



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 2025
Vigilado por Supersalud
Expresado en pesos Colombianos

ACTIVO			
CORRIENTES			
DISPONIBLE		\$	646.157.880
CAJA	\$ 6.828.034	\$ 209.569.937	
BANCOS	\$ 69.891.031		
CUENTAS DE AHORRO	\$ 132.850.872		
INVERSIONES CORRIENTES		\$ 360.594.201	
ACCIONES	\$ 31.120.000		
PAPELES COMERCIALES	\$ 23.037.171		
TITULOS	\$ 30.000.000		
DERECHOS FIDUCIARIOS	\$ 276.437.030		
DEUDORES		\$ 75.993.742	
DEUDORES VARIOS	\$ 17.098.330		
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 58.647.294		
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 248.118		
NO CORRIENTES			\$ 1.577.924.363
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 1.548.325.288	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.840.230.265		
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 35.255.444		
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 25.512.047		
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -		
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (352.672.468)		
	\$ -		
DIFERIDOS		\$ 29.599.075	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 29.599.075		
TOTAL ACTIVO			\$ 2.224.082.243
PASIVO			
CORRIENTES			\$ 325.843.059
OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$ -	
BANCOS NACIONALES	\$ -		
PROVEEDORES		\$ 4.450.008	
NACIONALES	\$ 4.450.008		
CUENTAS POR PAGAR		\$ 162.529.396	
ACREEDORES OFICIALES	\$ 51.061.187		
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	\$ 91.624.587		\$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 382.950		
ACREEDORES VARIOS	\$ -		
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 12.543.163		
RETENCION ICA	\$ 229.080		
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN/	\$ 6.688.429		
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		\$ 100.441.720	
OBLIGACIONES LABORALES		\$ 58.421.935	\$ -
PASIVOS NO CORRIENTES			\$ 489.132.512
PROVEEDORES NACIONALES		\$ -	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		\$ -	
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		\$ 489.132.512	
TOTAL PASIVO			\$ 814.975.571
PATRIMONIO			\$ 1.409.106.672
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 960.000.000	
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 960.000.000		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 87.864.470	
UTILIDADES DEL EJERCICIO	\$ 87.864.470		
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 361.242.202	
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 361.242.202		
AJUSTES POR REEXPRESION A NIIF			
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			\$ 2.224.082.243

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 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 2025	DIC 2024	VARIACION
ACTIVO				
CORRIENTES		646.157.880	540.878.483	105.279.397
DISPONIBLE	1	209.569.937	157.291.028	80.204.909
CAJA		6.828.034	9.252.714	\$ (2.424.680)
BANCOS		69.891.031	98.254.212	\$ (28.363.181)
CUENTAS DE AHORRO		132.850.872	49.784.102	\$ 83.066.770
INVERSIONES CORRIENTES	2	360.594.201	332.668.201	\$ 27.926.000
ACCIONES		31.120.000	21.120.000	\$ 10.000.000
PAPELES COMERCIALES		23.037.171	23.037.171	
TITULOS		30.000.000	30.000.000	
DERECHOS FIDUCIARIOS		276.437.030	258.511.030	\$ 17.926.000
DEUDORES	3	75.993.742	50.919.254	25.074.488
DEUDORES VARIOS		17.098.330	18.713.908	\$ (1.615.578)
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		58.647.294	31.785.338	\$ 26.861.956
ANTICIPO A PROVEEDORES		248.118	420.008	\$ (171.890)
NO CORRIENTES		1.577.924.363	1.554.932.764	22.991.599
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	1.548.325.288	1.528.589.621	19.735.667
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.840.230.265	1.799.208.398	\$ 41.021.867
EQUIPOS DE OFICINA		35.255.444	35.255.444	\$ -
EQUIPOS DE COMPUTACION		25.512.047	25.512.047	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA		(352.672.468)	-331.386.268	\$ (21.286.200)
		-	-	\$ -
DIFERIDOS		29.599.075	26.343.143	3.255.932
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		29.599.075	26.343.143	\$ 3.255.932
TOTAL ACTIVO		2.224.082.243	2.095.811.247	128.270.996

