182
Partidas que no afectan el efectivo			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		803.441	282.013
Mas: Impuesto Diferido		97.387	539.615
Mas: Provisión para el impuesto de renta		784.276	598.148
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo		3.317.578	1.834.958
Cambios en activos y pasivos operacionales:			
(Aumento) disminución en activos financieros inversiones	Disminución (Aumento)	-567.603	-469.092
Cientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	155.158	-239.459
Activos por impuestos corrientes	Disminución (Aumento)	-128.721	-60.633
Inventarios	Disminución (Aumento)	39.905	-4.003
Otros activos no financieros	Aumento (Disminución)	-1.853.177	2.310.106
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	-870.152	-553.970
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	114.893	59.602
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	0	-164.285
Otros pasivos no financieros			
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación		207.881	2.713.224
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedad planta y equipo	Disminución (Aumento)	-745.461	-1.408.741
(Aumento) disminución en inversiones en instrumentos financieros	Disminución (Aumento)	-49.849	
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión		-795.310	-1.408.741
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Aumento del capital social			
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	0	0
Obligaciones Financieras Arrendamiento Financiero	Aumento (Disminución)		0
Capitalización Accionistas		0	
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada en Declaración)		-373.666	-398.889
Readquisición de acciones propias		0	
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación		-373.666	-398.889
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		-961.095	905.594
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		3.269.999	2.364.405
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		2.308.904	3.269.999

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales



BENJAMIN ENRIQUE CALDERON COTES
Representante Legal



JOSE EUGENIO MORON LAGOS
Revisor Fiscal
TP 29958-T



ARACELY SALAZAR BADILLO
Contador
TP. 70526-T

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2019, 2018
En miles de pesos colombianos

Nota 1. Entidad que Reporta

La compañía RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. con NIT 824006261-2 y domicilio principal en la ciudad de Valledupar Cesar-Colombia en la carrera 12 no. 22n-36, constituida el 10 de julio del 2003 mediante escritura pública 1117 de la notaria segunda de Valledupar bajo el nombre de Apuestas Permanentes del Cesar S.A, que por escritura pública 1139 del 10 de agosto de 2004 otorgada por la Notaria segunda de Valledupar cambio su nombre a Apuestas Unidas, que por escritura pública 387 del 9 de marzo de 2018 otorgada por la Notaria Segunda de Valledupar cambia su nombre a Red de Servicios del Cesar S.A.

Objeto social: el objeto principal de la sociedad es desarrollar principalmente las siguientes actividades: a) La explotación del sistema de apuestas permanentes loterías y toda clase de juegos de suerte y azar a través de las distintas modalidades legalmente autorizadas. b) El expendio de loterías y billetes de juegos y apuestas permitidas o no prohibidas por el estado .c) Prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuenta en participación o cualquier tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio, de todas las actividades relacionadas con los servicios postales en el territorio nacional o en conexión con el exterior de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes a tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio, sin que haya actividad financiera ni bancaria y mediante el contrato de mandato por medio de las cuales se cumplirá 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, correos postales o mensajería especializada. d) prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuentas de participación o cualquier tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio, de todas las actividades relacionadas con la venta, comercialización y distribución de pines, recargas virtuales, tarjetas de telefonía celular, cabinas telefónicas y todo lo relacionado con las telecomunicaciones, de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio. e) recaudo de facturas de servicios públicos a través de contratos celebrados con empresas comerciales privadas o públicas. f) la realización de inversiones o aportes a capital o de industria en empresas, establecimientos de comercio que tengan por objeto la representación, comercialización, distribución suministro o corretaje de máquinas de juego y toda clase de juegos de azar legalmente autorizados;

Nota 2. 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](#), y 2132 de 2016, 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 a 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 Red de Servicios del Cesar 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

Red de Servicios del Cesar 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 Red de Servicios del Cesar 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: al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

Estado de Resultados: al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

Estado de Cambios en el Patrimonio: al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

Estado de Flujos de Efectivo: al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

Nota 3. Políticas Contables Significativas

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

a. Equivalentes de Efectivo

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

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

b. Instrumentos Financieros

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

Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:

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

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

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

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

Deterioro

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

Pasivos financieros

Inicialmente Red de Servicios del Cesar 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.

Red de Servicios del Cesar 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

El capital social está representado por acciones ordinarias, se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera.

El capital social de RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. corresponde al valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones de los accionistas.

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

c. Propiedad, planta y equipo

Los términos principales utilizados en esta política son:

Activos fijos: son aquellos tangibles, muebles o inmuebles, caracterizados por:

- Utilización en el área de producción, administración o venta.
- Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.
- No están destinados a la venta, dentro de la actividad ordinaria de la empresa.

