

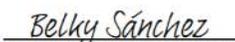
**DIVERMEGA SAS**  
**NIT. 832,011,318-2**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**Bogotá D.C.**

	Cuenta	Nota	31-dic 2024	31-dic 2023	
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		5	202,203,485	272,531,881	
Caja	1105		69,081,394	162,310,296	
Bancos – Cuentas corrientes	1110		70,409,275	108,443,803	
Bancos – Cuentas de ahorro	1120		62,712,816	1,777,782	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		7	3,095,074,953	3,648,896,648	
Clientes	1305		37,687,307	56,097,206	
Cuentas corrientes comerciales	1310		2,328,017,571	1,496,457,789	
Cuentas por cobrar a accionistas	1325		372,960,380	1,629,466,799	
Anticipos y avances	1330		181,252,015	245,392,894	
Deudores varios	1380		175,157,680	221,481,960	
DEUDORES POR IMPUESTOS CORRIENTES	1355	7	120,928,915	46,321,000	
INVENTARIOS	1435	8	72,085,322	121,673,340	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>3,490,292,675</b>	<b>4,089,422,869</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES	1205	6	90,309,800	90,309,800	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		9	4,598,913,607	4,822,464,181	
Maquinaria y equipo (maquinas tragamonedas)	1520		9,556,141,080	9,893,264,704	
Equipo de oficina	1524		330,544,346	330,544,346	
Equipo de computación y comunicación	1528		265,538,452	265,538,452	
Flota y equipo de transporte	1540		207,333,141	207,333,141	
Depreciación acumulada	1592		(5,760,643,412)	(5,874,216,462)	
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	1810	10	231,149,213	257,686,098	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>4,920,372,620</b>	<b>5,170,460,079</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>8,410,665,295</b>	<b>9,259,882,948</b>	

  
**JOSE ALFONSO MÉNDEZ GUERRERO**  
Representante Legal  
C.C. 19,467,364

  
**JHON JAICO CALDERON MANCIPE**  
Revisor Fiscal  
T.P. 123.814-T  
Ver Opinión Adjunta

  
**BELKY LISSETH SANCHEZ PULIDO**  
Contadora  
T.P. 247245-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

**DIVERMEGA SAS**  
**NIT. 832,011,318-2**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**Bogotá D.C.**

PASIVO Y PATRIMONIO	Cuenta	Nota	31-dic		
			<u>2024</u>	<u>2023</u>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
<b>OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO</b>					
Con bancos nacionale s	2105	11	26,904,029	44,156,000	44,156,000
CUENTAS POR PAGAR		12	228,203,461	434,816,139	58,412,712
Proveedores de servicios	2205		39,223,083		-
Proveedores de Maquinas y repuestos	2210		36,911,732		103,867,569
Cuentas corrientes comerciales	2305		97,634,067		224,623,881
Costos y gatos por pagar	2335		9,847,735		45,643,242
Retención en la fuente	2365		34,860,823		2,268,735
Retención de ICA	2368		4,210,021		-
Retenciones y Aportes de nomina	2370		5,516,000		
IMPUESTOS GRAVAM.Y TASAS		13	1,268,135	28,555,000	
De renta y complementarios	2404		-		28,128,000
De industria y comercio	2412		1,268,135		427,000
OBLIGACIONES LABORALES		14	51,458,890	49,642,454	
Salarios por pagar	2505		-		-
Cesantías e intereses de cesantías consolidadas	2510		28,144,477		29,250,230
Intereses de Cesantías	2515		3,380,417		3,510,028
Vacaciones	2525		19,933,996		16,882,196
OTROS PASIVOS	2805	15	87,373,991	-	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>395,208,506</b>	<b>557,169,593</b>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO</b>					
Con bancos nacionale s	2105	11	488,218,929	456,006,351	456,006,351
CUENTAS POR PAGAR		12	1,625,100,121	1,634,181,320	927,181,320
Proveedores de Maquinas y repuestos	2210		840,100,121		622,000,000
Cuentas corrientes comerciales	2305		700,000,000		25,000,000
Deudas con socios o accionistas	2355		25,000,000		60,000,000
Acreedores Varios	2380		60,000,000		
OTROS PASIVOS	2805	15	2,080,951,075	2,903,859,130	
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>4,194,270,125</b>	<b>4,994,046,801</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>4,589,478,631</b>	<b>5,551,216,394</b>	
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL	3105	16	2,075,000,000	2,075,000,000	
RESERVAS	3305	17	119,926,114	119,926,114	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3605	18	112,520,110	994,824,962	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3705	19	1,161,578,215	166,753,253	
RESUSTADOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	3715	19	352,162,225	352,162,225	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>3,821,186,664</b>	<b>3,708,666,554</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>8,410,665,295</b>	<b>9,259,882,948</b>	