	NOTAS	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION
PASIVO				
CORRIENTES		325.843.059	316.669.881	9.173.178
OBLIGACIONES FINANCIERAS	5	0	0	\$ -
BANCOS NACIONALES		0	0	\$ -
PROVEEDORES	6	4.450.008	0	4.450.008
NACIONALES		4.450.008	0	\$ 4.450.008
CUENTAS POR PAGAR	7	162.529.396	169.624.455	-7.095.059
ACREEDORES OFICIALES		\$ 51.061.187	\$ 48.105.993	\$ 2.955.194
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		\$ 91.624.587	\$ 106.624.587	\$ (15.000.000)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 382.950	\$ 1.100.234	\$ (717.284)
RETENCION EN LA FUENTE		\$ 12.543.163	\$ 5.586.777	\$ 6.956.386
RETENCION ICA		\$ 229.080	\$ 279.153	\$ (50.073)
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$ 6.688.429	\$ 7.927.711	\$ (1.239.282)
IMPUESTO-GRAVAMENES-TASAS	8	100.441.720	83.210.000	\$ 17.231.720
OBLIGACIONES LABORALES	9	58.421.935	63.835.426	\$ (5.413.491)
PASIVOS NO CORRIENTES	10	489.132.512	447.585.164	\$ 41.547.348
PROVEEDORES NACIONALES		-	0	\$ -
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		-	0	\$ -
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		489.132.512	447.585.164	\$ 41.547.348
TOTAL PASIVO		814.975.571	764.255.045	50.720.526
PATRIMONIO		1.409.106.672	1.331.556.202	77.550.470
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		960.000.000	960.000.000	0
CAPITAL AUTORIZADO	9	960.000.000	960.000.000	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO		87.864.470	78.023.954	\$ 9.840.516
UTILIDADES DEL EJERCICIO		87.864.470	78.023.954	\$ 9.840.516
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		361.242.202	293.532.248	\$ 67.709.954
UTILIDADES ACUMULADAS		361.242.202	293.532.248	\$ 67.709.954
AJUSTES POR REEXPRESION NIIF-IFRS		0	0	\$ -
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.224.082.243	2.095.811.247	128.270.996

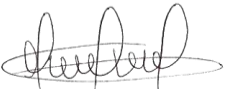
DIANA MARCELA ARANGO G
Gerente General

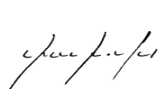
JAVIER GUSTAVO ARANGO
Contador-C.C. 71,596,590
Mat-26960-T



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 2025	DIC 2024	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES				
EXPLOTACION DE JUEGOS DE AZAR		1.846.367.882	1.706.916.274	139.451.608
ALQUILER DE MAQUINAS TRAG		57.440.000	85.440.000	-28.000.000
		1.903.807.882	1.792.356.274	
Menos				
COSTO DE OPERACIÓN				
COSTO DE OPERACION EXPLOTACION	10	351.085.854	381.455.845	\$ (30.369.991)
UTILIDAD BRUTA		1.552.722.028	1.410.900.429	141.821.599
GASTOS DE ADMINISTRACION		1.510.775.067	1.422.455.009	88.320.058
Gastos de Personal		522.710.302	528.885.941	-6.175.639
Honorarios		723.500	1.800.000	-1.076.500
Arrendamientos		38.031.325	46.119.980	-8.088.655
Contribuciones y Afiliaciones		13.633.103	10.451.442	3.181.661
Servicios		351.540.250	375.750.157	-24.209.907
Gastos Legales		4.245.332	10.651.879	-6.406.547
Mantenimiento y Reparaciones		21.120.658	34.844.067	-13.723.409
Adecuacion Instalaciones		66.485.606	57.527.209	8.958.397
Gastos de Viaje		395.680	325.351	70.329
Depreciaciones		21.286.200	0	21.286.200
Amortizaciones		5.798.018	6.957.621	-1.159.603
Diversos	11	464.805.093	349.141.362	115.663.731
UTILIDAD OPERACIONAL		41.946.961	-11.554.580	53.501.541
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
INGRESOS NO OPERACIONALES		104.381.961	133.681.499	\$ (29.299.538)
GASTOS NO OPERACIONALES		-11.153.452	-11.692.965	\$ 539.513
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		135.175.470	110.433.954	24.741.516
IMPUESTO DE RENTA		47.311.000	32.410.000	\$ 14.901.000
RESULTADO EJERCICIO		87.864.470	78.023.954	9.840.516


