



**DIVERJUEGOS 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 2022  
Vigilado por Supersalud  
Expresado en pesos Colombianos

|                                     |                  |                  |                         |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                       |                  |                  |                         |
| <b>CORRIENTES</b>                   |                  |                  | <b>\$ 590.190.971</b>   |
| DISPONIBLE                          |                  | \$ 327.247.245   |                         |
| CAJA                                | \$ 79.210.549    |                  |                         |
| BANCOS                              | \$ 199.477.515   |                  |                         |
| CUENTAS DE AHORRO                   | \$ 48.559.181    |                  |                         |
| INVERSIONES CORRIENTES              |                  | \$ 230.993.168   |                         |
| PAPELES COMERCIALES                 | \$ 23.037.171    |                  |                         |
| TITULOS                             | \$ 30.000.000    |                  |                         |
| DERECHOS FIDUCIARIOS                | \$ 177.955.997   |                  |                         |
| DEUDORES                            |                  | \$ 31.950.558    |                         |
| DEUDORES VARIOS                     | \$ 23.354.751    |                  |                         |
| ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | \$ 8.056.799     |                  |                         |
| ANTICIPO A PROVEEDORES              | \$ 539.008       |                  |                         |
| <b>NO CORRIENTES</b>                |                  |                  | <b>\$ 1.224.003.596</b> |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO           |                  | \$ 1.222.563.101 |                         |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                 | \$ 1.505.106.878 |                  |                         |
| EQUIPOS DE OFICINA                  | \$ 23.330.444    |                  |                         |
| EQUIPOS DE COMPUTACION              | \$ 25.512.047    |                  |                         |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE        | \$ -             |                  |                         |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | \$ (331.386.268) |                  |                         |
|                                     | \$ -             |                  |                         |
| DIFERIDOS                           |                  | \$ 1.440.495     |                         |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO       | \$ 1.440.495     |                  |                         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                 |                  |                  | <b>\$ 1.814.194.567</b> |
| <b>PASIVO</b>                       |                  |                  |                         |
| <b>CORRIENTES</b>                   |                  |                  | <b>\$ 349.699.950</b>   |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS            |                  | \$ 1.640.038     |                         |
| BANCOS NACIONALES                   | \$ 1.640.038     |                  |                         |
| PROVEEDORES                         |                  | \$ 61.922.243    |                         |
| NACIONALES                          | \$ 61.922.243    |                  |                         |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>            |                  | \$ 171.030.659   |                         |
| ACREEDORES OFICIALES                | \$ 53.356.234    |                  |                         |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES      | \$ 106.673.229   |                  |                         |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR           | \$ 522.666       |                  |                         |
| ACREEDORES VARIOS                   | \$ -             |                  |                         |
| RETENCION EN LA FUENTE              | \$ 3.511.361     |                  |                         |
| RETENCION ICA                       | \$ 281.507       |                  |                         |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA     | \$ 6.685.662     |                  |                         |
| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS        |                  | \$ 57.314.598    |                         |
| OBLIGACIONES LABORALES              |                  | \$ 57.792.412    |                         |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>        |                  |                  | <b>\$ 248.793.009</b>   |
| PROVEEDORES NACIONALES              |                  | \$ -             |                         |
| OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS        |                  | \$ -             |                         |
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS            |                  | \$ 248.793.009   |                         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                 |                  |                  | <b>\$ 598.492.959</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                   |                  |                  | <b>\$ 1.215.701.608</b> |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO           |                  | \$ 960.000.000   |                         |
| CAPITAL AUTORIZADO                  | \$ 960.000.000   |                  |                         |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO            |                  | \$ 28.814.755    |                         |
| UTILIDADES DEL EJERCICIO            | \$ 28.814.755    |                  |                         |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES    |                  | \$ 226.886.853   |                         |
| UTILIDADES ACUMULADAS               | \$ 201.804.159   |                  |                         |
| AJUSTES POR REEXPRESION A NIIF      | \$ 25.082.694    |                  |                         |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>  |                  |                  | <b>\$ 1.814.194.567</b> |

