



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

	NOTAS	dic-20	dic-19	VARIACION
ACTIVO				
CORRIENTES		465,114,347	398,468,321	66,646,026
DISPONIBLE	1	226,640,380	157,281,847	69,358,533
CAJA		7,299,089	3,481,556	\$ 3,817,533
BANCOS		93,578,520	120,188,232	\$ (26,609,712)
CUENTAS DE AHORRO		125,762,771	33,612,059	\$ 92,150,712
INVERSIONES CORRIENTES	2	217,373,272	217,373,272	\$ -
PAPELES COMERCIALES		23,037,171	23,037,171	
TITULOS		30,000,000	30,000,000	
DERECHOS FIDUCIARIOS		164,336,101	164,336,101	\$ -
DEUDORES	3	21,100,695	23,813,202	(2,712,507)
DEUDORES VARIOS		12,455,256	4,061,762	\$ 8,393,494
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		8,645,439	19,751,440	\$ (11,106,001)
ANTICIPO A PROVEEDORES		-	0	\$ -
NO CORRIENTES		1,120,512,901	1,205,836,354	(85,323,453)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	1,120,512,901	1,197,206,901	-76,694,000
MAQUINARIA Y EQUIPO		1,416,511,378	1,416,511,378	\$ -
EQUIPOS DE OFICINA		27,943,841	24,723,841	\$ 3,220,000
EQUIPOS DE COMPUTACION		1,443,950	1,443,950	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA		(325,386,268)	-245,472,268	\$ (79,914,000)
		-	-	\$ -
DIFERIDOS		0	8,629,453	-8,629,453
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	8,629,453	\$ (8,629,453)
TOTAL ACTIVO		1,585,627,248	1,604,304,675	-18,677,427

	NOTAS	dic-20	dic-19	VARIACION
PASIVO				
CORRIENTES		285,710,941	281,057,156	4,653,785
OBLIGACIONES FINANCIERAS	5	485,937	2,618,221	\$ (2,132,284)
BANCOS NACIONALES		485,937	2,618,221	\$ (2,132,284)
PROVEEDORES	6	30,756,853	0	30,756,853
NACIONALES		30,756,853	0	\$ 30,756,853
CUENTAS POR PAGAR	7	200,471,420	217,945,934	-17,474,514
ACREEDORES OFICIALES		\$ 41,583,901	\$ 54,200,392	\$ (12,616,491)
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		\$ 150,115,414	\$ 150,115,414	\$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 252,756	\$ 2,971,350	\$ (2,718,594)
RETENCION EN LA FUENTE		\$ 2,329,627	\$ 6,013,156	\$ (3,683,529)
RETENCION ICA		\$ 81,422	\$ 152,223	\$ (70,801)
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$ 6,108,300	\$ 4,493,399	\$ 1,614,901
IMPUESTO-GRAVAMENES-TASAS	8	40,054,913	47,520,643	\$ (7,465,730)
OBLIGACIONES LABORALES	9	13,941,818	12,972,358	\$ 969,460
PASIVOS NO CORRIENTES	10	665,327,273	699,221,010	\$ (33,893,737)
PROVEEDORES NACIONALES		211,745,151	293,831,938	\$ (82,086,787)
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		200,000,000	200,000,000	\$ -
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		253,582,122	205,389,072	\$ 48,193,050
TOTAL PASIVO		951,038,214	980,278,166	-29,239,952
PATRIMONIO		634,589,034	624,026,509	10,562,525
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		431,000,000	431,000,000	0
CAPITAL AUTORIZADO	9	431,000,000	431,000,000	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO		10,562,525	27,419,020	\$ (16,856,495)
UTILIDADES DEL EJERCICIO		10,562,525	27,419,020	\$ (16,856,495)
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		193,026,509	165,607,489	27,419,020
UTILIDADES ACUMULADAS		167,943,815	140,524,795	\$ 27,419,020
AJUSTES POR REEXPRESSION NIIF-IFRS		25,082,694	25,082,694	\$ -
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,585,627,248	1,604,304,675	-18,677,427