  
**JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO**  
Representante Legal  
C.C. 19,467,364

  
**JHON JAIR CALDERON MANCIPE**  
Revisor Fiscal  
T.P. 123.814-T  
Ver Opinión Adjunta

  
**BELKY LISSETH SANCHEZ PULIDO**  
Contadora  
T.P. 247245-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

**DIVERMEGA SAS**  
**NIT. 832,011,318-2**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**Bogotá D.C.**

Cuenta	Nota	31-dic 2024	31-dic 2023
INGRESOS OPERACIONALES	4135	20 8,293,228,290	8,771,614,716
(-)COSTOS DE VENTAS	6135	26 44,763,245	33,640,011
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>8,248,465,045</b>	<b>8,737,974,705</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		21 725,224,989	673,363,182
Gastos de personal	5105	363,599,090	422,596,248
Honorarios	5110	183,510,918	33,774,640
Impuestos	5115	46,108,979	40,559,822
Arrendamientos	5120	35,280,000	62,467,200
Contribuciones y afiliaciones	5125	313,399	5,183,616
Servicios	5135	39,775,424	16,596,493
Gastos legales	5140	4,685,060	5,392,005
Mantenimiento y reparaciones	5145	10,875,510	4,336,588
Adecuacion e instalacion	5150	64,000	3,547,867
Gastos de viaje	5155	28,520,600	43,131,421
Depreciaciones	5160	5,541,880	7,460,385
Diversos	5195	6,950,130	28,316,896
GASTOS DE VENTAS		22 7,485,342,446	7,961,227,550
Gastos de personal	5205	178,019,378	179,098,546
Honorarios	5210	10,937,645	8,100,000
Impuestos	5215	2,765,800	-
Arrendamientos	5220	2,558,627,133	2,688,287,777
Contribuciones y afiliaciones	5225	997,391,003	1,056,206,573
Seguros	5230	64,853,037	37,914,818
Servicios	5235	1,997,641,851	1,830,569,772
Gastos legales	5240	12,490,505	5,334,494
Mantenimiento y reparaciones	5245	214,139,627	160,154,091
Adecuacion e instalacion	5250	520,746,851	557,020,937
Gastos de viaje	5255	36,919,088	29,171,978
Depreciaciones	5260	126,205,781	652,618,841
Diversos	5295	764,604,747	756,749,723
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>8,210,567,435</b>	<b>8,634,590,732</b>
<b>UTILIDAD (-PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>37,897,610</b>	<b>103,383,973</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES		23 472,137,866	1,503,659,434
Otras ventas	4205	8,828,000	54,328,900
Financieros	4210	134,878,859	62,545,503
Ingresos método de participación	4218	11,417,792	11,658,394
Arrendamientos de máquinas	4220	-	25,205,600
Servicios	4235	27,126,300	29,980,000
Utilidad en venta de propiedad planta y Eq.	4245	249,274,398	1,298,898,891
Recuperaciones	4250	13,300,168	17,972,631
Ingresos de ejercicios anteriores	4265	27,097,000	-
Diversos	4295	215,350	3,069,515
EGRESOS NO OPERACIONALES		24 254,110,481	347,666,430
Financieros	5305	243,116,075	257,436,352
Perdida en venta de propiedad planta y E.	5310	4,439,571	8,761,723
Gastos extraordinarios	5315	6,541,814	78,165,431
Gastos diversos	5395	13,021	3,302,924
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>255,924,995</b>	<b>1,259,376,977</b>
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	5405	25 116,868,000	312,023,167
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	5405	25 26,536,885	(47,471,152)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>112,520,110</b>	<b>994,824,962</b>

  
**JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO**  
 Representante Legal  
 C.C. 40.427.264

  
**JHON JAIRO CALDERON MANCIPE**  
 Revisor Fiscal  
 T.E. 472.944.T

  
**BELKY LISSETH SANCHEZ PULIDO**  
 Contadora  
 T.P. 247245-T

**DIVERMEGA SAS**  
**NIT. 832,011,318-2**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS**  
**ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**Bogotá D.C.**

