



**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 2024  
 Vigilado por Supersalud  
 Expresado en pesos Colombianos

<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTES</b>			\$ 540.878.483
DISPONIBLE		\$ 163.847.783	
CAJA	\$ 15.809.469		
BANCOS	\$ 98.254.212		
CUENTAS DE AHORRO	\$ 49.784.102		
INVERSIONES CORRIENTES		\$ 332.668.201	
ACCIONES	\$ 21.120.000		
PAPELES COMERCIALES	\$ 23.037.171		
TITULOS	\$ 30.000.000		
DERECHOS FIDUCIARIOS	\$ 258.511.030		
DEUDORES		\$ 44.362.499	
DEUDORES VARIOS	\$ 18.713.908		
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 25.228.583		
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 420.008		
<b>NO CORRIENTES</b>			\$ 1.554.932.764
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 1.528.589.621	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.799.208.398		
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 35.255.444		
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 25.512.047		
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -		
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (331.386.268)		
DIFERIDOS		\$ 26.343.143	
GASTOS PAGADOS POR ANTERIORES PERIODOS	\$ 26.343.143		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			\$ 2.095.811.247
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTES</b>			\$ 316.669.881
OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$ -	
BANCOS NACIONALES	\$ -		
PROVEEDORES		\$ -	
NACIONALES	\$ -		
CUENTAS POR PAGAR		\$ 169.624.455	
ACREEDORES OFICIALES	\$ 48.105.993		
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	\$ 106.624.587		\$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.100.234		
ACREEDORES VARIOS	\$ -		
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 5.586.777		
RETENCION ICA	\$ 279.153		
RETENCIONES Y APORTES DIFERIDOS	\$ 7.927.711		
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TANTAS PERMUTAS		\$ 83.210.000	
OBLIGACIONES LABORALES		\$ 63.835.426	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			\$ 447.585.164
PROVEEDORES NACIONALES		\$ -	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		\$ -	
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		\$ 447.585.164	
<b>TOTAL PASIVO</b>			\$ 764.255.045
<b>PATRIMONIO</b>			\$ 1.331.556.202
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 960.000.000	
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 960.000.000		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 78.023.954	
UTILIDADES DEL EJERCICIO	\$ 78.023.954		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 293.532.248	
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 293.532.248		
AJUSTES POR REEXPRESION			
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>			\$ 2.095.811.247

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  
 Vigiliado por Supersalud  
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2023  
 Expresado en pesos Colombianos

INGRESOS OPERACIONALES		
EXPLOTACION DE JUEGOS DE AZAR	1.706.916.274	
ALQUILER DE MAQUINAS TRAG	85.440.000	\$ 1.792.356.274
Menos		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 1.422.455.009</b>
GASTOS DE VENTA	\$ 1.422.455.009	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 369.901.265</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>\$ 381.455.845</b>
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 133.681.499
GASTOS NO OPERACIONALES		\$ (11.692.965)
MAS		
RECUPERACION		\$ -
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>\$ 110.433.954</b>
IMPUESTO DE RENTA		\$ 32.410.000
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	0	<b>78.023.954</b>

DIANA MARCELA ARANGO GARCIA  
Gerente General

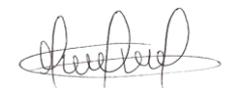
JAVIER GUSTAVO ARANGO  
Contador-C.C. 71,596,590  
Mat-26960-T

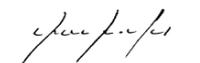


**DIVERJUEGOS SAS**  
 Nit 805,028,886-0  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Bajo DR 3022 de 2013  
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre  
 Vigilado por Supersalud  
 Expresado en pesos Colombianos