Activos fijos reales productivos: son activos 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 desprecian o amortizan fiscalmente.

Los siguientes son considerados los activos fijos reales productivos para la empresa Red de Servicios del Cesar S.A.

Activos en puntos de venta:

1. Computador
2. Impresoras
3. Impresoras Tmu
4. Ups
5. Multipuertos
6. Lector código de barras
7. Lector biométricos
8. Router
9. Compumuebles
10. Planta eléctrica
11. Maquinas móviles o terminales portátiles.

Según la sección 17 en su párrafo 15, Red de Servicios del Cesar 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.

Red de Servicios del Cesar 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.

Red de Servicios del Cesar 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	50
Maquinaria y equipo	5
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3
Armamento de vigilancia	10
Vehículos	8

d. Activos Intangibles

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

Estos serán contabilizados al costo de adquisición menos las amortizaciones acumuladas y las pérdidas por deterioro si se llegasen a dar, y se amortizarán linealmente durante la vida útil, o durante el tiempo estipulado en contratos que permite el uso y la explotación de estos para el desarrollo de las actividades de la empresa. Estos valores de amortización serán reconocidos en el resultado del ejercicio y las vidas útiles de estos llegan a ser hasta de 5 años, tiempos durante los cuales se podrán usar y explotar esas licencias en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Incluye otros activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales. Solo se reconocen contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se puedan estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro.

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A medirá los activos intangibles al costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

e. 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.

Red de Servicios del Cesar 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. Inversiones permanentes

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. posee inversiones permanentes en otras sociedades, especialmente del sector en el que se desarrolla la actividad económica.

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

g. Arrendamientos

Los arrendamientos en términos en los cuales Red de Servicios del Cesar S.A. asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Los gastos financieros derivados de la actualización financiera del pasivo registrado se cargan a gastos financieros del estado de resultados.

Los servicios de mantenimiento del activo arrendado se reconocen como gasto en los resultados del periodo correspondiente

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

h. Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

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

Red de Servicios del Cesar S.A., reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

i. Provisiones, activos contingentes 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.

Red de Servicios del Cesar 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 Red de Servicios del Cesar 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.

j. 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 a 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.

Red de Servicios del Cesar S.A., clasificará y reconocerá sus ingresos en cada rubro, de acuerdo a 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:

INGRESOS POR PRODUCTOS
CHANCE
SUPER ASTRO
LOTERIAS
PRODUCTOS VIRTUALES
GIROS
RECAUDOS
CONVENIOS DE PAGO

Ingresos financieros y costos financieros

Ingresos Financieros

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

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo.

2. Gastos

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

3. Impuesto

El gasto por impuesto está conformado 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.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CAJAS OFICINAS	1.083.263	1.424.471
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	379.683	1.342.603
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	2.078	172.865
ROTATORIO MONEDA NACIONAL	523.880	10.060
OTRO EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	320.000	320.000
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	2.308.904	3.269.999

El Efectivo y Equivalente del Efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. Los saldos que conforman el Efectivo y Equivalente del Efectivo no tienen ninguna restricción.

El disponible se compone de efectivo mantenido en cajas vinculado a las oficinas de atención al público para pago diario de premios y giros, El efectivo mantenido en bancos se destina para el pago de proveedores, vinculados económicos e impuestos.

La compañía también posee un efectivo restringido el cual está compuesto por un certificado a término fijo que se hizo como garantía con SEGUROS DEL ESTADO por la expedición de la póliza de cumplimiento exigida por el contrato de concesión 2016-02-1342 por valor de \$320.000

Los fideicomisos corresponden a la garantía adquirida como respaldo en caso de eventualidades para cubrir las obligaciones con proveedores, clientes y contratistas.

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.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Red de Servicios del Cesar S.A. Incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: clientes nacionales, cuentas por cobrar adulto mayor y giros, anticipos y avances, depósitos, cuentas por cobrar a trabajadores, de acuerdo con lo anterior se agrupan de la siguiente manera:

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CLIENTES NACIONALES	762.660	539.876
CUENTAS POR COBRAR ADULTO MAYOR-GIROS	434.111	188.301
PRESTAMO A SOCIOS	42.754	
OTRAS	54.495	51.667
PARA CONTRATOS		421
CALAMIDAD DOMESTICA	-	125
DEPOSITOS	1.150	-
OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	23.236	16.650
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	40,478	
DEUDORES VARIOS	11.172	
DETERIORO DE CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-5.833	
Total Clientes y otras cuentas por cobrar	1.364.644	797.040