	31-dic <u>2024</u>	31-dic <u>2023</u>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
SALDO INICIAL	2,075,000,000	2,075,000,000
(+) INCREMENTO DEL CAPITAL	-	-
(-) DISMINUCIÓN DEL CAPITAL	-	-
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>2,075,000,000</b>	<b>2,075,000,000</b>
<b>RESERVAS</b>		
SALDO INICIAL	119,926,114	119,926,114
(+) INCREMENTO DE RESERVAS	-	-
(-) DISMINUCIÓN RESERVAS	-	-
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>119,926,114</b>	<b>119,926,114</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
SALDO INICIAL	994,824,962	85,383,735
(+) INCREMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIO	(882,304,852)	909,441,227
(-) DISMINUCIÓN RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>112,520,110</b>	<b>994,824,962</b>
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
SALDO INICIAL	518,915,477	633,531,742
(-) DISMINUCIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	994,824,962	(114,616,265)
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>1,513,740,439</b>	<b>518,915,477</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,821,186,664</b>	<b>3,708,666,554</b>

  
**JOSE ALFONSO MENÉDIZ GUERRERO**  
 Representante Legal  
 C.C. 19,467,364

  
**JHON JAIRÓ CALDERÓN MANCIPE**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 123.814-T  
 Ver Opinión Adjunta

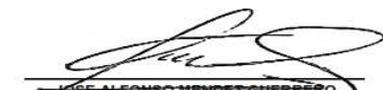
  
**BELKY LISSETH SANCHEZ PULIDO**  
 Contadora  
 T.P. 247245-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

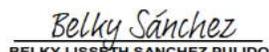
**DIVERMEGA SAS**  
**NIT. 832,011,318-2**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS**  
**ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**Bogotá D.C.**

ACTIVIDADES DE OPERACION	2024	2023
<b>Utilidad (perdida) del periodo</b>	<b>112,520,110</b>	<b>994,824,962</b>
+ Depreciación	131,747,661	660,079,226
+ Perdida en venta de activos	4,439,571	8,761,723
- Utilidad en venta de activos	(249,274,398)	(1,298,898,891)
+ Provisión de Renta	116,868,000	312,023,167
+ Impuesto de Renta Diferido	26,536,885	(47,471,152)
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>142,837,829</b>	<b>629,319,035</b>
<b>CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
+ Disminución (-Aumento) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	553,821,695	285,557,746
- Aumento (+Disminución) Deudores por impuestos corrientes	(191,475,915)	257,481,785
+ Disminución (-Aumento) Inventarios	49,588,018	216,568,458
- Disminución (+Aumento) cuentas por pagar	(206,612,678)	17,443,806
- Disminución (+Aumento) impuestos por pagar	(27,286,865)	(405,269,414)
+ Aumento (-Disminución) Obligaciones laborales	1,816,436	(8,191,538)
- Disminución (+Aumento) Dividendos por pagar	-	(200,000,000)
+ Aumento (-Disminución) Otros Pasivos	87,373,991	(428,000,000)
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>410,062,511</b>	<b>364,909,878</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIONES</b>		
+ Venta (-Adquisición) de inversiones - CDT	-	1,010,205
- Compra (+Venta) de Propiedad Planta y Equipo	(229,221,360)	(430,893,784)
+ Venta (- Compra) de Propiedad Planta y Equipo	565,859,100	2,160,787,070
<b>Flujo de efectivo neto en operaciones de inversión</b>	<b>336,637,740</b>	<b>1,730,903,491</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
- Disminución (+Aumento) Obligaciones de Financiamiento corto plazo	(17,251,971)	34,326,572
+ Aumento (-Disminución) Obligaciones de Financiamiento largo plazo	32,212,578	(38,062,284)
- Disminución (+Aumento) Cuentas por pagar largo plazo	(9,081,199)	(793,214,492)
- Disminución (+Aumento) Otros pasivos	(822,908,055)	(1,359,285,698)
<b>FLUJO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(817,028,647)</b>	<b>(2,156,235,902)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>-70,328,396</b>	<b>-60,422,533</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>272,531,881</b>	<b>332,954,414</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>202,203,485</b>	<b>272,531,881</b>

  
**JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO**  
 Representante Legal  
 C.C. 19.467,364

  
**JHON JAIRO CALDERON MANCIPE**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 123.814-T  
 Ver Opinión Adjunta

  
**BELKY LISSETH SANCHEZ PULIDO**  
 Contadora  
 T.P. 247245-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

**DIVERMEGA S.A.S**  
**NIT.832.011.318-2**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**INDIVIDUALES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**Entidad**

La Sociedad DIVERMEGA S.A.S. es una sociedad colombiana constituida por escritura pública No. 9967 de la Notaria 29 de Bogotá D.C. del 13 de agosto de 2004, inscrita el 17 de agosto de 2004 bajo el número 948091 del libro IX.

