

DIVERMEGA S.A.S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 – 2014

(\$ pesos Colombianos)

NOTA No. 1 Entidad y Objeto social

Operaciones – DIVERMEGA S.A.S fue 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.

La Sociedad podrá ejecutar cualquier actividad comercial o civil lícita sin limitación alguna. Dentro de las actividades a desarrollar se enumeran las siguientes, sin perjuicio de que, como se dijo, la Sociedad desarrolle cualquier otra actividad civil o comercial lícita, por lo que no se entiende taxativa la siguiente enunciación: 1.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 y cualquiera que fuere el uso al que se destine así como la explotación de los juegos de suerte, azar, destreza o habilidad y loterías. 2.En desarrollo de su objeto social, la sociedad podrá adquirir, conservar, grabar, arrendar y enajenar toda clase de bienes muebles o inmuebles, créditos, acciones y derechos que sean necesarios o benéficos para el logro de sus fines, así como representar, endosar toda clase de instrumentos negociables o títulos valores documentos civiles y comerciales. 3. Realizar los actos y celebrar los contratos necesarios o útiles para el cumplimiento de las actividades previstas en su objeto. 4. Participar como socia o accionista de otras compañías, fusionarse con ellas siempre y cuando ellas tengan objetos sociales iguales o similares al suyo propio, tomar dinero en mutuo, y en general, celebrar toda clase de negocios que tengan relación directa o indirecta en sus objetivos. 5. En desarrollo o incremento de su objeto social la sociedad podrá ocuparse válidamente en los siguientes actos: comprar, vender, ceder, arrendar, dar, recibir dinero en mutuo con o sin interés, girar títulos valores, etc. 6. Realizar todas las actividades conexas al objeto social de la compañía. 7. En general celebrar y ejecutar todo acto o contrato que sea necesario para el desarrollo del objeto social.

En todo caso, la sociedad podrá ejecutar cualquier actividad lícita sin limitación alguna.

NOTA No. 2 Resumen de las principales políticas y prácticas contables

Los registros de la Compañía siguen las normas prescritas por los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- a. **Unidad Monetaria** – las cifras se expresan en pesos colombianos.
- b. **Reconocimiento de Ingresos** – Son reconocidos y registrados con base en los servicios prestados y facturados. Se contabilizan por el sistema de causación Art. 48 Dr. 2649/93.
- c. **Inversiones** – Son registradas al costo.
- d. **Diferidos**
 - Gastos Pagados por Anticipado – Son primas de seguros que son amortizados de acuerdo con el plazo de las respectivas pólizas.
 - Cargos Diferidos – Comprende principalmente los desembolsos incurridos en el pago de gastos de remodelación y adecuación de propiedades ajenas.
- e. **Propiedad, Planta y Equipo** – La propiedad, planta y equipo se registra sobre la base del costo de adquisición el cual incluye los costos de montaje y adecuación, los intereses, diferencia en cambio y demás gastos financieros; cargados hasta la fecha en que estos se encuentren en condiciones de utilización.
La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, aplicando al costo histórico las tasas anuales de depreciación de acuerdo con la vida útil estimada de los activos.
Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a cuenta de resultados a medida que se incurren.
- f. **Obligaciones Laborales** – El pasivo corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados.
- g. **Provisión para Impuesto de Renta** – La Compañía hace provisión para el año 2013 sobre la base de renta.
- h. **Divisas** – Las transacciones y saldos en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos a la tasa representativa del mercado, certificada por la Superintendencia Bancaria.
- i. **Utilidad (Pérdida) Neta por Acción** – Es determinada con base en el promedio ponderado de acciones en circulación durante el ejercicio.

De acuerdo con el Artículo 3 del Decreto 2784 del año 2012 en el cronograma de aplicación se estableció que el año 2014 sería el período de transición; por lo tanto, la información financiera al período terminado en el año 2014 fue preparada bajo las normas establecidas en el Decreto 2649 de 1993 y que sirvió de base para elaborar el Estado de la Situación Financiera de Apertura en Enero 1 del año 2015.