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 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 2024	DICIEMBRE 2025
AUMENTO O DISMINUC DE CAPITAL DE TRABAJO	-2.418.272	99.362.151
MAS		
DEUDORES	-	-
DIFERIDOS	-4.890.475	-3.255.932
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
CONTRATISTAS	-	-
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES	-	171.890
ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-8.805.338	-26.861.956
INVERSIONES	-59.137.739	-27.926.000
DEUDAS VARIOS	-336.653	1.615.578
DEUDORES COMERCIALES	-	-
PROVEEDORES	-6.841.888	4.450.008
CUENTAS CTE COMERCIALES	-	-15.000.000
ACREEDORS OFIC IALES	2.072.613	2.955.194
OTROS GASTOS POR PAGAR	1.100.234	-717.284
RETENCIO EN LA FUENTE	1.783.398	6.906.313
APORTES NOMINA	773.301	-1.239.282
OBLIGACIONES LABORALES	-13.257.320	-5.413.491
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	11.399.342	17.231.720
AUMENTO O DISMINUCION DEL DISPONIBLE	-78.558.797	52.278.909
SALDO INICIAL EN CAJA	235.849.825	157.291.028
SALDO FINAL	157.291.028	209.569.937

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 2024	DICIEMBRE 2025
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	78.023.954	\$ 87.864.470
INGRESOS QUE NO AFECTAN FLUJO CAJA		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
TOTAL DE ING. PROVISTOS POR UTILIDADES	78.023.954	87.864.470
AUMENTO DEL PASIVO NO CORRIENTE	-447001	41.547.348
AUMENTO DEL CAPITAL	-	-
DISMINUCION DE VALORIZACION INTANGIBLES		
TOTAL INGRESOS PROVISTOS	77.576.953	129.411.818
FONDOS APLICADOS		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	79.995.225	20.049.667
AUMENTO DE INVERSIONES	-	10.000.000
DISMINUCION DEL PATRIMONIO	-	-
TOTAL DE LOS RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS	79.995.225	30.049.667
AUMENTO O - DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-2.418.272	99.362.151
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO		
AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	9.141.991	25.074.488
APORTES DE NOMINA	-	-
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	6.841.888	-4.450.008
TOTAL FUENTES	15.983.879	20.624.480
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO		
DISPONIBLE	-19.421.058	80.204.909
DISMINUCION EN DIFERIDOS	4.890.475	3.255.932
	-14.530.583	83.460.841
DISMINUCION (AUMENTO) EN EL PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS CTES COMERCIALES	-	15.000.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-1.100.234	717.284
APORTES DE NOMINA	-773.301	1.239.282
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-11.399.342	-17.231.720
ACREEDORES OFICIAL	-2.072.613	-2.955.194
RETENCIONES EN LA FTE	-1.783.398	-6.906.313
OBLIGACIONES LABORALES	13.257.320	5.413.491
FLUJO NETO	-3.871.568	-4.723.170
AUMENTO O DISMINC. EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-2.418.272	99.362.151

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 2025
 Vigilado por Supersalud
 Expresado en pesos Colombianos

DE LIQUIDEZ:		
Corriente =	<u>Activo Corriente</u> \$ 646.157.880 <u>Pasivo Corriente</u> \$ 325.843.059	1,98
Acida =	<u>Activo Corriente-inventario</u> \$ 646.157.880 <u>Pasivo Corriente</u> \$ 325.843.059	1,98
DE APALANCAMIENTO:		
Endeudamiento =	<u>Total Pasivos</u> \$ 814.975.571 <u>Total Activos</u> \$ 2.224.082.243	36,64%
Cobertura de intereses =	<u>Utilidad operacional</u> \$ 1.552.722.028 <u>Intereses Financieros</u> \$ 1	155272202800%
DE ACTIVIDAD		
Rotacion de Activos Totales	<u>Ingresos</u> \$ 2.008.189.843 <u>activos totales Brutos</u> \$ 2.224.082.243	0,90
Rotacion de Capital de Trabajo	<u>Ingresos</u> \$ 2.008.189.843 <u>capital de trabajo</u> \$ 320.314.821	6,27
DE RENTABILIDAD:		
Margen Neto de Operacion =	<u>Utilidad operacional</u> \$ 1.552.722.028 <u>Ingresos Operacionales</u> \$ 1.903.807.882	81,56%
Margen de Utilidad Neta =	<u>Utilidad Neta</u> \$ 135.175.470 <u>ingresos Netos</u> \$ 1.903.807.882	7,10%
Rendimiento del patrimonio =	<u>Utilidad Neta</u> \$ 135.175.470 <u>Patrimonio</u> \$ 1.409.106.672	9,59%
CAPITAL DE TRABAJO:		
Activo Corriente - Pasivo Corriente =	\$ 646.157.880 \$ 325.843.059	\$ 320.314.821
INDICE DE ACTIVOS TOTALES		
	<u>Activo Total</u> \$ 2.224.082.243 <u>Capital Social</u> \$ 960.000.000	231,68%
PATRIMONIO REQUERIDO		
	<u>Patrimonio</u> \$ 1.409.106.672 <u>Valor Contrato Coljuegos</u> \$ 2.336.894.469	60,30%