Mediante escritura pública No.1916 de la Notaria 48 de Bogotá D.C., del 26 de Julio de 2.005, inscrita el 04 de agosto de 2.005 bajo el número 01004719 de libro IX en la Cámara de Comercio de Bogotá, la sociedad cambio su nombre de Divermega Limitada por el de Divermega Sociedad anónima pudiendo utilizar la sigla DIVERMEGA S.A., con vigencia hasta el año 2055.

Mediante acta No. 17 de Asamblea de Accionistas del 2 de mayo de 2013, inscrita el 16 de mayo de 2013 en la cámara de comercio, la sociedad cambió su nombre de DIVERMEGA S.A. a DIVERMEGA S.A.S., con vigencia indefinida.

El objeto principal de la sociedad es la explotación de juegos de suerte y azar en la modalidad de localizados, máquinas tragamonedas. Dentro de su objeto social también está la fabricación, ensamble, distribución, compra y venta, representación, arrendamiento, reparación, exportación o importación de máquinas accionadas por monedas o fichas llamadas máquinas de diversión, electrónicas o manuales.

Su inspección y vigilancia la ejerce la Superintendencia de Sociedades y la Superintendencia de Salud.

El término de duración de la sociedad es indefinido.

La dirección de la sede principal es la Carrera 35 No. 53<sup>a</sup> - 40 de la ciudad de Bogotá D.C., Colombia.

La empresa funciona bajo la hipótesis de negocio en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

## **2. BASES DE PREPARACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.1. Base de preparación**

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con las (NIIF para PYMES), emitidas por la IASB (Internacional Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en Colombia mediante la expedición de la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en Colombia por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto 2496 de 2015.

Estos estados financieros son emitidos con la Autorización de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3 “Estimados y criterios contables significativos”.

### **2.2. Bases de medición**

Los estados financieros han sido elaborados sobre las bases de costo histórico excepto por:

- a. La Empresa utilizó la re-expresión y el valor razonable en sus activos principales en la fecha de su balance de apertura y eligió dicha re-expresión como el costo atribuido de sus propiedades planta y equipo en la fecha de transición al 1 de enero de 2015. Para la medición posterior los elementos de propiedad planta y equipo se miden por su costo menos su depreciación acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.
- b. Bajo la norma local el impuesto diferido se calcula únicamente sobre las diferencias entre las partidas que afectan la determinación de los resultados contables y fiscales (diferencias en cuentas de resultados), mientras que bajo NIIF se calcula impuesto diferido prácticamente sobre la totalidad de las diferencias entre activos y pasivos contables y activos y pasivos fiscales (diferencias en cuentas de balance).

En la norma local usualmente el impuesto diferido lo generaba únicamente las diferencias en las vidas útiles fiscales y contables que daban un gasto por depreciación fiscal mayor al contable. En NIIF para Pymes la principal diferencia se genera, adicional a lo anterior, por el mayor valor reconocido de los activos en el balance de apertura que generará a futuro un mayor gasto por depreciación contable, frente al que será imputado

para efectos fiscales, donde no se realizó igualmente una actualización del costo fiscal de los activos.

- c. En el estado de situación financiera de apertura se retiraron algunos costos asociados a cargos diferidos y gastos pagados por anticipado que estaban como activos bajo norma local, pero para los cuales las NIIF para Pymes, exigen su reconocimiento en resultados.

### **2.3. Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en pesos colombianos que corresponden a la moneda funcional y de presentación de la compañía.

## **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.4 Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen efectivo en caja, los saldos a la vista en entidades financieras de disponibilidad inmediata sin restricción.

### **2.5 Activos financieros**

#### **Clasificación**

Préstamos y cuentas por cobrar

#### **Reconocimiento y medición**

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “otros ingresos/otros egresos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

#### **2.5.1 Deterioro de Activos Financieros**

##### **(a) Activos a costo amortizado**

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo

de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.

La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.

Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

- (i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y
- (ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La Empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato

## **2.6. Propiedades, planta y equipo**

La propiedad planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores correspondientes a reparaciones, mantenimientos son registrados en el estado de resultados cuando en estos se ha incurrido. La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de cada activo fijo. Si existe algún indicio de que se

ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad planta y equipo son las siguientes:

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida Útil en Años	Valor Residual
<b>Maquinaria y Equipo por marca:</b>			
AINSWORTH	Línea Recta	5	10% de su costo inicial
ARISTOCRAT MK7	Línea Recta	7	
GOLD CLUB	Línea Recta	6	
INTERACTIVA	Línea Recta	6	
JVL	Línea Recta	5	
MERKUR	Línea Recta	4	
NOVOMATIC	Línea Recta	5	
RULETAS ZUUM	Línea Recta	7	
SPIELO	Línea Recta	4	
WILLIAMS	Línea Recta	5	
PMV- INSPIRED	Línea Recta	7	
<b>Equipo de Oficina</b>	Línea Recta	10	
<b>Equipo de Computación y Comunicación</b>	Línea Recta	5	0
<b>Flota y equipo de transporte</b>	Línea recta	4	30% de su costo inicial

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

## 2.7. Deterioro de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo para determinar si existen indicios de que estos activos de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## 2.8. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

## 2.9. Pasivos financieros – Obligaciones bancarias

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

## **2.10. Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos del período comprenden los impuestos corrientes y diferidos, los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en otro resultado integral.

### **Impuesto corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto de 35% sobre las utilidades de la compañía, para el año 2024.

A parte de la liquidación de la tarifa del impuesto sobre la renta, sobre las utilidades debe calcularse un anticipo de impuesto de renta equivalente al 75% del impuesto a cargo del período luego de descontar los anticipos que por concepto de retenciones anticipadas hayan practicado terceros a la compañía.

### **Impuesto diferido**

Se reconoce un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporales que se esperan que incrementen la utilidad fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporales que se espera que reduzca la utilidad fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del período sobre el que se informa.

## **2.11. Beneficios a los empleados**

Se registran en este rubro del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente las remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la compañía: se provisionan y/o pagan de acuerdo con las políticas internas establecidas por la compañía.

La compañía no presenta a la fecha obligaciones correspondientes a cálculos actuariales.

## **2.12 Reconocimiento de Ingresos y gastos**

### **2.12.1. Ingresos relacionados con la operación**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar en la venta de bienes o la prestación de los servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

- Los ingresos ordinarios por la actividad de juegos de suerte y azar en la modalidad de localizados:

La empresa reconocerá ingresos diarios, al cierre del establecimiento de comercio, por el valor efectivamente recaudado en cada elemento de juego, dicho valor estará estipulado en la relación diaria de control de ventas, o documento equivalente diligenciado para cada establecimiento de comercio.

- Ingreso por ventas, se reconocerá el ingreso cuando se cumplan los siguientes criterios:
  - Se haya transferido al cliente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes acordados.
  - Los costos incurridos o por incurrir para la transacción se puedan medir con fiabilidad.
  - La empresa no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control sobre los bienes vendidos.
  - Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados a la transacción.

La medición de los ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir que normalmente, es el valor facturado o pactado.

### **2.12.2. Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

## **3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

### **3.1. Estimaciones y criterios contables críticos**

Una preparación de estados financieros requiere que la compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la información financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

#### *a) Provisión por deterioro de las cuentas por cobrar*

La compañía evalúa la posibilidad de recuperar de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar castigando el saldo irrecuperable contra el estado de resultado integral.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 la administración de la compañía no considero reconocer una provisión por deterioro.

### **4. ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS**

La compañía está expuesta a riesgos de mercado en el curso normal de sus operaciones; sin embargo, la administración sobre la base de su conocimiento técnico y su experiencia establece políticas para el control de los riesgos crediticio, de liquidez, tasa de interés y operaciones.

#### **a) Marco de Administración de Riesgo**

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que se reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretenden desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en que todos los empleados comprendan sus roles y obligaciones.

#### **b) Riesgo Crediticio**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se originan principalmente de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar de la compañía.

El riesgo crediticio es controlado a través de la evaluación y análisis de transacciones individuales, para lo cual se realiza una evaluación sobre deudas vencidas cuya cobranza se estima remota para determinar la provisión requerida por incobrabilidad.

#### **c) Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de fondos (por gastos operativos y financieros, inversiones en activos, vencimientos de deudas y dividendos comprometidos) y las fuentes de estos (ingresos por la actividad principal, y financiamiento con entidades financieras). La gestión prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y valores negociables y contar con la disponibilidad de financiamiento con los bancos.

#### **d) Riesgo de capital**

La administración gestiona su capital para asegurar que la compañía está en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a

través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio. La política de la compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro de los distintos negocios que desarrolla.