NOTA No. 3**DISPONIBLE**

El disponible a Diciembre 31 se encuentra discriminado así:

	2015	2014
1105 CAJA	227.635.776	203.635.738
1110 BANCOS	11.416.874	161.759.225
1120 CUENTAS DE AHORRO	86.453.451	1.150.895
TOTAL DISPONIBLE	325.506.101	366.545.859

NOTA No. 4**INVERSIONES**

Las inversiones a Diciembre 31 se encuentran discriminadas así:

	2015	2014
CERTIFICADOS	-	-
1295 OTRAS INVERSIONES	1.883.383	1.492.064
	1.883.383	1.492.064

El rubro otras inversiones corresponde a aportes a Coomeva. La empresa esta afiliada a esta cooperativa Desde noviembre de 2010.

NOTA No. 5**DEUDORES****CORTO PLAZO**

Las cuentas por cobrar a Diciembre 31 corresponden a los siguientes conceptos:

	2015	2014
1305 CLIENTES	-	6.965.519
1310 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	2.394.007
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	660.473.179	380.489.638
1355 ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	167.775.559	114.105.934
1380 DEUDORES VARIOS	1.389.500	3.519.000
TOTAL DEUDORES CORTO PLAZO	829.638.238	507.474.098

LARGO PLAZO

1105 CLIENTES	326.211.275	352.919.217
TOTAL DEUDORES LARGO PLAZO	326.211.275	352.919.217
TOTAL DEUDORES	1.155.849.513	860.393.315

El 90% de los valores registrados en la cuenta de anticipos y avances corresponden a pagos que se le han realizado a proveedores de maquinas tragamonedas.

NOTA No. 6**INVENTARIOS**

Los Inventarios a Diciembre 31 se encuentran discriminados asi:

	2015	2013
1435 MERCANCIA NO FRABRICADA POR LA EMPRESA	661.656.431	767.842.101
TOTAL INVENTARIOS	661.656.431	767.842.101

NOTA No. 7**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes poseidos a Diciembre 31 registrados corresponden a:

	2015	2014
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	10.810.372.243	9.091.553.896
1524 EQUIPO DE OFICINA	330.457.987	328.994.194
1528 EQUIPO DE COMPUTO	219.766.479	219.766.479
1536 EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	224.000	224.000
1560 ARMAENTO DE VIGILANCIA	567.153	567.153
SUBTOTAL	11.361.387.862	9.641.105.722
1592 DEPRECIACION A CUMULADA	-5.750.378.148	-3.947.692.273
AJUSTE POR INFLACION	0	0
SUBTOTAL	-5.750.378.148	-3.947.692.273
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.611.009.714	5.693.413.449

NOTA No. 8**INTANGIBLES**

Dicho rubro al 31 de Diciembre estaba compuesto por los siguientes conceptos:

	2015	2014
1635 LICENCIAS DE SOFTWARE	8.185.962	8.185.962
AJUSTES POR INFLACION	253.009	253.009
SUBTOTAL	8.438.971	8.438.971
1698 - DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION	-8.185.962	-8.185.962
AJUSTES POR INFLACION	-253.009	-253.009
SUBTOTAL	-8.438.971	-8.438.971
TOTAL INTANGIBLES	0	0

NOTA No. 9**DIFERIDOS**

Dicho rubro al 31 de Diciembre estaba compuesto por los siguientes conceptos:

	2015	2014
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	32.501.717
SUB TOTAL	0	0
TOTAL DIFERIDOS	0	32.501.717

NOTA No. 10**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones financieras a Diciembre 31 se clasifican así:

CORTO PLAZO

	2015	2014
210505 SOBREGIROS BANCARIOS	2.812.111	-
210510 PAGARES	275.000.000	110.785.417
210515 CARTAS DE CREDITO	6.156.961	3.396.646
SUB TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	283.969.073	114.182.063

LARGO PLAZO

210510 PAGARES	579.400.405	64.655.425
SUB TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	579.400.405	64.655.425
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	863.369.478	178.837.488

NOTA No. 11**PROVEEDORES**

Las cuentas por pagar a Proveedores a Diciembre 31 se clasifican así:

CORTO PLAZO

	2015	2014
<u>PROVEEDORES NACIONALES</u>		
220505 PROVEEDORES DE SERVICIOS	304.639.872	222.729.732
220510 PROVEEDORES DE MAQUINAS Y REPUESTOS	177.480.232	56.057.550
220515 OTROS PROVEEDORES	7.301.753	12.876.685
SUB-TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	489.421.857	291.663.967
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</u>		
2210 PROVEEDORES DE MAQUINAS Y REPUESTOS	10.543.513	18.201.811
SUB-TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR	10.543.513	18.201.811
TOTAL PROVEEDORES CORTO PLAZO	499.965.370	309.865.778