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 31-2025

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 2025
- Estado del resultado integral comparativo al 31 de diciembre de 2025.
- Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2025
- Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2025
- Las Notas como parte de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025

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

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

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 2025	Diciembre 2024
Caja	6.828.034	9.252.714
Bancos	69.891.031	98.254.212
Cuentas de Ahorro	132.850.872	49.784.102
TOTAL, BANCOS	209.569.937	157.291.028

2. INVERSIONES

Su composición a diciembre es la siguiente

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Acciones	31.120.000	21.120.000
Títulos	53.037.171	53.037.171
Derechos Fiduciarios	276.437.030	258.511.000
TOTAL, INVERSIONES	360.594.201	332.668.201

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su composición a diciembre es la siguiente

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
DEUDORES VARIOS	17.098.330	18.713.908
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB	58.647.294	31.785.338
ANTICIPO A PROVEEDORES	248.118	420.008
TOTAL, DEUDORES	75.993.742	44.362.499

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A diciembre la cuenta se compone de

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Depreciables		
Maquinaria y Equipo	1.840.230.265	1.799.208.398
Equipo de Oficina	35.255.444	35.255.444
Equipo de Computo	25.512.047	25.512.047
	1.900.997.756	1.859.975.889
MENOS DEPRECIACION	(352.672.4688)	(331.386.268)
TOTAL, PROP PLANTA EQUIPO	1.548.325.288	1.528.589.621

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

A DICIEMBRE 31 2025



VIGILADO POR SUPERSALUD

5. CUENTAS POR PAGAR
Está conformada de la siguiente manera:

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Acreedores Oficiales	51.061.187	48.105.993
Cuentas Corrientes Comerciales	91.624.587	106.624.587
Costos y Gastos por Pagar	382.950	1.100.234
Retención en la Fuente	12.543.163	5.586.777
Retención Ica	229.080	279.153
Retenciones y aportes Nómina	6.688.429	7.927.711
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	162.529.396	169.624.455

6. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS
Composición a diciembre 31

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Impuesto de Renta Por pagar	47.311.000	32.410.000
Iva por Pagar	53.130.720	50.800.000
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	100.441.720	83.210.000

7. OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Salarios por Pagar	0	11.972.802
Cesantías Consolidadas	29.697.052	31.892.225
Intereses sobre Cesantías	5.506.655	5.871.145
Prima de Servicios	939.825	- 786.193
Vacaciones	22.278.403	14.885.447
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	58.421.935	63.835.426

8. PASIVOS A LARGO PLAZO

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Otros Pasivos No Financieros		
Cuentas por pagar a Socios	489.132.512	447.585.164
	489.132.512	447.585.164

9. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO
Figuran a diciembre los siguientes valores:

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Capital suscrito y pagado	960.000.000	960.000.000

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

10. COSTO DE OPERACIÓN
El saldo registrado a diciembre 31, corresponde a

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Derechos de Explotación	351.085.854	381.455.845

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

A DICIEMBRE 31 2025



VIGILADO POR SUPERSALUD

11. GASTOS DE ADMINISTRACION- DIVERSOS

El saldo registrado a diciembre, corresponde a

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Elementos de aseo y cafetería	37.978.316	2.552.137
Papelería	7.922.023	5.477.519
Atención a clientes-bonos	414.507.245	323.025.051
Diversos	4.397.509	18.086.655
TOTAL GASTOS DIVERSOS	464.805.093	349.141.362

12 HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros del 2025 que puedan afectar la situación financiera de la Empresa.

DIANA MARCELA ARANGO G.
GERENTE GENERAL

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