	NOTAS	DIC 2024	DIC 2023	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTES</b>		<b>540.878.483</b>	<b>551.157.550</b>	<b>-10.279.067</b>
<b>DISPONIBLE</b>	1	<b>163.847.783</b>	<b>235.849.825</b>	<b>-12.864.303</b>
CAJA		15.809.469	805.790	\$ 15.003.679
BANCOS		98.254.212	169.599.143	\$ (71.344.931)
CUENTAS DE AHORRO		49.784.102	65.444.892	\$ (15.660.790)
<b>INVERSIONES CORRIENTES</b>	2	<b>332.668.201</b>	<b>273.530.462</b>	<b>\$ 59.137.739</b>
ACCIONES		21.120.000	10.560.000	\$ 10.560.000
PAPELES COMERCIALES		23.037.171	23.037.171	
TITULOS		30.000.000	30.000.000	
DERECHOS FIDUCIARIOS		258.511.030	209.933.291	\$ 48.577.739
<b>DEUDORES</b>	3	<b>44.362.499</b>	<b>41.777.263</b>	<b>2.585.236</b>
DEUDORES VARIOS		18.713.908	18.377.255	\$ 336.653
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		25.228.583	22.980.000	\$ 2.248.583
ANTICIPO A PROVEEDORES		420.008	420.008	\$ -
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>1.554.932.764</b>	<b>1.470.047.064</b>	<b>84.885.700</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	4	<b>1.528.589.621</b>	<b>1.448.594.396</b>	<b>79.995.225</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.799.208.398	1.723.633.173	\$ 75.575.225
EQUIPOS DE OFICINA		35.255.444	30.835.444	\$ 4.420.000
EQUIPOS DE COMPUTACION		25.512.047	25.512.047	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA		(331.386.268)	-331.386.268	\$ -
		-	-	\$ -
<b>DIFERIDOS</b>		<b>26.343.143</b>	<b>21.452.668</b>	<b>4.890.475</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		26.343.143	21.452.668	\$ 4.890.475
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.095.811.247</b>	<b>2.021.204.614</b>	<b>74.606.633</b>

	NOTAS	DIC 2024	DIC 2023	VARIACION
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTES</b>		<b>316.669.881</b>	<b>319.640.201</b>	<b>-2.970.320</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>\$ -</b>
BANCOS NACIONALES		0	0	\$ -
<b>PROVEEDORES</b>	6	<b>0</b>	<b>6.841.888</b>	<b>-6.841.888</b>
NACIONALES		0	6.841.888	\$ (6.841.888)
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	7	<b>169.624.455</b>	<b>163.894.909</b>	<b>5.729.546</b>
ACREEDORES OFICIALES		\$ 48.105.993	\$ 46.033.380	\$ 2.072.613
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		\$ 106.624.587	\$ 106.624.587	\$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 1.100.234	\$ -	\$ 1.100.234
RETENCION EN LA FUENTE		\$ 5.586.777	\$ 3.660.674	\$ 1.926.103
RETENCION ICA		\$ 279.153	\$ 421.858	\$ (142.705)
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$ 7.927.711	\$ 7.154.410	\$ 773.301
<b>IMPUESTO-GRAVAMENES-TASAS</b>	8	<b>83.210.000</b>	<b>71.810.658</b>	<b>\$ 11.399.342</b>
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	9	<b>63.835.426</b>	<b>77.092.746</b>	<b>\$ (13.257.320)</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	10	<b>447.585.164</b>	<b>448.032.165</b>	<b>\$ (447.001)</b>
PROVEEDORES NACIONALES		-	0	\$ -
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		-	0	\$ -
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		447.585.164	448.032.165	\$ (447.001)
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>764.255.045</b>	<b>767.672.366</b>	<b>-3.417.321</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>1.331.556.202</b>	<b>1.253.532.248</b>	<b>78.023.954</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>78.023.954</b>	<b>25.976.202</b>	<b>\$ 52.047.752</b>
UTILIDADES DEL EJERCICIO		78.023.954	25.976.202	\$ 52.047.752
<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>293.532.248</b>	<b>267.556.046</b>	<b>\$ 25.976.202</b>
UTILIDADES ACUMULADAS		293.532.248	267.556.046	\$ 25.976.202
AJUSTES POR REEXPRESION NIIF-IFRS		0	0	\$ -
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.095.811.247</b>	<b>2.021.204.614</b>	<b>74.606.633</b>

  
 DIANA MARCELA ARANGO G  
 Gerente General

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



**DIVERJUEGOS SAS**  
 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 2024	DIC 2023	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
EXPLOTACION DE JUEGOS DE AZAR	1.706.916.274	1.823.031.011	-116.114.737
ALQUILER DE MAQUINAS TRAG	85.440.000	77.520.000	7.920.000
	<b>1.792.356.274</b>	<b>1.900.551.011</b>	
Menos			
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
GASTOS DE VENTA	1.422.455.009	1.579.875.414	\$ (157.420.405)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>369.901.265</b>	<b>320.675.597</b>	<b>49.225.668</b>
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	381.455.845	301.262.866	\$ 80.192.979
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
INGRESOS NO OPERACIONALES	133.681.499	73.878.565	\$ 59.802.934
GASTOS NO OPERACIONALES	-11.692.965	-9.094.987	\$ (2.597.978)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>110.433.954</b>	<b>84.196.309</b>	<b>\$ 26.237.645</b>
IMPUESTO DE RENTA	32.410.000	29.300.000	
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>78.023.954</b>	<b>54.896.309</b>	<b>23.127.645</b>