## II. NOTAS ESPECÍFICAS QUE APOYAN LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de diciembre es la siguiente:

Cuenta	2024	2023
Caja	69.081.394	162.310.296
Bancos – Cuentas corrientes	70.409.275	108.443.803
Bancos – Cuentas de ahorro	62.712.816	1.777.782
<b>Total</b>	<b>202.203.485</b>	<b>272.531.881</b>

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la sociedad y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras. A fecha de corte ninguno de estos saldos tiene restricción.

### 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS – INVERSIONES A LARGO PLAZO

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre y su clasificación es la siguiente:

Cuenta	2024	2023
CDT- Garantía póliza Coljuegos	90.309.800	90.309.800
<b>Total</b>	<b>90.309.800</b>	<b>90.309.800</b>

Este CDT se constituyó como garantía para la expedición de la póliza que ampara las obligaciones con COLJUEGOS, por tanto, está endosado a Berkley International Seguros Colombia S.A. Solo se puede hacer efectivo una vez termine el contrato de concesión No.C2045 suscrito con Coljuegos en febrero de 2024 y que tiene una duración de 3 años.

### 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores a 31 de diciembre y su clasificación es la siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Cientes	37.687.307	56.097.206
Cuentas corrientes comerciales	2.328.017.571	1.496.457.789
Cuentas por cobrar a accionistas	372.960.380	1.629.466.799
Anticipos y avances	181.252.015	245.392.894
Anticipos de impuestos	120.928.915	46.321.000
Deudores varios	175.157.680	221.481.960
<b>Total</b>	<b>3.216.003.868</b>	<b>3.695.217.648</b>

\*En la cuenta de clientes se registran los saldos por cobrar facturados por concepto de arrendamientos y servicio técnico.

\*De las cuentas corrientes comerciales un 81% corresponden a saldos por cobrar al Casino Gold Star Caldas.

\*Las cuentas por cobrar a accionistas corresponden a anticipos de utilidades entregadas a los socios.

\*De la cuenta de anticipos y avances un 72% corresponde a anticipo para obras de reparaciones locativas.

## 8. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios a 31 de diciembre es la siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Maquinas tragamonedas	-	38.009.587
Repuestos para máquinas- Ruletas	72.085.322	78.838.980
Accesorios para Equitación	-	4.824.773
<b>Total</b>	<b>72.085.322</b>	<b>121.673.340</b>

\*Los repuestos para ruletas corresponden a importación de repuestos para la venta o para uso propio.

## 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En el siguiente cuadro se muestra la composición de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Maquinaria y equipo (maquinas tragamonedas)	9.556.141.080	9.893.264.704
Equipo de oficina	330.544.346	330.544.346
Equipo de computación y comunicación	265.538.452	265.538.452
Flota y equipo de transporte	207.333.141	207.333.141
<b>Subtotal</b>	<b>10.359.557.019</b>	<b>10.696.680.643</b>
Depreciación acumulada	(5.760.643.412)	(5.874.216.462)
<b>Total</b>	<b>4.598.913.607</b>	<b>4.822.464.181</b>

Todos los componentes de propiedad planta y equipo se deprecian por el método de línea recta, de acuerdo con las vidas útiles mencionadas en la política contable.

## 10. OTROS ACTIVOS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Impuesto de renta diferido	231.149.213	257.686.098
<b>Total</b>	<b>231.149.213</b>	<b>257.686.098</b>

## 11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Con bancos nacionales	515.122.958	500.162.351
<b>Total</b>	<b>515.122.958</b>	<b>500.162.351</b>

Las obligaciones financieras registradas por DIVERMEGA SAS, se dividen en corrientes y no corrientes como se relaciona a continuación:

### CORTO PLAZO

OBLIGACION	2024	2023	TASA DE INTERES
Tarjeta de Crédito BANCOLOMBIA	16.696.794	10.822.666	26.17% E.A
Créditos BANCOLOMBIA	10.207.235	33.333.334	DTF + 16%
<b>Total</b>	<b>26.904.029</b>	<b>44.156.000</b>	

Las obligaciones a corto plazo a 31 de diciembre de 2024 están conformadas por: deuda con Bancolombia, con vencimiento en el transcurso del año 2025.