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 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-20	dic-19	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
ALQUILER DE MAQUINAS TRAG	831,003,678	1,161,934,055	-330,930,377
Menos			
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE VENTA	587,850,710	974,045,629	\$ (386,194,919)
UTILIDAD OPERACIONAL	243,152,968	187,888,426	55,264,542
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	203,181,708	211,969,588	\$ (8,787,880)
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
INGRESOS NO OPERACIONALES	1,075,021	78,870,408	\$ (77,795,387)
GASTOS NO OPERACIONALES	-25,280,756	-12,939,226	\$ (12,341,530)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	15,765,525	41,850,020	\$ (26,084,495)
IMPUESTO DE RENTA	5,203,000	14,431,000	
RESULTADO EJERCICIO	10,562,525	27,419,020	-16,856,495

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 2019	DICIEMBRE 2020
AUMENTO O DISMINUC DE CAPITAL DE TRABAJO	-51,966,123	53,362,788
MAS		
DEUDORES		-
DIFERIDOS	1,658,724	8,629,453
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		-
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2,618,221	-2,132,284
CONTRATISTAS		-
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES	973,861	-
ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	9,340,560	11,106,001
INVERSIONES	-5,704,758	-
DEUDAS VARIOS	-4,061,762	-8,393,494
DEUDORES COMERCIALES	-	-
PROVEEDORES	1,319,625	-30,756,853
CUENTAS CTE COMERCIALES	-	-
ACREEDORS OFIC IALES	-733,962	-12,616,491
OTROS GASTOS POR PAGAR	-2,127,734	-2,718,594
RETENCIO EN LA FUENTE	3,162,611	-3,754,330
RETENCION ICA		-
APORTES NOMINA	1,036,399	1,614,901
OBLIGACIONES LABORALES	941,041	969,460
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	6,996,497	-7,465,730
AUMENTO O DISMINUCION DEL DISPONIBLE	-36,546,800	7,844,827
SALDO INICIAL EN CAJA	193,828,647	157,281,847
SALDO FINAL	157,281,847	165,126,674

DIANA MARCELA ARANGO G
Gerente General

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



	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2020
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	27.419.020	\$ 10.562.525
INGRESOS QUE NO AFECTAN FLUJO CAJA		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -	
TOTAL DE ING. PROVISTOS POR UTILIDADES	27.419.020	10.562.525
AUMENTO DEL PASIVO NO CORRIENTE	302905329	-33.893.737
AUMENTO DEL CAPITAL	-	-
DISMINUCION DE VALORIZACION INTANGIBLES	-	-
TOTAL INGRESOS PROVISTOS	330.324.349	-23.331.212
FONDOS APLICADOS		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	372.962.426	-76.694.000
AUMENTO DE INVERSIONES	5.704.758	-
DISMINUCION DEL PATRIMONIO	3.623.288	-
TOTAL DE LOS RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS	382.290.472	-76.694.000
AUMENTO O - DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-51.966.123	53.362.788
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.252.659	-2.712.507
APORTES DE NOMINA	-	-
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	-1.319.625	-30.756.853
TOTAL FUENTES	-7.572.284	-33.469.360
	-	
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO		
DISPONIBLE	-30.842.042	69.358.533
DISMINUCION EN DIFERIDOS	-1.658.724	-8.629.453
	-32.500.766	60.729.080
DISMINUCION (AUMENTO) EN EL PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS CTES COMERCIALES	-	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.127.734	2.718.594
APORTES DE NOMINA	-1.036.399	-1.614.901
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-2.618.221	2.132.284
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-6.996.497	7.465.730
ACREEDORES OFICIAL	733.962	12.616.491
RETENCIONES EN LA FTE	-3.162.611	3.754.330
OBLIGACIONES LABORALES	-941.041	-969.460
FLUJO NETO	-11.893.073	26.103.068
AUMENTO O DISMINC. EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-51.966.123	53.362.788
	-	-