DIANA MARCELA ARANGO G  
Gerente General

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



**DIVERJUEGOS SAS**  
 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 2023	DICIEMBRE 2024
<b>AUMENTO O DISMINUC DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>80.284.218</b>	<b>-2.418.272</b>
<b>MAS</b>		
DEUDORES	-	-
DIFERIDOS	-20.012.173	-4.890.475
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-1.640.038	-
CONTRATISTAS	-	-
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES	119.000	-
ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-15.649.000	-2.248.583
INVERSIONES	-52.180.048	-59.137.739
DEUDAS VARIOS	-4.977.497	-336.653
DEUDORES COMERCIALES	-	-
PROVEEDORES	55.080.355	-6.841.888
CUENTAS CTE COMERCIALES	48.642	-
ACREEDORS OFIC IALES	-7.322.854	2.072.613
OTROS GASTOS POR PAGAR	-1.964.078	1.100.234
RETENCIO EN LA FUENTE	289.664	1.783.398
APORTES NOMINA	468.748	773.301
OBLIGACIONES LABORALES	-13.613.510	-13.257.320
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-16.026.060	11.399.342
<b>AUMENTO O DISMINUCION DEL DISPONIBLE</b>	<b>-97.297.632</b>	<b>-72.002.042</b>
SALDO INICIAL EN CAJA	333.147.457	235.849.825
SALDO FINAL	<b>235.849.825</b>	<b>163.847.783</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 2023	DICIEMBRE 2024
<b>RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:</b>		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	54.896.309	\$ 78.023.954
<b>INGRESOS QUE NO AFECTAN FLUJO CAJA</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
<b>TOTAL DE ING. PROVISTOS POR UTILIDADES</b>	<b>54.896.309</b>	<b>78.023.954</b>
AUMENTO DEL PASIVO NO CORRIENTE	199239156	-447.001
AUMENTO DEL CAPITAL	-	-
DISMINUCION DE VALORIZACION INTANGIBLES		
<b>TOTAL INGRESOS PROVISTOS</b>	<b>254.135.465</b>	<b>77.576.953</b>
<b>FONDOS APLICADOS</b>		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	226.031.296	79.995.225
AUMENTO DE INVERSIONES	-52.180.048	-
DISMINUCION DEL PATRIMONIO	-	-
<b>TOTAL DE LOS RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS</b>	<b>173.851.248</b>	<b>79.995.225</b>
<b>AUMENTO O - DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>80.284.217</b>	<b>-2.418.272</b>
<b>ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		
<b>FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>		
AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	10.552.504	2.585.236
APORTES DE NOMINA	-	-
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	55.080.355	6.841.888
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>65.632.859</b>	<b>9.427.124</b>
<b>USOS DE CAPITAL DE TRABAJO</b>		
DISPONIBLE	-45.217.372	-12.864.303
DISMINUCION EN DIFERIDOS	20.012.173	4.890.475
	<b>-25.205.199</b>	<b>-7.973.828</b>
<b>DISMINUCION (AUMENTO) EN EL PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS CTES COMERCIALES	48.642	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	522.666	-1.100.234
APORTES DE NOMINA	-468.748	-773.301
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.601.910	-
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	16.026.060	-11.399.342
ACREEDORES OFICIAL	7.322.853	-2.072.613
RETENCIONES EN LA FTE	289.664	-1.783.398
OBLIGACIONES LABORALES	13.513.510	13.257.320
<b>FLUJO NETO</b>	<b>39.856.557</b>	<b>-3.871.568</b>
<b>AUMENTO O DISMINC. EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>80.284.217</b>	<b>-2.418.272</b>
	-	-

DIANA MARCELA ARANGO G  
Gerente General

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



**DIVERJUEGOS SAS**  
 Nit 805,028,886-0  
**ANALISIS FINANCIERO**  
 Bajo DR 3022 de 2013  
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2024  
 Vigilado por Supersalud  
 Expresado en pesos Colombianos