Nota 6. Activos y pasivos por Impuestos Corrientes

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
ANTICIPO DE RENTA (a)	409.754	432.700
DESCUENTO TRIBUTARIO POR ACTIVO PRODUCTIVO (b)	58.821	-
ANTICIPO SOBRE TASA	-	37.055
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	16.766	
RETENCION EN LA FUENTE ©	23.068	11.764
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	250	
INDUSTRIA Y COMERCIO	19	-
CONTRIBUCIONES (d)	14.295	242.458
AUTORETENCION DE RENTA	270.088	224.242
Total	793.061	948.219

- a) El rubro de anticipos de impuestos de rentas y complementarios rubro está representado por el anticipo generado en el impuesto de renta del año 2018.
- b) La empresa compro activos directamente relacionados con la producción de renta, gravado con el impuesto del valor agregado, este IVA fue causado como un anticipo por valor \$58.521, y será descontable en la declaración del impuesto de Renta año gravable 2019.
- c) los anticipos de retención en la fuente corresponde a las retenciones que nos hacen las empresas con las cuales tenemos convenios por los diferentes servicios prestados.
- d) El rubro contribuciones está representado en los anticipos realizados por concepto de derecho de explotación al Departamento del Cesar por valor de \$14.295 del contrato de concesión número 2016021342.

La composición de los pasivos por Impuestos es la siguiente:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
AUTORRETENCIONES	28.697	-
RETENCION EN LA FUENTE	62.333	217.510
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	784.276	598.148
IVA POR PAGAR	703.593	810.826
IMPUESTO DE AZAR Y JUEGOS	304.105	342.397
Total	1.883.004	1.968.880

Ley de Crecimiento Económico - Ley 2010 del 27 de dic 2019

Una vez declarada inconstitucional la ley 1943 del 28 de diciembre de 2018, el Gobierno nacional sanciona la ley 2010 del 27 de diciembre de 2019, cuyo objetivo principal es el crecimiento económico del país impulsando el empleo y la inversión entre otros aspectos relevantes que mejoran las finanzas públicas del país.

La nueva ley recoge las disposiciones contenidas en la ley 1943 de 2018, tales como el régimen simple de tributación, descuentos tributarios como el IVA pagado en los activos reales productivos, el 50% del valor efectivamente pagado en Industria y comercio, disminución progresiva del impuesto de renta para las sociedades, régimen de obras por impuestos, rentas exentas por Mega-inversiones y Economía Naranja, entre otros.

Así mismo incluye otras disposiciones tales como disminución en la tarifa de dividendos para personas naturales, deducción tributaria por el primer empleo, entre otros.

Impuesto sobre la renta para personas jurídicas

Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2019:

A través de las modificaciones realizadas por el artículo 80 de la ley 1943 de 2018 al artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, se establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las personas jurídicas (sean sociedades nacionales y sus asimiladas, establecimientos permanentes de entidades en el exterior o personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país que estén obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario) será del 33 % para el año gravable 2019, con la ley de crecimiento económico 2010 del 27 de diciembre de 2019 en su artículo 92 las tarifas aplicables a partir del 2020 será del 32 %, 31 % para 2021 y 30% para el 2022

Retención por Dividendos para personas naturales.

Se establece que los ingresos por dividendos que sean mayores a 300 UVT - \$10,6 millones tendrán una tarifa de 10%, con la Ley 1943 sobre esta misma base la tarifa era del 15%.

Deducción de impuestos pagados:

Se establece que las empresas podrán descontar de su impuesto de renta el 50% del valor pagado por el Impuesto de Industria y Comercio, que es un tributo del orden territorial. En teoría, esto solo afecta el impuesto nacional (renta) y no

las finanzas territoriales, dado que las empresas continuarían pagando el ICA, solo que después lo descontarían de su pago de impuesto renta. Este descuento también es uno de los de mayor impacto tributario.

Renta Presuntiva

La Ley elimina gradualmente el sistema de pago de impuesto de renta según la estimación de una renta presuntiva. En resumen, esta metodología implica que la persona debería pagar el impuesto de renta sobre una base diferente según si la estimación de su renta presuntiva es mayor que la renta efectiva (la calculada a partir de los ingresos).

El cálculo de la renta presuntiva se obtiene a partir de un porcentaje sobre el patrimonio del contribuyente y la nueva Ley señala que, para el año 2019, presume que la renta de la persona es mayor a 3,5% de su patrimonio, porcentaje que reduce al 0,5% en 2020 y 0% a partir de 2021, con lo que se elimina ese cálculo.

Impuesto sobre las Ventas – IVA

Tratamiento fiscal para el IVA de los bienes de capital.

Se establece que las empresas podrán descontar de su impuesto de renta en valor del IVA pagado en la compra, formación, construcción o importación de activos fijos reales productivos. Se resalta que esta medida es una de las de mayor impacto tributario.