### LARGO PLAZO

OBLIGACION	2024	2023	TASA DE INTERES
Crédito BBVA No.1776	3.888.885	52.026.143	16.84% E.A
Crédito BBVA No.5066	12.350.878	25.824.561	17.42% E.A
Crédito BBVA No.6188	-	83.333.342	16.65% E.A
Crédito BBVA No.7168	83.090.277	200.000.000	18.74% E.A
Crédito BBVA No.6740	388.888.889	94.822.305	17.93% E.A
<b>Total</b>	<b>488.218.929</b>	<b>456.006.351</b>	

Las obligaciones con el BBVA tienen un plazo superior a 360 días.

A fecha de cierre la compañía ha cumplido oportunamente con sus pagos.

## 12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR PAGAR

## **CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES**

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre, está comprendido por:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Proveedores de servicios	39.223.083	58.412.712
Proveedores de Maquinas y repuestos	36.911.732	-
Cuentas corrientes comerciales	97.634.067	103.867.569
Costos y gastos por pagar	9.847.735	224.623.881
Retención en la fuente	34.860.823	45.643.242
Retención de ICA	4.210.021	2.268.735
Retenciones y Aportes de nomina	5.516.000	-
<b>Total</b>	<b>228.203.461</b>	<b>434.816.139</b>

Los proveedores de servicios, corresponde a cuentas por pagar a empresas de servicios temporales.

## **CUENTAS POR PAGAR - NO CORRIENTES**

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Proveedores de Maquinas y repuestos	840.100.121	927.181.320
Cuentas corrientes comerciales	700.000.000	622.000.000
Deudas con socios o accionistas	25.000.000	25.000.000
Acreedores Varios	60.000.000	60.000.000
<b>Total</b>	<b>1.625.100.121</b>	<b>1.634.181.320</b>

Acreedores varios: Corresponde a préstamos de terceros como se relaciona a continuación:

Emilia Robledo	\$140.000.000
María Nidia López	\$200.000.000
Javier Mosquera	\$100.000.000
Arley Soto	\$100.000.000
Alejandro Martínez	\$ 80.000.000
Vicente Martínez	\$ 80.000.000

## **13. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS**

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
De renta y complementarios	-	28.128.000
De industria y comercio	1.268.135	427.000
<b>Total</b>	<b>1.268.135</b>	<b>28.555.000</b>

Este rubro comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

#### 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Cesantías e intereses de cesantías consolidadas	28.144.477	29.250.230
Intereses de Cesantías	3.380.417	3.510.028
Vacaciones	19.933.996	16.882.196
<b>Total</b>	<b>51.458.890</b>	<b>49.642.454</b>

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, tales como: cesantías consolidadas, Intereses de Cesantías y vacaciones.

#### 15. OTROS PASIVOS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

##### **OTROS PASIVOS - CORTO PLAZO**

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Anticipos y avances recibidos	87.373.991	-
Depósitos recibidos	-	-
<b>Total</b>	<b>87.373.991</b>	<b>0</b>

##### **OTROS PASIVOS - LARGO PLAZO**

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Anticipos y avances recibidos	2.080.951.075	2.903.859.130
<b>Total</b>	<b>2.080.951.075</b>	<b>2.903.859.130</b>

Los anticipos y avances recibidos corresponden a cuotas que se reciben por concepto de venta de máquinas, sobre las cuales no se ha hecho entrega material hasta recibir la totalidad del pago.

#### 16. CAPITAL SOCIAL

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Capital autorizado	2.075.000.000	2.075.000.000
Capital por suscribir (DB)	-	-
Capital suscrito por cobrar (DB)	-	-
<b>Total Capital suscrito y pagado</b>	<b>2.075.000.000</b>	<b>2.075.000.000</b>

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Numero Total de Acciones	8.300	8.300
Valor Nominal por Acción	250.000	250.000
Numero de Acciones en Circulación	8.300	8.300
<b>Total</b>	<b>8.300</b>	<b>8.300</b>

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, accionistas, compañías o aportantes, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, suscripción de acciones según el tipo de sociedad, asociación o negocio, con el lleno de los requisitos legales.

La Sociedad mantiene una sola clase de acciones ordinarias.

#### **17. RESERVAS**

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Reserva legal	119.926.114	119.926.114
<b>Total</b>	<b>119.926.114</b>	<b>119.926.114</b>

#### **18. RESULTADO DEL EJERCICIO**

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Utilidades	112.520.110	994.824.962
<b>Total</b>	<b>112.520.110</b>	<b>994.824.962</b>

Registra el valor de los resultados obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

#### **19. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

El saldo a diciembre 31 comprendía:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Utilidades acumuladas	2.208.423.306	1.213.598.344
Perdidas acumuladas	(1.046.845.091)	(1.046.845.091)
Resultados de adopción por primera vez	352.162.225	352.162.225
<b>Total</b>	<b>1.513.740.440</b>	<b>518.915.478</b>

Corresponde a la acumulación de los excedentes de ejercicios anteriores, más los efectos de adopción por primera vez.