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**  
 Bajo DR 3022 de 2013  
 Vigionado por Supersalud  
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2022  
 Expresado en pesos Colombianos

|   |                  |                         |
|---|------------------|-------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES                    |                  |                         |
| EXPLOTACION DE JUEGOS DE AZAR             | 1.468.948.892    |                         |
| ALQUILER DE MAQUINAS TRAG                 | 82.240.000       | \$ 1.551.188.892        |
| Menos                                     |                  |                         |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>               |                  | <b>\$ 1.251.093.665</b> |
| GASTOS DE VENTA                           | \$ 1.251.093.665 |                         |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>               |                  | <b>\$ 300.095.227</b>   |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>           |                  | <b>\$ 298.274.332</b>   |
| <b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b> |                  |                         |
| INGRESOS NO OPERACIONALES                 |                  | \$ 75.969.849           |
| GASTOS NO OPERACIONALES                   |                  | \$ (33.459.989)         |
| MAS                                       |                  |                         |
| RECUPERACION                              |                  | \$ -                    |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>         |                  | <b>\$ 44.330.755</b>    |
| <b>IMPUESTO DE RENTA</b>                  |                  | <b>\$ 15.516.000</b>    |
| <b>RESULTADO EJERCICIO</b>                | 0                | <b>28.814.755</b>       |

DIANA MARCELA ARANGO GARCIA  
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 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 2022             | DIC 2021             | VARIACION              |
|---|-------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                           |       |                      |                      |                        |
| <b>CORRIENTES</b>                       |       | <b>590.190.971</b>   | <b>648.076.265</b>   | <b>-57.885.294</b>     |
| <b>DISPONIBLE</b>                       | 1     | <b>327.247.245</b>   | <b>413.928.326</b>   | <b>-77.038.327</b>     |
| CAJA                                    |       | 79.210.549           | 7.264.843            | \$ 71.945.706          |
| BANCOS                                  |       | 199.477.515          | 236.893.268          | \$ (37.415.753)        |
| CUENTAS DE AHORRO                       |       | 48.559.181           | 169.770.215          | \$ (121.211.034)       |
| <b>INVERSIONES CORRIENTES</b>           | 2     | <b>230.993.168</b>   | <b>221.350.414</b>   | <b>\$ 9.642.754</b>    |
| PAPELES COMERCIALES                     |       | 23.037.171           | 23.037.171           |                        |
| TITULOS                                 |       | 30.000.000           | 30.000.000           |                        |
| DERECHOS FIDUCIARIOS                    |       | 177.955.997          | 168.313.243          | \$ 9.642.754           |
| <b>DEUDORES</b>                         | 3     | <b>31.950.558</b>    | <b>12.797.525</b>    | <b>19.153.033</b>      |
| DEUDORES VARIOS                         |       | 23.354.751           | 3.017.144            | \$ 20.337.607          |
| ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES     |       | 8.056.799            | 9.579.000            | \$ (1.522.201)         |
| ANTICIPO A PROVEEDORES                  |       | 539.008              | 201.381              | \$ 337.627             |
| <b>NO CORRIENTES</b>                    |       | <b>1.224.003.596</b> | <b>1.160.902.674</b> | <b>63.100.922</b>      |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>        | 4     | <b>1.222.563.101</b> | <b>1.155.038.101</b> | <b>67.525.000</b>      |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                     |       | 1.505.106.878        | 1.437.276.878        | \$ 67.830.000          |
| EQUIPOS DE OFICINA                      |       | 23.330.444           | 17.635.444           | \$ 5.695.000           |
| EQUIPOS DE COMPUTACION                  |       | 25.512.047           | 25.512.047           | \$ -                   |
| DEPRECIACION ACUMULADA                  |       | (331.386.268)        | -325.386.268         | \$ (6.000.000)         |
|   |       | -                    | -                    | \$ -                   |
| <b>DIFERIDOS</b>                        |       | <b>1.440.495</b>     | <b>5.864.573</b>     | <b>-4.424.078</b>      |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO           |       | 1.440.495            | 5.864.573            | \$ (4.424.078)         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                     |       | <b>1.814.194.567</b> | <b>1.808.978.939</b> | <b>5.215.628</b>       |
| <b>PASIVO</b>                           |       |                      |                      |                        |
| <b>CORRIENTES</b>                       |       | <b>349.699.950</b>   | <b>329.683.670</b>   | <b>20.016.280</b>      |
| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>         | 5     | <b>1.640.038</b>     | <b>4.210.165</b>     | <b>\$ (2.570.127)</b>  |
| BANCOS NACIONALES                       |       | 1.640.038            | 4.210.165            | \$ (2.570.127)         |
| <b>PROVEEDORES</b>                      | 6     | <b>61.922.243</b>    | <b>82.452.378</b>    | <b>-20.530.135</b>     |
| NACIONALES                              |       | 61.922.243           | 82.452.378           | \$ (20.530.135)        |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                | 7     | <b>171.030.659</b>   | <b>166.584.657</b>   | <b>4.446.002</b>       |
| ACREEDORES OFICIALES                    |       | \$ 53.356.234        | \$ 44.462.309        | \$ 8.893.925           |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES          |       | \$ 106.673.229       | \$ 106.673.229       | \$ -                   |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR               |       | \$ 522.666           | \$ 142.800           | \$ 379.866             |
| RETENCION EN LA FUENTE                  |       | \$ 3.511.361         | \$ 4.259.559         | \$ (748.198)           |
| RETENCION ICA                           |       | \$ 281.507           | \$ 208.256           | \$ 73.251              |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA         |       | \$ 6.685.662         | \$ 10.838.504        | \$ (4.152.842)         |
| <b>IMPUESTO-GRAVAMENES-TASAS</b>        | 8     | <b>57.314.598</b>    | <b>45.053.774</b>    | <b>\$ 12.260.824</b>   |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>           | 9     | <b>57.792.412</b>    | <b>31.382.697</b>    | <b>\$ 26.409.716</b>   |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>            | 10    | <b>248.793.009</b>   | <b>291.424.016</b>   | <b>\$ (42.631.007)</b> |
| PROVEEDORES NACIONALES                  |       | -                    | 0                    | \$ -                   |
| OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS            |       | -                    | 0                    | \$ -                   |
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS                |       | 248.793.009          | 291.424.016          | \$ (42.631.007)        |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                     |       | <b>598.492.959</b>   | <b>621.107.686</b>   | <b>-22.614.727</b>     |
| <b>PATRIMONIO</b>                       |       | <b>1.215.701.608</b> | <b>1.187.871.252</b> | <b>27.830.356</b>      |
| <b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>        |       | <b>960.000.000</b>   | <b>960.000.000</b>   | <b>0</b>               |
| CAPITAL AUTORIZADO                      | 9     | 960.000.000          | 960.000.000          | \$ -                   |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>         |       | <b>28.814.755</b>    | <b>21.389.263</b>    | <b>\$ 7.425.492</b>    |
| UTILIDADES DEL EJERCICIO                |       | 28.814.755           | 21.389.263           | \$ 7.425.492           |
| <b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b> |       | <b>226.886.853</b>   | <b>206.481.989</b>   | <b>20.404.864</b>      |
| UTILIDADES ACUMULADAS                   |       | 201.804.159          | 181.399.295          | \$ 20.404.864          |
| AJUSTES POR REEXPRESION NIIF-IFRS       |       | 25.082.694           | 25.082.694           | \$ -                   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        |       | <b>1.814.194.567</b> | <b>1.808.978.939</b> | <b>5.215.628</b>       |

