



DIVERJUEGOS S.A.S.
 Nit 805,028,886-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Bajo DR 3022 de 2013
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre
 Vigilado por Supersalud
 Expresado en pesos Colombianos

	NOTAS	dic-19	dic-18	VARIACION
ACTIVO				
CORRIENTES		398.468.321	435.563.022	-37.094.701
DISPONIBLE	1	157.281.847	193.828.647	-30.842.042
CAJA		3.481.556	1.042.661	\$ 2.438.895
BANCOS		120.188.232	112.708.948	\$ 7.479.284
CUENTAS DE AHORRO		33.612.059	80.077.038	\$ (46.464.979)
INVERSIONES CORRIENTES	2	217.373.272	211.668.514	\$ 5.704.758
PAPELES COMERCIALES		23.037.171	23.037.171	
TITULOS		30.000.000	30.000.000	
DERECHOS FIDUCIARIOS		164.336.101	158.631.343	\$ 5.704.758
DEUDORES	3	23.813.202	30.065.861	(6.252.659)
DEUDORES VARIOS		4.061.762	0	\$ 4.061.762
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		19.751.440	29.092.000	\$ (9.340.560)
ANTICIPO A PROVEEDORES		-	973.861	\$ (973.861)
NO CORRIENTES		1.205.836.354	832.538.158	373.298.196
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	1.197.206.901	822.249.981	372.962.426
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.416.511.378	1.043.548.952	\$ 372.962.426
EQUIPOS DE OFICINA		24.723.841	22.729.347	
EQUIPOS DE COMPUTACION		1.443.950	1.443.950	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA		(173.166.268)	-173.166.268	
NIIF CORRECTORA A LA DEPRECIACION		(72.306.000)	(72.306.000)	\$ -
DIFERIDOS		8.629.453	10.288.177	-1.658.724
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		8.629.453	10.288.177	\$ (1.658.724)
TOTAL ACTIVO		1.604.304.675	1.268.101.180	336.203.495

	NOTAS	dic-19	dic-18	VARIACION
PASIVO				
OBLIGACIONES FINANCIERAS		2.618.221	0	\$ 2.618.221
BANCOS NACIONALES		2.618.221	0	\$ 2.618.221
PROVEEDORES		0	1.319.625	-1.319.625
NACIONALES		0	1.319.625	\$ (1.319.625)
CUENTAS POR PAGAR	5	217.945.934	216.608.620	1.337.314
ACREEDORES OFICIALES		\$ 54.200.392	\$ 54.934.354	\$ (733.962)
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		\$ 150.115.414	\$ 150.115.414	\$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 2.971.350	\$ 5.099.084	\$ (2.127.734)
RETENCION EN LA FUENTE		\$ 6.013.156	\$ 2.851.624	\$ 3.161.532
RETENCION ICA		\$ 152.223	\$ 151.144	\$ 1.079
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$ 4.493.399	\$ 3.457.000	\$ 1.036.399
IMPUESTO-GRAVAMENES-TASAS	6	47.520.643	40.524.146	\$ 6.996.497
OBLIGACIONES LABORALES	7	12.972.358	12.031.317	\$ 941.041
PASIVOS NO CORRIENTES	8	699.221.010	396.315.681	\$ 302.905.329
PROVEEDORES NACIONALES		293.831.938	0	\$ 293.831.938
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		200.000.000	200.000.000	\$ -
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		205.389.072	196.315.681	\$ 9.073.391
TOTAL PASIVO		980.278.166	666.799.389	313.478.777
PATRIMONIO		624.026.509	601.301.791	22.724.718
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		431.000.000	431.000.000	0
CAPITAL AUTORIZADO	9	431.000.000	431.000.000	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO		27.419.020	21.229.358	\$ 6.189.662
UTILIDADES DEL EJERCICIO		27.419.020	21.229.358	\$ 6.189.662
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		165.607.489	149.072.433	16.535.056
UTILIDADES ACUMULADAS		140.524.795	123.989.739	\$ 16.535.056
AJUSTES POR REEXPRESION NIIF-IFRS		25.082.694	25.082.694	\$ -
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.604.304.675	1.268.101.180	336.203.495