LARGO PLAZO

	2015	2014
PROVEEDORES NACIONALES		
PROVEEDORES DE MAQUINAS Y REPUESTOS	1.916.934.258	3.029.591.764
SUB-TOTAL PROVEEDORES LARGO PLAZO	1.916.934.258	3.029.591.764
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
PROVEEDORES DE MAQUINAS Y REPUESTOS	827.019.642	935.206.872
SUB-TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR	827.019.642	935.206.872
TOTAL PROVEEDORES LARGO PLAZO	2.743.953.900	3.964.798.636
TOTAL PROVEEDORES	3.243.919.270	4.274.664.414

NOTA No. 12 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a Diciembre 31 se clasifican así:

	2015	2014
CORTO PLAZO		
2305 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES (COLJUEGOS)	156.710.263	131.213.544
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	53.122.426	138.255.583
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	-	-
2365 RETENCION EN LA FUENTE	38.350.451	80.104.261
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	2.033.984	1.510.769
2368 IMPUESTO DE IND. Y COMERCIO RETENIDO	812.224	765.574
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.914.150	1.429.232
SUB - TOTAL CORTO PLAZO	252.943.498	353.278.963
LARGO PLAZO		
2305 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES (TERCEROS)	230.000.000	255.000.000
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	462.990.482	375.000.000
SUB - TOTAL LARGO PLAZO	692.990.482	630.000.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	945.933.980	983.278.963

NOTA No. 13 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTO SOBRE LA RENTA :

El impuesto de renta para el año 2015 se calculó con base en la utilidad fiscal, aplicando la tarifa del 25% de acuerdo a lo estipulado en el Artículo 94 de la Ley 1607 de 2012

Se calcula el impuesto de renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad fiscal, aplicando la tarifa del 9%

CUENTA	2015	2014
2404 IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	41.700.000	15.365.000
2404 IMPUESTO DE RENTA PARA LA EQUIDAD	14.994.000	5.531.000
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	22.540.720	37.365.990
2412 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	147.000	1.658.000
TOTAL IMPTOS GRAVAMENES Y TASAS	79.381.720	59.919.990

NOTA No. 14**OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales a cargo de la compañía a Diciembre 31 se detallan así:

	2015	2014
2505 SALARIOS POR PAGAR	3.076.000	-
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.500.000	5.600.000
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	900.000	672.000
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	20.687.501	18.666.667
TOTAL OBLIG.LABORALES POR PAGAR	32.163.501	24.938.667

NOTA No. 15**PASIVOS DIFERIDOS**

Los Pasivos Diferidos a Diciembre 31 corresponden a ingresos recibidos por anticipado de participaciones:

2705 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	85.416.960	65.807.414
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	85.416.960	65.807.414

NOTA No. 16**OTROS PASIVOS**

Los Otros Pasivos a Diciembre 31 se clasifican así:

	2015	2014
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DE CLIENTES	413.169.245	94.292.816
TOTAL OTROS PASIVOS	413.169.245	94.292.816

NOTA No. 17**PATRIMONIO****CAPITAL SOCIAL :**

El CAPITAL SOCIAL de la compañía a 31 de Diciembre, esta distribuido de la siguiente forma y el valor nominal de cada accion es de \$250,000

	2015	2014
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.075.000.000	2.075.000.000
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.075.000.000	2.075.000.000

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

RESERVAS :

Las Reservas a Diciembre 31 se clasifican así:

	2015	2014
3305 RESERVA LEGAL	50.126.888	50.126.888
TOTAL	50.126.888	50.126.888

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO:

La Revalorizacion del Patrimonio a Diciembre 31 se clasifica así:

	2015	2014
340505 DE CAPITAL SOCIAL	19.022.275	23.164.275
340520 DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-214.793	-214.793
TOTAL	18.807.482	22.949.482

RESULTADOS DEL EJERCICIO:

La compañía a 31 de Diciembre tuvo los resultados que se reflejan a continuación:

	2015	2014
3605 RESULTADOS DEL EJERCICIO	56.244.236	-4.992.316
TOTAL	56.244.236	-4.992.316

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Los Resultados de Ejercicios Anteriores a Diciembre 31 se clasifican así:

	2015	2014
3705 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-107.627.618	-102.635.303
TOTAL	-107.627.618	-102.635.303

NOTA No. 18**INGRESOS OPERACIONALES**

Los Ingresos Operacionales a Diciembre 31 se clasifican así:

	2015	2014
4135 EXPLOTACION MAQUINA ELECT.TRA GAIMONEDAS (MET)	13.229.016.445	10.771.748.594
4135 POR VENTA DE MAQUINAS (MET)	20.689.656	493.214.912
4135 POR VENTA DE OTROS PRODUCTOS	111.608.004	-
4150 POR ACTIVIDADES CONEXAS- UTIL.CTAS PARTICIPACION	643.692.327	87.573.003
TOTAL	14.005.006.432	11.352.536.509

NOTA No. 19**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Este rubro se encuentra compuesto por los siguientes conceptos:

	2015	2014
5105 GASTOS DE PERSONAL	136.884.695	97.814.816
5110 HONORARIOS	82.547.471	40.591.188
5115 IMPUESTOS	3.982.000	6.098.000
5120 ARRENDAMIENTOS	41.916.933	39.299.999
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	15.813.396	22.328.204
5130 SEGUROS	80.136.135	54.006.462
5135 SERVICIOS	483.886.709	399.147.711

5140 GASTOS LEGALES	2.492.192	2.206.580
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21.090.145	3.573.444
5150 ADECUACION E INSTALACION	9.390.095	390.665
5155 GASTOS DE VIAJE	30.620.739	20.911.700
5160 DEPRECIACIONES	35.306.931	37.736.337
5165 AMORTIZACIONES	-	3.488.800
5195 DIVERSOS	57.325.749	61.281.213

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.001.393.190	788.875.119
---------------------------------------	----------------------	--------------------

NOTA No. 20 GASTOS DE VENTAS

Este concepto se encuentra discriminado de la siguiente forma:

	2015	2014
5205 GASTOS DE PERSONAL	58.002.475	16.359.757
5220 ARRENDAMIENTOS	1.509.720.802	1.438.119.531
5225 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.731.607.846	1.556.888.148
5230 SEGUROS	5.712.800	1.609.400
5235 SERVICIOS	3.209.936.751	2.390.202.700
5240 GASTOS LEGALES	10.902.531	7.982.827
5245 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	936.275.338	747.544.921
5250 ADECUACIONES E INSTALACIONES	267.413.701	274.836.676
5255 GASTOS DE VIAJE	8.880.733	8.213.759
5260 DEPRECIACION	1.868.075.501	961.977.835
5295 DIVERSOS	2.669.660.189	2.083.477.635
TOTAL GASTOS DE VENTAS	12.276.188.667	9.487.213.189

NOTA No. 21 INGRESOS NO OPERACIONALES

A 31 de Diciembre esta cuenta se distribuye así:

El rubro de descuentos comerciales corresponde a descuentos otorgados en la compra de maquinas.

	2015	2014
FINANCIEROS		
4210 Intereses	19.229.667	140
4210 Diferencia en Cambio	378.557.622	-
4210 Descuentos Comerciales Condicionados	13.339.958	27.330.573
4210 Descuentos bancarios	31.264	
Sub Total Financieros	411.158.511	27.330.713
4245 UTILIDAD EN VTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	23.878.781	5.462.082
4250 RECUPERACIONES	33.631.419	17.750.850
4295 DIVERSOS	8.012.986	5.246.578
TOTAL OTROS INGRESOS	476.681.697	55.790.223

NOTA No. 22 GASTOS NO OPERACIONALES

La cuenta de gastos financieros a 31 de diciembre de 2015 esta compuesta conformada por:

GASTOS BANCARIOS	4.510.689
COMISIONES BANCARIAS	48.736.080
INTERESES	209.738.562

AJUSTES POR DIF.CAMBIO 612.215.423 Por la compra de Maquinaria negociada en dolares con proveedores nacionales y extranjeros.

TOTAL GASTOS FINANCIEROS 875.200.753