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 2022             | DIC 2021             | VARIACION            |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>             |                      |                      |                      |
| EXPLOTACION DE JUEGOS DE AZAR             | 1.468.948.892        | 1.267.407.326        | <b>201.541.566</b>   |
| ALQUILER DE MAQUINAS TRAG                 | 82.240.000           | 80.480.000           | <b>1.760.000</b>     |
|   | <b>1.551.188.892</b> | <b>1.347.887.326</b> |                      |
| Menos                                     |                      |                      |                      |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>               |                      |                      |                      |
| GASTOS DE VENTA                           | 1.251.093.665        | 1.095.717.606        | \$ 155.376.059       |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>               | <b>300.095.227</b>   | <b>252.169.720</b>   | <b>47.925.507</b>    |
| <b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>    | 298.274.332          | 298.330.001          | \$ (55.669)          |
| <b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b> |                      |                      |                      |
| INGRESOS NO OPERACIONALES                 | 75.969.849           | 100.039.146          | \$ (24.069.297)      |
| GASTOS NO OPERACIONALES                   | -33.459.989          | -21.954.602          | \$ (11.505.387)      |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>         | <b>44.330.755</b>    | <b>31.924.263</b>    | <b>\$ 12.406.492</b> |
| IMPUESTO DE RENTA                         | 15.516.000           | 10.535.000           |                      |
| <b>RESULTADO EJERCICIO</b>                | <b>28.814.755</b>    | <b>21.389.263</b>    | <b>7.425.492</b>     |