DIANA MARCELA ARANGO G
Gerente General

JAVIER GUSTAVO ARANG
Contador-C.C. 71,596,590
Mat-26960-T



DIVERJUEGOS S.A.S.
 Nit 805,028,886-0
ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION
 Bajo DR 3022 de 2013
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre
 Vigilado por Supersalud
 Expresado en pesos Colombianos

	dic-19	dic-18	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
ALQUILER DE MAQUINAS TRAG	1.161.934.055	1.097.930.133	64.003.922
Menos			
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE VENIA	974.045.629	902.023.115	\$ 72.022.514
UTILIDAD OPERACIONAL	187.888.426	195.907.018	-8.018.592
OPERACIONALES DE ADMINIST	211.969.588	156.505.955	\$ 55.463.633
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
INGRESOS NO OPERACIONALE	78.870.408	1.009.238	\$ 77.861.170
GASTOS NO OPERACIONALES	-12.939.226	-8.243.944	\$ (4.695.282)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	41.850.020	32.166.357	\$ 9.683.663
IMPUESTO DE RENTA	14.431.000	10.937.000	
RESULTADO EJERCICIO	27.419.020	21.229.357	6.189.663

DIANA MARCELA ARANGO G
Gerente General

JAVIER GUSTAVO ARANGO
Contador-C.C. 71,596,590
Mat-26960-T



DIVERJUEGOS S.A.S.
 Nit 805,028,886-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Bajo DR 3022 de 2013
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre
 Vigilado por Supersalud
 Expresado en pesos Colombianos

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
AUMENTO O DISMINUC DE CAPITAL DE TRABAJO	210.907.251	-51.966.123
MAS		
DEUDORES		-
DIFERIDOS	-151.640	1.658.724
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		-
OBLIGACIONES FINANCIERAS		2.618.221
CONTRATISTAS		-
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		-
ANTICIPOS Y AVANCES	-973.861	973.861
ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-13.934.232	9.340.560
INVERSIONES	-158.631.343	-5.704.758
DEUDAS VARIOS	-	-4.061.762
DEUDORES COMERCIALES	-	-
PROVEEDORES	-1.319.625	1.319.625
CUENTAS CTE COMERCIALES	78.450.388	-
ACREEDORS OFIC IALES	3.599.732	-733.962
OTROS GASTOS POR PAGAR	2.367.444	-2.127.734
RETENCIO EN LA FUENTE	841.768	3.162.611
RETENCION ICA		-
APORTES NOMINA	-1.359.100	1.036.399
OBLIGACIONES LABORALES	-10.810.284	941.041
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	4.348.950	6.996.497
AUMENTO O DISMINUCION DEL DISPONIBLE	113.335.448	-36.546.800
SALDO INICIAL EN CAJA	80.493.199	193.828.647
SALDO FINAL	193.828.647	157.281.847

DIANA MARCELA ARANGO G
Gerente General

JAVIER GUSTAVO ARANGO
Contador-C.C. 71,596,590
Mat-26960-T



DIVERJUEGOS S A S
 Nit 805,028,886-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Bajo DR 3022 de 2013
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre
 Vigilado por Supersalud
 Expresado en pesos Colombianos

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	21.229.358	27.419.020
INGRESOS QUE NO AFECTAN FLUJO CAJA		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	
TOTAL DE ING. PROVISTOS POR UTILIDADES	21.229.358	27.419.020
AUMENTO DEL PASIVO NO CORRIENTE	237.196.234	302.905.329
AUMENTO DEL CAPITAL	-	-
DISMINUCION DE VALORIZACION INTANGIBLES	-	-
TOTAL INGRESOS PROVISTOS	258.425.592	330.324.349
FONDOS APLICADOS		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	47.432.941	372.962.426
AUMENTO DE INVERSIONES	-	5.704.758
DISMINUCION DEL PATRIMONIO	85.400	3.623.288
TOTAL DE LOS RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS	47.518.341	382.290.472
AUMENTO O - DISMINUCION EN EL CAPITA	210.907.251	-51.966.123
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	14.908.093	-6.252.659
APORTES DE NOMINA	-	
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	1.319.625	-1.319.625
TOTAL FUENTES	16.227.718	-7.572.284
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO		
DISPONIBLE	271.966.791	-30.842.042
DISMINUCION EN DIFERIDOS	151.640	-1.658.724
	272.118.431	-32.500.766
DISMINUCION (AUMENTO) EN EL PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS CTES COMERCIALES	-78.450.388	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-2.367.444	2.127.734
APORTES DE NOMINA	1.359.100	-1.036.399
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-2.618.221
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-4348950	-6.996.497
ACREEDORES OFICIAL	-3.599.732	733.962
RETENCIONES EN LA FTE	-841.768	-3.162.611
OBLIGACIONES LABORALES	10.810.284	-941.041
FLUJO NETO	-77.438.898	-11.893.073
AUMENTO O DISMINC. EN EL CAPITAL DE TRABAJO	210.907.251	-51.966.123

