

DIVERMEGA S.A.S
NIT.832.011.318-2
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019
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^a - 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 utilizo 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
Maquinaria y Equipo por marca:			
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	
Equipo de Oficina	Línea Recta	10	0
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5	0
Flota y equipo de transporte	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 33% sobre las utilidades de la compañía, para el año 2019.

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.

En caso de no arrojar utilidades deberá calcularse un impuesto de renta mediante el procedimiento de la renta presuntiva, la cual equivale al 3.5% del patrimonio líquido del período inmediatamente anterior, base que será susceptible de aplicar la tasa de impuesto sobre la renta.

Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporales que se esperan que incremente 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 impuesto 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 a 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 2019 y 2018 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 los mismos (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	2019	2018
Caja	118.969.746	116.044.969
Bancos – Cuentas corrientes	76.294.498	10.430.098
Bancos – Cuentas de ahorro	274.835.684	160.922.516
Total	470.099.928	287.397.582

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	2019	2018
CDT- Garantía póliza Coljuegos	91.320.005	91.320.005
Total	91.320.005	91.320.005

DETALLE	2018	2017	TASA DE INTERES	PLAZO
CDT No.4556773 - Constituido el 30/08/18	90.309.800	-	4,55 E.A.	3 MESES

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.C1609 suscrito con Coljuegos en septiembre de 2018 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:

Cuenta	2019	2018
Cientes	25.881.637	52.197.899
Anticipos y avances	252.823.688	164.172.694
Anticipos de impuestos	444.335.108	493.189.529
Deudores varios	101.200.000	516.600
Total	824.240.433	710.076.722

Anticipos y Avances: comprende saldos de anticipos girados a proveedores, para la adquisición de máquinas.

Anticipos de Impuestos: comprende los anticipos y saldos a favor de la sociedad por cuenta de los mecanismos anticipados de retención de Renta por valor de \$78.767.229, por saldo a favor en la declaración privada de impuesto de renta del año 2018 por valor de \$197.516.000 y descuentos tributarios por valor de \$106.131.719.

8. INVENTARIOS

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

Cuenta	2019	2018
Maquinas tragamonedas	314.968.965	461.520.688
Repuestos para máquinas- Ruletas	21.983.694	15.477.836
Accesorios para Equitación	20.674.027	21.042.295
Total	357.626.686	498.040.819

Los inventarios corresponden a máquinas tragamonedas mantenidas para la venta en un 88%. Desde Noviembre de 2017 se desarrolla una actividad económica secundaria de venta de accesorios para equitación, donde este inventario tiene una participación del 6%.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Cuenta	2019	2018
Maquinaria y equipo (maquinas tragamonedas)	11.528.313.729	11.974.781.333
Equipo de oficina	330.544.346	327.957.646
Equipo de computación y comunicación	246.692.818	237.863.168
Flota y equipo de transporte	126.996.980	126.996.980
Subtotal	12.232.547.873	12.667.599.127
Depreciación acumulada	(7.185.462.011)	(6.731.225.223)
Total	5.047.085.862	5.936.373.904

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

10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A Diciembre 31 el saldo de este componente se discrimina así:

Cuenta	2019	2018
Póliza de seguro- máquinas	-	12.065.348
Total	0	12.065.348

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2019	2018
Con bancos nacionale s	835.258.774	852.309.971
Total	835.258.774	852.309.971

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

CORTO PLAZO				
OBLIGACION	2019	2018	TASA DE INTERES	VENCIMIENTO
Tarjetas crédito BBVA	3.669.356	4.947.605		
Crédito BANCOLOMBIA	23.333.330	-	DTF + 6,5%	10-ago-20
Crédito BBVA No.1297	366.666.667	-	9,29% E.A	13-nov-20
Total	393.669.352	4.947.605		

Las obligaciones a corto plazo a 31 de diciembre de 2019 estan conformadas por deudas con el banco BBVA, con vencimiento en el transcurso del año 2020.

LARGO PLAZO

OBLIGACION	2019	2018	TASA DE INTERES	VENCIMIENTO
Leasing BBVA - Ruletas	-	41.015.935	DTF + 8%	17-jun-19
Leasing BBVA - Maquinas	70.041.512	132.117.166	DTF + 4,90%	28-ene-21
Leasing BBVA No. 21072- 3 Ruletas	171.547.910	264.229.259	DTF + 6,17%	25-jul-21
Crédito BANCOLOMBIA	-	58.333.336	DTF + 6,5%	10-ago-20
Crédito BBVA No.9736	-	85.000.004	9,20% E.A	1-dic-19
Crédito BBVA No.2938	-	266.666.666	10.94% E.A	15-ago-19
Crédito BBVA No.1776	200.000.000	-	9,29% E.A	6-dic-21
Total	441.589.422	847.362.366		

Las obligaciones con el BBVA tienen un plazo superior a 360 días. Entre sus obligaciones con el BBVA, DIVERMEGA SAS cuenta con 2 contratos de Leasing de máquinas y 1 pagaré por crédito para capital de trabajo.

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

Cuenta	2019	2018
De renta y complementarios	306.986.000	233.423.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	16.873.350	-
De industria y comercio	-	2.317.340
Total	323.859.350	235.740.340

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.

Para el cálculo de la provisión del impuesto sobre la renta ordinario, se tuvo en cuenta, entre otros, los siguientes criterios:

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 33%.

- Deducibilidad del 100% de los impuestos de industria y comercio, avisos y tableros y predial pagados efectivamente durante el año o período gravable, siempre y cuando tengan relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente.
- Deducibilidad del 50% del gravamen a los movimientos financieros.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2019	2018
Salarios por pagar	277.263	23.884
Cesantías consolidadas	58.095.887	53.720.477
Intereses de Cesantías	6.924.750	6.410.482
Vacaciones	22.872.310	29.683.929
Total	88.170.210	89.838.772

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:

Cuenta	2019	2018
Anticipos y avances recibidos	135.000.000	553.588.318
Impuestos de Renta diferido	122.081.510	204.472.869
Total	257.081.510	758.061.187

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.

IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

El saldo correspondiente al impuesto diferido pasivo, el cual es resultado de los ajustes a valor razonable de los elementos de Propiedad planta y equipo - Maquinaria y Equipo (Máquinas Electrónicas Tragamonedas).

16. CAPITAL SOCIAL

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2019	2018
Capital autorizado	2.075.000.000	2.075.000.000
Capital por suscribir (DB)	-	-
Capital suscrito por cobrar (DB)	-	-
Total Capital suscrito y pagado	2.075.000.000	2.075.000.000

Cuenta	2019	2018
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
Total	8.300	8.300

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

Cuenta	2019	2018
Reserva legal	50.126.888	50.126.888
Total	50.126.888	50.126.888

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2019	2018
Utilidades	697.992.265	(259.643.459)
Total	697.992.265	-259.643.459

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:

Cuenta	2019	2018
Utilidades acumuladas	951.392.336	951.392.336
Perdidas acumuladas	(934.247.913)	(674.604.453)
Resultados de adopción por primera vez	352.162.225	352.162.225
Total	369.306.649	628.950.108

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:

Cuenta	2019	2018
Explotacion de maq. Electrónicas	8.723.142.137	11.867.598.630
Venta de máquinas	-	44.706.723
Total	8.723.142.137	11.912.305.353

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:

Cuenta	2019	2018
Gastos de personal	453.075.531	437.322.117
Honorarios	45.805.424	43.025.424
Impuestos	50.354.496	53.145.770
Arrendamientos	51.883.200	50.284.200
Contribuciones y afiliaciones	902.611	390.621
Seguros	13.300.000	-
Servicios	35.319.069	105.739.802
Gastos legales	6.417.471	4.717.264
Mantenimiento y reparaciones	11.219.007	973.866
Adecuacion e instalacion	539.996	289.446
Gastos de viaje	13.145.158	33.078.684
Depreciaciones	19.643.924	34.417.584
Diversos	39.220.818	30.113.056
Total	740.826.705	793.497.834

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:

Cuenta	2019	2018
Gastos de personal	513.561.638	488.480.335
Arrendamientos	1.753.853.084	1.509.784.209
Contribuciones y afiliaciones	1.447.864.449	2.328.418.635
Seguros	37.053.693	52.438.257
Servicios	2.035.566.838	3.751.832.846
Gastos legales	7.555.745	14.431.231
Mantenimiento y reparaciones	250.137.621	665.744.421
Adecuacion e instalacion	99.060.708	53.828.356
Gastos de viaje	16.643.163	20.935.005
Depreciaciones	1.012.700.741	1.742.512.448
Amortizaciones	12.065.348	4.021.782
Diversos	796.432.917	1.195.592.207
Total	7.982.495.945	11.828.019.732

23. INGRESOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprende:

Cuenta	2019	2018
Otras ventas	39.981.000	33.545.750
Financieros	32.978.924	33.776.625
Arrendamientos de máquinas	71.498.220	71.498.220
Servicios	29.490.000	74.060.987
Utilidad en venta de propiedad planta y Eq.	892.949.232	738.745.106
Recuperaciones	59.879.160	62.524.846
Ingresos de ejercicios anteriores	111.216.000	364.800
Diversos	2.600.227	5.159.934
Total	1.240.592.763	1.019.676.268

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. En el año 2019 el 72% lo representa la utilidad en venta de propiedad planta y equipo – máquinas pagamonedas de locales que se han cerrado.

24. GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprende:

Cuenta	2019	2018
Financieros	233.640.204	323.966.546
Perdida en venta de propiedad planta y E.	32.932.996	12.144.311
Gastos extraordinarios	13.237.721	125.208.194
Gastos diversos	4.561.253	8.939.280
Total	284.372.174	470.258.331

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

Cuenta	2019	2018
Impuesto de Renta	306.986.000	233.423.000
Impuesto de Renta Diferido	(82.391.359)	(200.349.343)
Total	224.594.641	33.073.657

26. COSTOS DE VENTAS

A diciembre 31 comprende

Cuenta	2019	2018
Costo de venta de máquinas Tragamonedas	-	42.417.634
Costo de venta de Repuestos para ruletas - importados	33.084.902	22.055.764
Costo de venta de Implementos Hípicos	368.268	2.302.128
Total	33.453.170	66.775.526

27. HECHOS POSTERIORES

El 12 de marzo de 2020 el Gobierno Nacional decretó la Emergencia Sanitaria por causa del coronavirus CODIV-19, adoptando medidas para hacer frente al virus, dentro de la cuales se instauraron medias de confinamiento a los ciudadanos y cierre de los establecimientos de comercio en todo el territorio nacional, lo cual ha conllevado a la toma de acciones de carácter interno, como la suspensión temporal del contrato de concesión suscrito entre la compañía y Coljuegos, por la prohibición de abrir al público nuestros establecimientos de comercio, de igual manera se han tenido que tomar otras medidas para afrontar la limitación de recursos con los cuales la sociedad puede afrontar la actual situación.

Se hace claridad que los estados financieros a diciembre 31 de 2019 no cambian en su composición financiera, producto de la contingencia presentada en el año 2020, lo cual sin objeción afectara los resultados y la composición financiera del período 2020, los cuales a la fecha ya han afectado significativamente el curso normal de la operación por la falta de entrada de recursos a la compañía; a la fecha es una incertidumbre cuales serán los efectos totales sobre la composición financiera de la entidad para el año 2020.