#### **20. INGRESOS OPERACIONALES**

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Explotacion de maq. Electrónicas	8.244.228.290	8.771.614.716
Venta de máquinas	49.000.000	-
<b>Total</b>	<b>8.293.228.290</b>	<b>8.771.614.716</b>

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la explotación de máquinas electrónicas tragamonedas y venta de máquinas.

## **21. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

A Diciembre 31 comprendía:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Gastos de personal	363.599.090	422.596.248
Honorarios	183.510.918	33.774.640
Impuestos	46.108.979	40.559.822
Arrendamientos	35.280.000	62.467.200
Contribuciones y afiliaciones	313.399	5.183.616
Servicios	39.775.424	16.596.493
Gastos legales	4.685.060	5.392.005
Mantenimiento y reparaciones	10.875.510	4.336.588
Adecuacion e instalacion	64.000	3.547.867
Gastos de viaje	28.520.600	43.131.421
Depreciaciones	5.541.880	7.460.385
Diversos	6.950.130	28.316.896
<b>Total</b>	<b>725.224.989</b>	<b>673.363.182</b>

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como honorarios, impuestos, arrendamientos y alquileres, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios, entre otros.

## **22. GASTOS DE VENTAS**

A Diciembre 31 el saldo de esta cuenta estaba compuesto así:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Gastos de personal	178.019.378	179.098.546
Honorarios	10.937.645	8.100.000
Impuestos	2.765.800	-
Arrendamientos	2.558.627.133	2.688.287.777
Contribuciones y afiliaciones	997.391.003	1.056.206.573
Seguros	64.853.037	37.914.818
Servicios	1.997.641.851	1.830.569.772
Gastos legales	12.490.505	5.334.494
Mantenimiento y reparaciones	214.139.627	160.154.091
Adecuacion e instalacion	520.746.851	557.020.937
Gastos de viaje	36.919.088	29.171.978
Depreciaciones	126.205.781	652.618.841
Diversos	764.604.747	756.749.723
<b>Total</b>	<b>7.485.342.446</b>	<b>7.961.227.550</b>

### 23. INGRESOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprende:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Otras ventas	8.828.000	54.328.900
Financieros	134.878.859	62.545.503
Ingresos método de participación	11.417.792	11.658.394
Arrendamientos de máquinas	-	25.205.600
Servicios	27.126.300	29.980.000
Utilidad en venta de propiedad planta y Eq.	249.274.398	1.298.898.891
Recuperaciones	13.300.168	17.972.631
Ingresos de ejercicios anteriores	27.097.000	-
Diversos	215.350	3.069.515
<b>Total</b>	<b>472.137.866</b>	<b>1.503.659.434</b>

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, el ítem relacionado con operaciones de carácter financiero en moneda nacional o extranjera, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

### 24. GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprende:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Financieros		
Gastos bancarios	-	7.700
Comisiones	42.134.594	53.995.614
Intereses	31.568.337	72.479.909
Diferencia en cambio	-	7.909
Gastos de servicio a deuda	169.413.145	130.945.220
Perdida en venta de propiedad planta y E.	4.439.571	8.761.723
Gastos extraordinarios	6.541.814	78.165.431
Gastos diversos	13.021	3.302.924
<b>Total</b>	<b>254.110.481</b>	<b>347.666.430</b>

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

## 25. PROVISIÓN IMPUESTO RENTA

A diciembre 31 comprende:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Impuesto de Renta	116.868.000	312.023.167
Impuesto de Renta Diferido	26.536.885	(47.471.152)
<b>Total</b>	<b>143.404.885</b>	<b>264.552.015</b>

## 26. COSTOS DE VENTAS

A diciembre 31 comprende

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Costo de venta de Repuestos y máquinas	44.763.245	18.130.000
Costo de venta de Implementos Hípicos	-	15.510.011
<b>Total</b>	<b>44.763.245</b>	<b>33.640.011</b>

## 27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA.

Entre el 1 de enero de 2025 y la fecha de emisión de los estados financieros aquí presentados, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

## 28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de DIVERMEGA SAS correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024, han sido autorizados para su divulgación por la Junta Directiva el 03 de marzo de 2025. Los mismos están puestos a consideración del máximo órgano social, quien los puede aprobar o improbar.