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 2021     | DICIEMBRE 2022     |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>AUMENTO O DISMINUC DE CAPITAL DE TRABAJO</b> | <b>145.937.949</b> | <b>-81.341.253</b> |
| <b>MAS</b>                                      |                    |                    |
| DEUDORES  | -                  | -                  |
| DIFERIDOS                                       | -5.864.573         | 4.424.078          |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                     | -                  | -                  |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS                        | 3.724.228          | -2.570.127         |
| CONTRATISTAS                                    | -                  | -                  |
| CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS                   | -                  | -                  |
| ANTICIPOS Y AVANCES                             | -201.381           | -337.627           |
| ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES            | -933.561           | 1.522.201          |
| INVERSIONES                                     | -3.977.142         | -9.642.754         |
| DEUDAS VARIOS                                   | 9.438.112          | -20.337.607        |
| DEUDORES COMERCIALES                            | -                  | -                  |
| PROVEEDORES                                     | 51.695.525         | -20.530.135        |
| CUENTAS CTE COMERCIALES                         | -43.442.185        | -                  |
| ACREEDORS OFIC IALES                            | 1.794.221          | 7.809.738          |
| OTROS GASTOS POR PAGAR                          | -109.956           | 379.866            |
| RETENCIO EN LA FUENTE                           | 2.056.766          | -674.947           |
| RETENCION ICA                                   | -                  | -                  |
| APORTES NOMINA                                  | 4.730.204          | -4.152.842         |
| OBLIGACIONES LABORALES                          | 17.440.879         | 26.409.716         |
| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS                    | 4.998.861          | 12.260.824         |
| <b>AUMENTO O DISMINUCION DEL DISPONIBLE</b>     | <b>187.287.946</b> | <b>-86.780.869</b> |
| SALDO INICIAL EN CAJA                           | 226.640.380        | 413.928.326        |
| <b>SALDO FINAL</b>                              | <b>413.928.326</b> | <b>327.147.457</b> |

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 2021     | DICIEMBRE 2022     |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:</b>              |                    |                    |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO                             | 21.389.263         | \$ 28.814.755      |
| <b>INGRESOS QUE NO AFECTAN FLUJO CAJA</b>               |                    |                    |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                               |                    |                    |
| <b>TOTAL DE ING. PROVISTOS POR UTILIDADES</b>           | <b>21.389.263</b>  | <b>28.814.755</b>  |
| AUMENTO DEL PASIVO NO CORRIENTE                         | -373903257         | -42.631.007        |
| AUMENTO DEL CAPITAL                                     | 529.000.000        | -                  |
| DISMINUCION DE VALORIZACION INTANGIBLES                 |                    |                    |
| <b>TOTAL INGRESOS PROVISTOS</b>                         | <b>176.486.006</b> | <b>-13.816.252</b> |
| <b>FONDOS APLICADOS</b>                                 |                    |                    |
| COMPRA DE ACTIVOS FIJOS                                 | 34.525.200         | 67.525.000         |
| AUMENTO DE INVERSIONES                                  | -3.977.142         | -9.642.754         |
| DISMINUCION DEL PATRIMONIO                              | -                  | -                  |
| <b>TOTAL DE LOS RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS</b>      | <b>30.548.058</b>  | <b>57.882.246</b>  |
| <b>AUMENTO O - DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b> | <b>145.937.948</b> | <b>-71.698.498</b> |
| <b>ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b> |                    |                    |
| <b>FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>                   |                    |                    |
| AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR                           | -8.303.170         | 19.153.033         |
| APORTES DE NOMINA                                       | -                  | -                  |
| PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR                         | -51.695.525        | 20.530.135         |
| <b>TOTAL FUENTES</b>                                    | <b>-59.998.695</b> | <b>39.683.168</b>  |
| <b>USOS DE CAPITAL DE TRABAJO</b>                       |                    |                    |
| DISPONIBLE  | 191.265.088        | -77.038.327        |
| DISMINUCION EN DIFERIDOS                                | 5.864.573          | -4.424.078         |
|   | <b>197.129.661</b> | <b>-81.462.405</b> |
| <b>DISMINUCION (AUMENTO) EN EL PASIVO CORRIENTE</b>     |                    |                    |
| CUENTAS CTES COMERCIALES                                | 43.442.185         | -                  |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                               | 109.956            | -379.866           |
| APORTES DE NOMINA                                       | -4.730.204         | 5.137.241          |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS                                | -2.640.041         | 2.570.127          |
| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS                            | -4.998.861         | -12.260.824        |
| ACREEDORES OFICIAL                                      | -2.878.408         | -8.893.925         |
| RETENCIONES EN LA FTE                                   | -2.056.766         | 674.947            |
| OBLIGACIONES LABORALES                                  | -17.440.879        | -26.409.716        |
| <b>FLUJO NETO</b>                                       | <b>8.806.983</b>   | <b>-39.562.016</b> |
| <b>AUMENTO O DISMINC. EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>      | <b>145.937.949</b> | <b>-81.341.253</b> |
|   | -0                 | 9.642.754          |