DIANA MARCELA ARANGO G
Gerente General

JAVIER GUSTAVO ARANGO
Contador-C.C. 71,596,590
Mat-26960-T



DIVERJUEGOS S A S
 Nit 805.028.886-0
 ANALISIS FINANCIERO
 Bajo DR 3022 de 2013
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2019
 Vigilado por Supersalud
 Expresado en pesos Colombianos

DE LIQUIDEZ:			
Corriente =	<u>Activo Corriente</u>	398.468.321	1,42
	Pasivo Corriente	281.057.156	
Acida =	<u>Activo Corriente-invent</u>	398.468.321	1,42
	Pasivo Corriente	281.057.156	
DE APALANCAMIENTO:			
Endeudamiento =	<u>Total Pasivos</u>	980278166	61,10%
	Total Activos	1604304675	
Cobertura de intereses =	<u>Utilidad operacional</u>	187888426	18788842600,00%
	Intereses Financieros	1	
DE ACTIVIDAD			
Rotacion de Activos Totales	<u>Ingresos</u>	1240804463	0,77
	activos totales Brutos	1604304675	
Rotacion de Capital de Trabajo	<u>Ingresos</u>	1240804463	10,57
	capital de trabajo	117411165	
DE RENTABILIDAD:			
Margen Neto de Operacion =	<u>Utilidad operacional</u>	187888426	16,17%
	Ingresos Operacionale:	1161934055	
Margen de Utilidad Neta =	<u>Utilidad Neta</u>	41850020	3,60%
	ingresos Netos	1161934055	
Rendimiento del patrimonio =	<u>Utilidad Neta</u>	41850020	6,71%
	Patrimonio	624026509	
CAPITAL DE TRABAJO:			
Activo Corriente - Pasivo Corriente =	\$	398.468.321	281057156
	\$		117.411.165
INDICE DE ACTIVOS TOTALES			
	<u>Activo Total</u>	1604304675	372,23%
	Capital Social	431000000	
PATRIMONIO REQUERIDO			
	<u>Patrimonio</u>	624026509	44,50%
	Valor Contrato Coljuec	1402410240	

DIANA MARCELA ARANGO G
 Gerente General

JAVIER GUSTAVO ARANGO
 Contador-C.C. 71.596.590
 Mat-26960-T

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31-2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Diverjuegos SAS. se constituyó mediante documento Privado el 03 de diciembre del 2003.

El objeto social principal es la explotación de juegos de suerte y azar, venta, arrendamiento, participación de utilidades, fabricación, reacondicionamiento de máquinas de video, juegos infantiles y máquinas expendedoras de productos mediante la introducción de moneda o billete. Su domicilio se encuentra en la ciudad de Cali. Los órganos de administración son el representante legal.

2. BASES DE PREPARACIÓN

DIVERJUEGOS S.A.S. de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por DR 3022 de 2013 y Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

A continuación, se describen las principales bases de preparación aplicadas a los presentes estados financieros.

Periodo Contable

Los presentes estados financieros de DIVERJUEGOS S.A.S., cubren los siguientes periodos:

- Estado de situación financiera comparativo al 31 de diciembre de 2018.
- Estado del resultado integral comparativo al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2018.
- Las Notas como parte de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

Presentación de Estados Financieros

DIVERJUEGOS S.A.S. ha determinado como formato de presentación:

- Estado de situación financiera individual comparativo: utilizando la clasificación en corriente y no corriente.
- Estado del resultado integral individual comparativo: determinado por naturaleza del gasto.
- Estado de flujos de efectivo individual comparativo: presenta el estado de flujo de efectivo por el método directo.
- Estado de cambios en el patrimonio.

Declaración de Responsabilidad

La administración de DIVERJUEGOS S.A.S., es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos se realiza con base en las

disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por DR 3022 de 2013 y Decretos 2420 y 2496 de 2015, requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización de juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables, por lo tanto, DIVERJUEGOS S.A.S., declara el cumplimiento de la normativa en mención.

Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en periodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en el D.R. 3022 de 2013 correspondiente a “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”, de forma re-expresión retroactiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad **COP** (pesos colombianos).

Activos y pasivos corrientes y no corrientes

Activos

La empresa clasifica un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.
- d) Es activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

La empresa clasificara todos los demás activos como no corrientes.

El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Pasivos

La empresa clasificara un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las siguientes políticas y prácticas contables utilizadas por Diverjuegos SAS, en la preparación de sus estados financieros, están de acuerdo con las normas contables establecidas y de general aceptación en Colombia.