Se deroga el artículo 21 de la ley 1943 de 2018 que indicaba que los bienes inmuebles cuyo valor fuera superior a 26.800 UVT \$918.436.000 (valor año 2019) tenían un impuesto al consumo del 2%.

Incentivos tributarios a empleo juvenil

Se incluye un incentivo tributario destinado las empresas que contraten empleados menores de 28 años. La medida consiste en una deducción en el impuesto de renta del 120% de los pagos que se realicen por salario de los empleados que sean menores de 28 años, con la condición de que sea el primer empleo de la persona.

Otras disposiciones que tienen que ver con las empresas

Por otro lado, se modificaron algunas disposiciones respecto al cobro del Gravamen a los Movimientos Financieros – GMF así: se excluyen los traslados y retiros totales o parciales de cesantías y los intereses sobre este auxilio, así como los desembolsos de crédito mediante abono a cuenta o mediante cheque siempre que el desembolso se realice al deudor o si se hace a un tercero es necesario que se destine el crédito a adquisición de vivienda, vehículos o activos fijos.

Nota 7. Inventarios

Red de Servicios del Cesar S.A. reconocerá sus inventarios según el literal **(c) la sección 13.1 de NIIF para pymes**. Este rubro a diciembre 31 de 2019 presenta un saldo de \$189.354 el cual corresponde a los formularios de chance (apuestas permanentes) los cuales se encuentran distribuidos en el departamento, el cual corresponde a la papelería que se encuentra en los diferentes puntos de ventas, donde la compañía tiene contrato de concesión como también el disponible para recargas de full móvil el cual es \$1.580.

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. Nit: 824.006.261-2

INVENTARIOS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CELULARES, KITS Y ACCESORIOS TELEFONICOS	1.580	-
INVENTARIO DE TALONARIOS	187.774	60.633
Total Inventarios	189.354	60.633

Nota 8. Otros Activos no Financieros

La composición de este rubro al cierre diciembre 31 de 2019 y 31 de Diciembre de 2018, es la siguiente:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
SEGUROS (a)	39.449	-
OTROS ANTICIPOS	5.117	-
ANTICIPO PROVEEDORES (b)	123.074	212.044
ARRENDAMIENTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS ©	14.127	9.628
Total Otros Activos No Financieros	181.767	221.672

- Seguros corresponde a la adquisición de las diferentes pólizas de seguros para cumplimiento de contratos, pólizas de manejo, póliza de responsabilidad civil. etc. Las cuales se van amortizando según la vigencia de la póliza.
- El rubro representa a los anticipos entregados a los diferentes proveedores, dentro de los cuales se encuentran Codesa \$ 89.625, AV construcciones por valor de 23.643, Corredor Empresarial \$ 3.806 y Liga de Futbol por valor de \$6.000.
- El rubro de arrendamientos representa el efectivo entregado a algunos arrendadores y se les va descontando mensualmente con el arriendo causado.

Nota 9. Inversiones permanentes

El rubro de inversiones se detalla de la siguiente manera:

INVERSIONES PERMANENTES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CORREDOR EMPRESARIAL S.A	321.754	271.905
MATRIX GRUPO EMPRESARIAL S.A	556.485	556.485
Total Inversiones Permanentes	878.239	828.390

De acuerdo a la sección 11 en el párrafo 8 el literal (d), las inversiones permanentes serán catalogadas como instrumentos financieros no corrientes, Las cuales son medidas al costo histórico.

Como las que se posee con la empresa Corredor empresarial S.A y Matrix grupo empresarial S.A

La participación en corredor empresarial S,A es del 1.11% y en Matrix Grupo Empresarial S.A es de 1.11%.

Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo

Según la sección 17 en su párrafo 15, Red de Servicios del Cesar 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.

Red de Servicios del Cesar 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.

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.126.501	2.810.142
MAQUINARIA Y EQUIPO	239.969	188.907
EQUIPO DE OFICINA	1.633.369	951.384
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.078.163	1.521.687
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	310.033	310.034
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	2.459	2.459
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	5.800	5.800
DEPRECIACION ACUMULADA	-2.503.223	-1.839.362
Total Propiedad Planta y Equipo	3.893.071	3.951.051

Nota 11. Impuestos Diferido

Los saldos por impuestos diferidos, serán reconocidos por aquellas diferencias temporales que puedan surgir del estado de situación financiera y que indicaran el resultado por recuperar o por pagar en periodos futuros. Red de Servicios del Cesar S.A, de reconocerá el impuesto diferido de acuerdo a la **sección 29.9**. El saldo presentado con corte a Diciembre 31 es el siguiente:

IMPUESTO DIFERIDO	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	223.458	320.845
Impuesto Diferido Neto	223.458	320.845

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. Nit: 824.006.261-2

	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CARGO AL ESTADO DE RESULTADO	97.387	539.614
Saldo	97.387	539.614

El cálculo del impuesto diferido se atribuye a las siguientes diferencias:

	AJUSTE	% IMP	IMP.DIF.DB	IMP.DIF.CR
ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION	840.624	32%	269.000	-
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	-142.318	32%	-	45.542

Descripcion/concepto	NIIF 201912	Base fiscal	Diferencia temporaria	32%	Impuesto Dif. Activo (deducible)	Impuesto Dif. pasivo (imponible)
INVENTARIO FULL MOVIL	1.579.955,00	1.579.955,00			-	-
ROLLOS TERMICOS	166.357.552,00	166.357.552,00			-	-
ROLLOS BOND	21.416.146,00	21.416.146,00	X	-	-	-
EQUIPO DE OFICINA	0,00	8.804.972,00	X	2.817.591	2.817.591	-
IVA EQUIPOS DE OFICINA	0,00	709.683,00	X	-	227.099	-
EQUIPOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACIONES	0,00	9.356.827,00			-	-
MEJORAS EDIFICIOS	2.085.428.701,00	2.085.428.701,00			-	-
MAYOR VALOR MEJORAS EDIFICIOS	41.072.877,00	41.072.877,00	X	-	-	-
CASA No 1	0,00	40.616.286,00	X	12.997.212	12.997.212	-
APTO SANTA MARTA	0,00	17.982.909,00	X	5.754.531	5.754.531	-
OFICINA AGUACHICA	0,00	4.623.172,00	X	1.479.415	1.479.415	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	202.706.663,00	377.331.445,00	X	55.879.930	55.879.930	-
IVA MAQUINARIA Y EQUIPO	37.262.905,00	37.262.905,00	X	-	-	-
AJUSTE POR INFLACION	0,00	7.875.558,00	X	2.520.179	2.520.179	-
MUEBLES Y ENSERES	332.867.966,00	394.118.612,00	X	19.600.207	19.600.207	-
IVA MUEBLES Y ENSERES	42.155.619,00	46.744.788,00	X	1.468.534	1.468.534	-
EQUIPOS DE OFICINA	1.119.905.618,00	1.167.466.846,00	X	15.219.593	15.219.593	-
IVA EQUIPOS DE OFICINA	69.030.715,00	70.667.989,00	X	-	523.928	-
AIRES ACONDICIONADOS	62.992.619,00	74.447.963,00	X	3.665.710	3.665.710	-
IVA AIRES ACONDICIONADOS	6.418.118,00	6.562.118,00	X	-	46.080	-
OTROS	0,00	16.740.155,00	X	5.356.850	5.356.850	-
IVA OTROS	0,00	72.000,00	X	23.040	23.040	-
AJUSTES POR INFLACION	0,00	469.179,00	X	150.137	150.137	-
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	1.900.987.984,00	2.560.762.446,00	X	211.127.828	211.127.828	-
IVA EQUIPOS DE PROCESAMIENTO	63.982.262,00	124.322.888,00	X	19.309.000	19.309.000	-
EQUIPOS EN LEASING	65.820.489,00	65.820.489,00	X	-	-	-
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	2.646.000,00	249.936.222,00	X	79.132.871	79.132.871	-
IVA EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	0,00	145.918,00	X	46.694	46.694	-
SATELITES Y ANTENAS	44.726.780,00	44.726.780,00	X	-	-	-
OTROS	0,00	4.289.900,00	X	1.372.768	1.372.768	-
AJUSTES POR INFLACION	0,00	673.459,00	X	215.507	215.507	-
AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	310.033.655,00	380.014.419,00	X	22.393.844	22.393.844	-
IVA AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	0,00	23.362.581,00	X	7.476.026	7.476.026	-
MOTOCICLETAS	0,00	4.993.655,00	X	1.597.970	1.597.970	-
AJUSTES POR INFLACION	0,00	254.641,00	X	81.485	81.485	-
PLANTAS DE GENERACION DIESEL, GASOLINA	2.459.642,00	4.774.729,00	X	740.828	740.828	-
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	5.800.000,00	5.800.000,00	X	-	-	-
CASA No. 1	-262.170.460,00	-265.317.336,00	X	-	-	1.007.000
APTO SANTA MARTA	-153.315.550,00	-64.131.543,00	X	28.538.882	28.538.882	-
OFICINA AGUACHICA	-166.897.251,00	-102.993.657,00	X	20.449.150	20.449.150	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	-1.129.664.068,95	-163.519.239,00	X	309.166.346	309.166.346	-
muebles y enseres	-161.699.181,00	-23.685.195,00	X	44.164.476	44.164.476	-
equipo de oficina	-86.848.912,46	-723.581.183,00	X	-203.754.327	-	203.754.327
aire acondicionado	0,00	-11.410.804,00	X	-3.651.457	-	3.651.457
otros	0,00	-3.456.266,00			-	-
equipo de procesamiento de datos	-81.204.097,59	-1.444.958.079,00	X	-436.401.274	-	436.401.274
equipo de telecomunicaciones	-218.815.910,00	-98.974.456,00	X	38.349.265	38.349.265	-
SATELITES Y ANTENAS	-8.329.312,00	-1.985.342,00	X	2.030.070	2.030.070	-
EQUIPOS EN LEASING	-37.776.411,00	-37.265.565,00	X	163.471	163.471	-
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	-188.620.799,00	-189.823.737,00	X	-	-	384.940
PLANTA ELECTRICA	-2.889.868,00	-4.067.010,00	X	-376.685	-	376.685
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	-4.994.444,00	-2.899.988,00	X	670.226	670.226	-
Ajustes por Inflacion	0,00	-566.628,00	X	-181.321	-	181.321
SEGUROS	0,00	14.387.134,00	X	4.603.883	4.603.883	-
POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	0,00	25.061.913,00	X	8.019.812	8.019.812	-
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS SEGUROS Y FIANZAS	39.449.047,00	0,00	X	-12.623.695	-	12.623.695
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS OTROS ANTICIPOS	5.117.515,00	0,00	X	-1.637.605	-	1.637.605
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS ARRENDAMIENTOS	14.126.598,00	0,00	X	-4.520.511	-	4.520.511
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS PROVEEDORES	33.449.491,68	0,00	X	-10.703.837	-	10.703.837
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS PROVEEDORES VIRTUALES	89.624.792,00	0,00	X	-28.679.933	-	28.679.933
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	320.844.389,14	0,00			-	-
Total Activos	4.585.037.834	4.968.399.784			927.380.436	703.922.587
		Impuesto Diferido			223.457.849	