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 2022  
 Vigilado por Supersalud  
 Expresado en pesos Colombianos

|  |                                    |                  |                |
|--|------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>DE LIQUIDEZ:</b>                      |                                    |                  |                |
| Corriente =                              | <u>Activo Corriente</u>            | \$ 590.190.971   | 1,69           |
|  | <u>Pasivo Corriente</u>            | \$ 349.699.950   |                |
| Acida =                                  | <u>Activo Corriente-inventario</u> | \$ 590.190.971   | 1,69           |
|  | <u>Pasivo Corriente</u>            | \$ 349.699.950   |                |
| <b>DE APALANCAMIENTO:</b>                |                                    |                  |                |
| Endeudamiento =                          | <u>Total Pasivos</u>               | \$ 598.492.959   | 32,99%         |
|  | <u>Total Activos</u>               | \$ 1.814.194.567 |                |
| Cobertura de intereses =                 | <u>Utilidad operacional</u>        | \$ 300.095.227   | 30009522700%   |
|  | <u>Intereses Financieros</u>       | \$ 1             |                |
| <b>DE ACTIVIDAD</b>                      |                                    |                  |                |
| Rotacion de Activos Totales              | <u>Ingresos</u>                    | \$ 1.627.158.741 | 0,90           |
|  | activos totales Brutos             | \$ 1.814.194.567 |                |
| Rotacion de Capital de Trabajo           | <u>Ingresos</u>                    | \$ 1.627.158.741 | 6,77           |
|  | capital de trabajo                 | \$ 240.491.021   |                |
| <b>DE RENTABILIDAD:</b>                  |                                    |                  |                |
| Margen Neto de Operacion =               | <u>Utilidad operacional</u>        | \$ 300.095.227   | 19,35%         |
|  | Ingresos Operacionales             | \$ 1.551.188.892 |                |
| Margen de Utildad Neta =                 | <u>Utilidad Neta</u>               | \$ 44.330.755    | 2,86%          |
|  | ingresos Netos                     | \$ 1.551.188.892 |                |
| Rendimiento del patrimonio =             | <u>Utilidad Neta</u>               | \$ 44.330.755    | 3,65%          |
|  | Patrimonio                         | \$ 1.215.701.608 |                |
| <b>CAPITAL DE TRABAJO:</b>               |                                    |                  |                |
| Activo Corriente - Pasivo Corriente = \$ | 590.190.971                        | \$ 349.699.950   | \$ 240.491.021 |
| <b>INDICE DE ACTIVOS TOTALES</b>         |                                    |                  |                |
|  | <u>Activo Total</u>                | \$ 1.814.194.567 | 188,98%        |
|  | Capital Social                     | \$ 960.000.000   |                |
| <b>PATRIMONIO REQUERIDO</b>              |                                    |                  |                |
|  | <u>Patrimonio</u>                  | \$ 1.215.701.608 | 43,38%         |
|  | Valor Contrato Coljuegos           | \$ 2.802.701.520 |                |

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 31-2022**

**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 2022.
- Estado del resultado integral comparativo al 31 de diciembre de 2022.
- Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2022.
- Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2022.
- Las Notas como parte de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022

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 de 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



A DICIEMBRE 31 2021

**VIGILADO POR SUPERSALUD**

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.