- a) Sistema Contable

La Compañía utiliza el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se haya recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Los ingresos y gastos se contabilizan por el sistema de causación

b) Principio de Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos en los informes financieros se hace con base en la importancia relativa de dichos hechos o de los saldos de las cuentas.

Al preparar los estados financieros la materialidad se determina con relación al activo total, o resultado del ejercicio.

c) Inversiones

Las inversiones son valoradas al costo. Si se llegare a dar el caso que su valor de realización es inferior al costo de adquisición, se contabiliza una provisión para su protección y en el caso que su valor de realización sea mayor, se registra un superávit por valorización, la cual a su vez incrementa su valor en libros.

d) Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

Los Intangibles corresponden a activos que benefician periodos futuros. La amortización se reconoce a partir de la fecha en que contribuye a la generación de ingresos. Estos son:

Afiliaciones de máquinas para la explotación. Seguros.

e) Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo histórico.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

ACTIVO	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	Línea Recta	10 a 15 Años
Muebles y Enseres	Línea Recta	5 Años
Equipo de Oficina	Línea Recta	5 Años
Equipo de Cómputo	Línea Recta	5 Años

f) Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía con base en las liquidaciones Privadas.

El Impuesto sobre la Renta se determina con base en las normas fiscales vigentes.

g) Obligaciones Laborales por Beneficios a los Empleados

DIVERJUEGOS S.A.S.
 NIT. 805.028.886-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A DICIEMBRE 31 2019

VIGILADO POR SUPERSALUD

Las obligaciones se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

Cesantías

La Compañía se basa en la Ley 50 de 1990 para el cálculo y pago de las cesantías a sus trabajadores, quienes están acogidos a este sistema.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Caja	3.481.556	1.042.661
Bancos	120.188.232	112.708.948
Cuentas de Ahorro	33.612.059	80.077.038
TOTAL BANCOS	157.281.847	193.828.647

2. INVERSIONES

Su composición a Diciembre es la siguiente

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Titulos	53.037.171	53.037.171
Derechos Fiduciarios	164.336.101	158.631.343
TOTAL INVERSIONES	217.373.272	211.668.514

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su composición a Diciembre es la siguiente

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
CUENTAS CORRIENTES COM		
DEUDORES VARIOS	4.061.762	
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB	19.751.440	29.092.000
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	973.861
TOTAL DEUDORES	23.823.202	30.065.861

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A junio la cuenta se compone de

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Depreciables		
Maquinaria y Equipo	1.416.511.378	1.043.548.592
Equipo de Oficina	24.723.841	22.729.347
Equipo de Computo	1.443.950	1.443.950
	1.067.722.249	1.067.722.249
MENOS DEPRECIACION	(173.166.268)	(173.166.268)
NIIF Correctora a la Depreciación	(72.306.000)	(72.306.000)
TOTAL PROP PLANTA EQUI	1.197.206.901	822.249.981

5. CUENTAS POR PAGAR

Está conformada de la siguiente manera:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Acreedores Oficiales	54.200.392	54.934.354
Cuentas Corrientes Comerciales	150.115.414	150.115.414
Costos y Gastos por Pagar	2.971.350	5.099.084
Retención en la Fuente	6.013.156	2.851.624
Retención Ica	152.223	151.144
Retenciones y aportes Nómina	4.493.399	3.457.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	217.945.934	216.608.620

6. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Composición a Diciembre 31

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Impuesto de Renta Por pagar	14.431.000	10.937.000
Iva por Pagar	33.089.643	29.587.136
	47.520.643	40.524.146

7. OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Salarios por Pagar	692.896	
Cesantias Consolidadas	7.957.423	8.485.415
Intereses sobre Cesantias	647.736	831.547
Vacaciones	3.674.545	2.714.355
	12.972.600	12.031.317

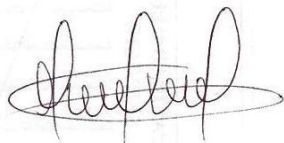
8. PASIVOS A LARGO PLAZO

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Otros Pasivos No Financieros	200.000.000	200.000.000
Cuentas por pagar a Socios	205.389.072	196.315.681
Proveedores Nacionales	293.831.938	
	699.221.010	396.315.681

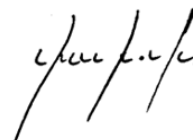
9. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Figuran a diciembre los siguientes valores:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Capital suscrito y pagado	431.000.000	431.000.000



DIANA MARCELA ARANGO G.
 GERENTE GENERAL



JAVIER GUSTAVO ARANGO
 CONTADOR PUBLICO
 C.C. 71.596.590
 MAT.26960-T