Nota 12. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar, Proveedores

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 2019 se detallan a continuación:

ACREEDORES COMERCIALES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
PROVEEDORES NACIONALES	112.578	233.152
COMPAÑÍAS VINCULADAS	-	19.852
OTROS	367.028	1.200.000
INGRESOS RECIBIDOS A TERCEROS	629.775	243.595
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	734.294.	1.634.925
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	-	398.810
CUENTA POR PAGAR CONVENIOS	33.482	-
-Total Acreedores Comerciales	1.877.157	3.730.334

Las diferentes cuentas por pagar corresponden a los saldos con proveedores, contratistas, y otras cuentas por pagar obligaciones contraídas por la empresa para la adquisición de bienes y servicios para la comercialización de los productos relacionados directamente con su objeto social, por costos y gastos pendientes de pago como son premios por pagar, servicios, arrendamientos.

- a) En el rubro de proveedores encontramos los mas significativos como son: 1. Ditar por un monto de \$ 85.283, 2. estrategias empresariales \$ 14.257, 3. Matrixtech \$3.319 , 4.Carnes frias \$ 4.797 entre otros por valor de \$4.922.
- b) El rubro otros esta conformado por un préstamo que hicieron dos de los socios a la empresa por un valor de \$367.028
- c) Los ingresos recibidos para terceros, corresponden a los saldos por pagar a los colaboradores como Red empresarial de servicios, corredor empresarial y las demás entidades con los cuales tenemos convenios de recaudos como: 1. Centrales eléctricas 2. Emdupar 3. Empobosconia 4. Codesa. 5. Servicios transaccionales de Colombia, 6. Mundial de seguros, 7. Entre otros
- d) El rubro de costos y gastos por pagar corresponde al resto de deudas que la empresa posee con terceros como comisiones a vendedores \$ 44.899., servicios de mantenimientos \$1.385 ,servicios públicos \$ 1.750 , arrendamientos \$ 29.317, publicidad \$14.555,gastos de viajes \$80, premios pendientes por pagar \$ 514.138 y otras cuentas por pagar \$128.170

Nota 13. Beneficios a Empleados

Red de Servicios del Cesar 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 2019 y 31 de Diciembre de 2018, es el siguiente:

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. Nit: 824.006.261-2

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
APORTE AL ICBF, SENA Y CAJA DE COMPENSACION	-	277
EMBARGOS JUDICIALES	-	341
OTRAS	-	67
SALARIO POR PAGAR	4.394	23.886
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS PORTERIOR	209.739	147.280
INTERESES SOBRE CESANTIAS	23.729	16.185
VACACIONES	169.861	103.894
PRIMA DE NAVIDAD POR PAGAR	-	900
Total Beneficios a Empleados	407.723	292.830

Nota 14. Patrimonio

PATRIMONIO	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
CAPITAL SOCIAL (a)	2.736.474	1.524.000
RESERVA LEGAL (b)	1.148.008	2.318.964
RESULTADO DEL EJERCICIO (c)	1.632.474	415.182
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (d)	1.206.393	1.206.393
AJUSTE ADOPCION POR PRIMERA VEZ- NIIF (e)	-1.058.735	-1.058.735
Total Patrimonio	5.664.614	4.405.804

- a) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2019 está conformado por los aportes realizados por sus accionistas que a Diciembre 31 corresponde a \$2.736.474.. Se incrementó debido a que hubo una capitalización por valor de \$1.212.474.
- b) **Reservas:** La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, para el año 2019.

RESERVAS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
RESERVA LEGAL	1.148.008	1.106.490
RESERVA PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	1.212.474
Total reserva	1.148.008	2.318.964

El saldo de reservas para futuras capitalizaciones, queda en cero ya que fueron tomadas por la empresa para capitalizarla; lo cual fue aprobado en Asamblea General del 21 de febrero 2019.

- c) **Resultado del ejercicio:** las utilidades del año 2018 fueron decretadas en dividendos para ser distribuidas entre los socios de acuerdo a su porcentaje de participación.
- d) **Resultado de ejercicios anteriores:** Corresponde a las utilidades de periodos pasados y que están disponibles para lo que La asamblea disponga.

- e) **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 2015 impactaron en gran manera el patrimonio de a Red de Servicios del Cesar S.A

Nota 15. Ingresos Por Actividades Ordinarias

La composición de los ingresos por actividades son reconocidos para Red de Servicios del Cesar S.A de acuerdo a la **sección 23 para pymes en el párrafo 1 que dice:** “Esta sección se aplicara al contabilizar los ingresos por actividades ordinarias producto de la venta de chance, y por la prestación de servicio de recaudo de las diferentes empresas con la cual tenemos convenios.

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.

La composición de los ingresos es la siguiente:

- 1- Los ingresos Operacionales se descomponen así:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
VENTA DE LOTERIAS, CHANCE Y APUESTAS	25.217.995	22.641.654
INGRESOS PRODUCTOS GRAVADOS	153.674	1.590
INGRESOS PRODUCTOS EXENTOS Y EXCLUIDOS	8.074.591	5.301.875
PARTICIPACIONES	-	18.025
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	33.446.260	27.963.144

- 2- **Otros ingresos operacionales**

OTROS INGRESOS OPERACIONALES	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS(11.760	-
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES (a)	49.850	-
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES (b)	105.394	-
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS ©	242.297	47.016
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.885	5.162
AJUSTE EL PESO	43	7
Total Otros Ingresos Operacionales	412.229	52.185

- a) El rubro de dividendos y participaciones está representado por las utilidades obtenidas de corredor empresarial de acuerdo a la participación que tenemos en dicha empresa
- b) El rubro de utilidad en venta de propiedades está representado en la utilidad por la venta de 3 casas
- c) Corresponde principalmente a reintegros de costos y gastos de la empresa Corredor empresarial y matrix y servicios por los diferentes promocionales como que realiza la empresa de los productos betplay (corredor empresarial) o incentivos giros (matrix y servicios) . Al igual que recuperación por Facturación de gastos como lo es Comcel y Ditar S.A.

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. Nit: 824.006.261-2

3- Ingresos Financieros:

INGRESOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
INTERESES	12.175	15.143
Total Ingresos Financieros	12.175	15.143

Los intereses financieros generados a 31/12/2019 corresponden a: 1- Intereses por rendimientos financieros en cuentas de ahorros y fiducias por valor de \$12.175

Nota 16. Gastos Operacionales

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 DE ADMINISTRACION	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
GASTO DE PERSONAL	1.975.843	1.534.940
HONORARIOS	341.441	77.664
IMPUESTOS	7.538	9.288
ARRENDAMIENTOS	52.600	29.707
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	25.127	24.064
SEGUROS	14.507	53.014
SERVICIOS	421.358	399.620
GASTOS LEGALES	12.747	7.739
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	34.973	93.444
ADECUACION E INSTALACION	18.706	29.861
GASTOS DE VIAJE	104.653	98.038
AMORTIZACIONES	-	61.859
DEPRECIACIONES	803.441	406.236
GASTOS DIVERSOS	166.227	336.839
Total Gastos de Administración	3.979.161	3.162.313

Los gastos de administración se encuentran detallados por los conceptos en los que Red de Servicios del Cesar S.A, realiza erogaciones de recursos, con el fin de poder identificar cada línea de producto o concepto por el cual se origina dicha salida de recursos.