DIANA MARCELA ARANGO G
Gerente General

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



DE LIQUIDEZ:			
Corriente =	<u>Activo Corriente</u>	\$ 465,114,347	1.63
	Pasivo Corriente	\$ 285,710,941	
Acida =	<u>Activo Corriente-inventario</u>	\$ 465,114,347	1.63
	Pasivo Corriente	\$ 285,710,941	
DE APALANCAMIENTO:			
Endeudamiento =	<u>Total Pasivos</u>	\$ 951,038,214	59.98%
	Total Activos	\$ 1,585,627,248	
Cobertura de intereses =	<u>Utilidad operacional</u>	\$ 243,152,968	24315296800%
	Intereses Financieros	\$ 1	
DE ACTIVIDAD			
Rotacion de Activos Totales	<u>Ingresos</u>	\$ 832,078,699	0.52
	activos totales Brutos	\$ 1,585,627,248	
Rotacion de Capital de Trabajo	<u>Ingresos</u>	\$ 832,078,699	4.64
	capital de trabajo	\$ 179,403,406	
DE RENTABILIDAD:			
Margen Neto de Operacion =	<u>Utilidad operacional</u>	\$ 243,152,968	29.26%
	Ingresos Operacionales	\$ 831,003,678	
Margen de Utildad Neta =	<u>Utildad Neta</u>	\$ 15,765,525	1.90%
	ingresos Netos	\$ 831,003,678	
Rendimiento del patrimonio =	<u>Utilidad Neta</u>	\$ 15,765,525	2.48%
	Patrimonio	\$ 634,589,034	
CAPITAL DE TRABAJO:			
Activo Corriente - Pasivo Corriente =	\$ 465,114,347	\$ 285,710,941	\$ 179,403,406
INDICE DE ACTIVOS TOTALES			
	<u>Activo Total</u>	\$ 1,585,627,248	367.89%
	Capital Social	\$ 431,000,000	
PATRIMONIO REQUERIDO			
	<u>Patrimonio</u>	\$ 634,589,034	45.25%
	Valor Contrato Coljuegos	\$ 1,402,410,240	

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 31-2020

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

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



A DICIEMBRE 31 2020

VIGILADO POR SUPERSALUD

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 2020

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 2020	Diciembre 2019
Caja	7.299.089	3.481.556
Bancos	93.578.520	120.188.232
Cuentas de Ahorro	125.762.771	33.612.059
TOTAL BANCOS	226.640.380	157.281.847

2. INVERSIONES

Su composición a Diciembre es la siguiente

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Titulos	53.037.171	53.037.171
Derechos Fiduciarios	164.336.101	164.336.101
TOTAL INVERSIONES	217.373.272	217.373.272

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su composición a Diciembre es la siguiente

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
CUENTAS CORRIENTES COM		
DEUDORES VARIOS	12.455.256	4.061.762
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB	8.645.439	19.751.440
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	0
TOTAL DEUDORES	21.100.695	23.823.202

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A junio la cuenta se compone de

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Depreciables		
Maquinaria y Equipo	1.416.511.378	1.416.511.378
Equipo de Oficina	27.943.841	24.723.841
Equipo de Computo	1.443.950	1.443.950
	1.445.899.169	1.067.722.249
MENOS DEPRECIACION	(325.386.268)	(173.166.268)
		(72.306.000)
TOTAL PROP PLANTA EQUI	1.120.512.901	1.197.206.901

5. CUENTAS POR PAGAR

Está conformada de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Acreedores Oficiales	41.583.901	54.200.392
Cuentas Corrientes Comerciales	150.115.414	150.115.414
Costos y Gastos por Pagar	252.756	2.971.350
Retención en la Fuente	2.329.627	6.013.156
Retención Ica	81.422	152.223
Retenciones y aportes Nómina	6.108.300	4.493.399
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	200.471.420	217.945.934

6. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Composición a Diciembre 31

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Impuesto de Renta Por pagar	5.203.000	14.431.000
Iva por Pagar	34.851.913	33.089.643
	40.054.913	47.520.643

7. OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Salarios por Pagar	0	692.896
Cesantias Consolidadas	11.701.310	7.957.423
Intereses sobre Cesantias	741.910	647.736
Vacaciones	1.498.598	3.674.545
	13.941.818	12.972.600

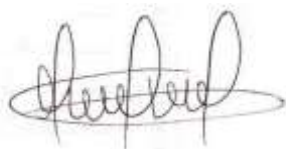
8. PASIVOS A LARGO PLAZO

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Otros Pasivos No Financieros	200.000.000	200.000.000
Cuentas por pagar a Socios	253.582.122	205.389.072
Proveedores Nacionales	211.745.151	293.831.938
	665.327.273	699.221.010

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