<b>DE LIQUIDEZ:</b>			
Corriente =	<u>Activo Corriente</u>	\$ 540.878.483	1,71
	<u>Pasivo Corriente</u>	\$ 316.669.881	
Acida =	<u>Activo Corriente-inventario</u>	\$ 540.878.483	1,71
	<u>Pasivo Corriente</u>	\$ 316.669.881	
<b>DE APALANCAMIENTO:</b>			
Endeudamiento =	<u>Total Pasivos</u>	\$ 764.255.045	36,47%
	<u>Total Activos</u>	\$ 2.095.811.247	
Cobertura de intereses =	<u>Utilidad operacional</u>	\$ 369.901.265	36990126500%
	<u>Intereses Financieros</u>	\$ 1	
<b>DE ACTIVIDAD</b>			
Rotacion de Activos Totales	<u>Ingresos</u>	\$ 1.926.037.773	0,92
	<u>activos totales Brutos</u>	\$ 2.095.811.247	
Rotacion de Capital de Trabajo	<u>Ingresos</u>	\$ 1.926.037.773	8,59
	<u>capital de trabajo</u>	\$ 224.208.602	
<b>DE RENTABILIDAD:</b>			
Margen Neto de Operacion =	<u>Utilidad operacional</u>	\$ 369.901.265	20,64%
	<u>Ingresos Operacionales</u>	\$ 1.792.356.274	
Margen de Utilidad Neta =	<u>Utilidad Neta</u>	\$ 110.433.954	6,16%
	<u>ingresos Netos</u>	\$ 1.792.356.274	
Rendimiento del patrimonio =	<u>Utilidad Neta</u>	\$ 110.433.954	8,29%
	<u>Patrimonio</u>	\$ 1.331.556.202	
<b>CAPITAL DE TRABAJO:</b>			
Activo Corriente - Pasivo Corriente =	\$ 540.878.483	\$ 316.669.881	\$ 224.208.602
<b>INDICE DE ACTIVOS TOTALES</b>	<u>Activo Total</u>	\$ 2.095.811.247	218,31%
	<u>Capital Social</u>	\$ 960.000.000	
<b>PATRIMONIO REQUERIDO</b>	<u>Patrimonio</u>	\$ 1.331.556.202	47,51%
	<u>Valor Contrato Coljuegos</u>	\$ 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 31-2024**

**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 2024
- Estado del resultado integral comparativo al 31 de diciembre de 2024.
- Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2024
- Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2024
- Las Notas como parte de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024

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

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

A DICIEMBRE 31 2024

**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 2024

**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**

	<b>Diciembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Caja	15.809.469	805.790
Bancos	98.254.212	169.599.143
Cuentas de Ahorro	49.784.102	65.444.892
<b>TOTAL, BANCOS</b>	<b>163.847.783</b>	<b>235.849.825</b>

**2. INVERSIONES**

Su composición a diciembre es la siguiente

	<b>Diciembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
Acciones	21.120.000	10.560.000
Títulos	53.037.171	53.037.171
Derechos Fiduciarios	258.511.0.0	209.933.291
<b>TOTAL, INVERSIONES</b>	<b>332.668.201</b>	<b>273.530.462</b>

**3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Su composición a diciembre es la siguiente

	<b>Diciembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
DEUDORES VARIOS	18.713.908	18.377.255
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB	25.228.583	22.980.000
ANTICIPO A PROVEEDORES	420.008	420.008
<b>TOTAL, DEUDORES</b>	<b>44.362.499</b>	<b>41.777.263</b>

**4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

A diciembre la cuenta se compone de

	<b>Diciembre 2024</b>	<b>Diciembre 2023</b>
<b>Depreciables</b>		
Maquinaria y Equipo	1.799.208.398	1.723.633.173
Equipo de Oficina	36.255.444	30.835.444
Equipo de Computo	25.512.047	25.512.047
	<b>1.859.975.889</b>	<b>1.779.980.664</b>
MENOS DEPRECIACION	( 331.386.268)	( 331.386.268)
<b>TOTAL, PROP PLANTA EQUIPO</b>	<b>1.528.589.621</b>	<b>1.448.594.396</b>

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

A DICIEMBRE 31 2024



VIGILADO POR SUPERSALUD

5. CUENTAS POR PAGAR

Está conformada de la siguiente manera:

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Acreedores Oficiales	48.105.993	46.033.380
Cuentas Corrientes Comerciales	106.624.587	106.624.587
Costos y Gastos por Pagar	1.100.234	0
Retención en la Fuente	5.586.777	3.660.674
Retención Ica	279.153	421.858
Retenciones y aportes Nómina	7.927.711	7.154.410
<b>TOTAL, CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>169.624.455</b>	<b>163.894.909</b>

6. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Composición a diciembre 31

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Impuesto de Renta Por pagar	32.410.000	29.300.000
Iva por Pagar	50.800.000	42.510.658
	<b>71.810.658</b>	<b>71.810.668</b>

7. OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Salarios por Pagar	11.972.802	26.058.793
Cesantías Consolidadas	31.892.225	30.548.117
Intereses sobre Cesantías	5.871.142	5.913.578
Prima de Servicios	-786.193	1.395.014
Vacaciones	14.885.444	13.177.244
	<b>63.835.426</b>	<b>77.092.746</b>

8. PASIVOS A LARGO PLAZO

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Otros Pasivos No Financieros		
Cuentas por pagar a Socios	447.585.164	448.032.165
	<b>447.585.164</b>	<b>448.032.165</b>

9. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Figuran a diciembre los siguientes valores:

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
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