La composición de Gastos Operacionales de Ventas es la siguiente:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
SUELDOS Y SALARIOS	1.188.706	945.585
ARRENDAMIENTOS	1.201.823	823.992
IMPUESTO	3.456	-
SEGUROS	13.252	517
SERVICIOS	2.332.358	1.648.740

RED DE SERVICIOS DEL CESAR S.A. Nit: 824.006.261-2

GASTOS LEGALES	7.399	2.673
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES (a)	154.437	152.736
TRANSPORTE (GASTOS DE VIAJE)	18.215	61.757
OTROS GASTOS (b)	216.023	209.846
ADECUACION E INSTALACION ©	1.010.301	643.149
Total Gastos Operacionales de venta	6.145.970	4.489.005

Los gastos de ventas se encuentran detallados por los conceptos en los que Red de Servicios del Cesar S.A, realiza erogaciones de recursos, con el fin de poder colocar cada línea de producto a disposición de los clientes o por el concepto por el cual se origina dicha salida de recursos.

En los gastos operacionales de venta hubo un incremento en los siguientes rubros:

a-Mantenimiento y reparaciones, esto se debió específicamente a equipos de oficina, para el año 2019 la empresa apertura en puntos de ventas una línea de apuestas en línea, llamados Sporbooks Betplay. La cual necesito dotarse de ventiladores, soporte de tv, cortinas de aires, mantenimientos de aires acondicionados, Repuestos entre otros. Y en el rubro de mantenimiento de flota y equipo de transporte, más relevante está en alineación, balanceo, latonería y suministro de repuestos para los diferentes vehículos que posee la empresa

b-Otros gastos, el incremento en este rubro corresponde a Atención y eventos realizados en el transcurso del año por valor de \$ 128.872, compra de útiles de aseo y cafetería \$37.402, útiles de papelería y fotocopias por valor de 45.685, combustibles y lubricantes \$3.065, casino y restaurantes \$980, otros gastos 19.

c- Adecuación e Instalaciones, Este rubro esta direccionado específicamente a Adecuación y mantenimientos de puntos de ventas, para el año en mención, se construyeron nuevos Sporbooks en diferentes puntos de Valledupar y varios municipios del departamento.

Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
GASTOS BANCARIOS	106.255	150.547
DIVERSOS	-	1.370
Total Gastos Financieros	106.255	151.917

La composición de Otros Gastos Operacionales es la siguiente:

OTROS GASTOS OPERACIONALES	DIC 31 DE 2019	DIC 31 de 2018
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16.662	40.769
IMPUESTOS ASUMIDOS	4.273	529
GASTOS NO DEDUCIBLES	5.539	5.652
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	1.178	677
DONACIONES	2.385	9.842
OTROS	1.653	14
Total Otros Gastos operacionales	31.690	57.483

GASTOS DE IMPUESTOS	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	784.276	598.148
IMPUESTOS DIFERIDOS	97.387	539.615
TASA DE VIGILANCIA	3.107	2.871
Total Gastos de Impuestos	884.770	1.140.634

Nota 17. 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 como también de las otras actividades tales como: Loterías, productos virtuales, giros, etc.; los cuales se describen a continuación:

Costos de apuestas Permanentes: Los costos derivados de la ejecución de la actividad de apuestas.

Costos de Otros Productos: Los costos derivados de la ejecución de las demás actividades tales como recaudos de giros, convenios de recaudos, venta de productos virtuales, así como también el recaudo de servicios públicos y la ejecución del convenio con la empresa Corredor Empresarial concesionario a nivel nacional del producto de astro y Apuestas deportivas se reflejan al cierre del año 2019

COSTOS VENTAS Y OPERACION	DIC 31 de 2019	DIC 31 de 2018
COSTO DE LOTERIAS, RIFAS, CHANCE, APUESTAS Y SIMILARES	18.746.772	17.851.282
COSTO DE OTROS PRODUCTOS	1.197.781	-
COSTO DE PERSONAL	1.145.792	762.656
Total Costos de ventas y operación.	21.090.345	18.613.938

Nota 18. - 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 19. - Autorización de los estados financieros

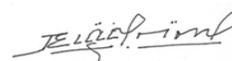
Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 (incluyendo comparativos) se revisaron y aprobaron el 18 de febrero del 2020.



Representante Legal



Contador Público
TP. 70526-T



Revisor Fiscal
T.P. No. 29958-T