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



A DICIEMBRE 31 2021

**VIGILADO POR SUPERSALUD**

g) Obligaciones Laborales por Beneficios a los Empleados

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 2022     | Diciembre 2021     |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Caja                | 79.210.549         | 7.264.843          |
| Bancos              | 199.477.514        | 236.893.268        |
| Cuentas de Ahorro   | 48.689.181         | 169.770.215        |
| <b>TOTAL BANCOS</b> | <b>327.247.245</b> | <b>413.928.326</b> |

2. INVERSIONES

Su composición a Diciembre es la siguiente

|                          | Diciembre 2022     | Diciembre 2021     |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Títulos                  | 53.037.171         | 53.037.171         |
| Derechos Fiduciarios     | 177.956.997        | 168.313.243        |
| <b>TOTAL INVERSIONES</b> | <b>230.993.168</b> | <b>221.350.414</b> |

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su composición a Diciembre es la siguiente

|                              | Diciembre 2022    | Diciembre 2021    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| DEUDORES VARIOS              | 23.785.011        | 3.017.144         |
| ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB | 7.331.000         | 9.579.000         |
| ANTICIPO A PROVEEDORES       | 539.008           | 201.381           |
| <b>TOTAL DEUDORES</b>        | <b>31.655.019</b> | <b>12.797.525</b> |

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre la cuenta se compone de

|                                 | Diciembre 2022       | Diciembre 2021       |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Depreciables</b>             |                      |                      |
| Maquinaria y Equipo             | 1.505.106.877        | 1.437.276.878        |
| Equipo de Oficina               | 23.330.444           | 17.635.444           |
| Equipo de Computo               | 25.512.047           | 25.512.047           |
|                                 | <b>1.480.424.369</b> | <b>1.480.424.369</b> |
| MENOS DEPRECIACION              | ( 331.386.268)       | ( 325.386.268)       |
| <b>TOTAL PROP PLANTA EQUIPO</b> | <b>1.222.563.100</b> | <b>1.155.038.101</b> |

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



A DICIEMBRE 31 2021

VIGILADO POR SUPERSALUD

5. CUENTAS POR PAGAR

Está conformada de la siguiente manera:

|                                | Diciembre 2022     | Diciembre 2021     |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Acreedores Oficiales           | 53.356.234         | 44.462.309         |
| Cuentas Corrientes Comerciales | 106.673.229        | 106.673.229        |
| Costos y Gastos por Pagar      | 522.666            | 142.800            |
| Retención en la Fuente         | 3.511.361          | 4.259.559          |
| Retención Ica                  | 281.507            | 208.256            |
| Retenciones y aportes Nómina   | 10.937.007         | 10.838.504         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>175.282.004</b> | <b>166.584.657</b> |

6. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Composición a Diciembre 31

|                             | Diciembre 2022    | Diciembre 2021    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Impuesto de Renta Por pagar | 15.516.000        | 10.535.000        |
| Iva por Pagar               | 41.798.598        | 34.518.774        |
|                             | <b>57.314.598</b> | <b>45.053.774</b> |

7. OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

|                           | Diciembre 2022    | Diciembre 2021    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Salarios por Pagar        | 13.581.619        | 0                 |
| Cesantías Consolidadas    | 24.968.376        | 19.807.029        |
| Intereses sobre Cesantías | 5.028.051         | 2.411.323         |
| Prima de Servicios        | 1.821.096         | 750.851           |
| Vacaciones                | 12.393.270        | 8.413.493         |
|                           | <b>57.792.412</b> | <b>31.382.697</b> |

8. PASIVOS A LARGO PLAZO

|                              | Diciembre 2022     | Diciembre 2021     |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Proveedores Nacional         |                    |                    |
| Otros Pasivos No Financieros | 0                  | 0                  |
| Cuentas por pagar a Socios   | 248.793.009        | 291.424.016        |
|                              | <b>248.793.009</b> | <b>291.424.016</b> |

9. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Figuran a diciembre los siguientes valores:

|                           | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Capital suscrito y pagado | 960.000.000    | 960.000.000    |

DIANA MARCELA ARANGO G.  
 GERENTE GENERAL

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