

DIVERJAM S.A.S.
NIT. 900.595.659-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de Diciembre de 2020
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBLE

Efectivo y equivalente al efectivo

3 171.878.647
171.878.647

DEUDORES

Clientes

Anticipos

Cuentas por cobrar a vinculados económicos

4 57.551.889
-
11.276.813
46.275.076

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

229.430.536

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad planta y equipo

5 1.638.768.983
1.638.768.983

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

1.638.768.983

TOTAL ACTIVO

1.868.199.519

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Proveedores Nacionales

CUENTAS POR PAGAR

Retenciones y autorretenciones

Beneficios a empleados

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Impuesto sobre las ventas

De industria y comercio

A juegos de suerte y Azar

PROVISIONES

Impuesto de renta

TOTAL PASIVO CORRIENTE

6 17.022.682

7 **26.221.335**

14.936.170

11.285.165

8 **113.044.514**

81.496.000

-

31.548.514

9 **38.942.888**

38.942.888

195.231.419

PASIVO NO CORRIENTE

Ingresos recibidos para vinculados económicos

TOTAL PASIVO CORRIENTE

10

156.342.860

156.342.860

TOTAL PASIVO

351.574.279

PATRIMONIO

Capital social

Reserva Legal Decretada

Resultado de Ejercicios Anteriores

Resultado del Ejercicio

11

630.000.000

17.007.634

791.001.650

78.615.956

TOTAL PATRIMONIO

1.516.625.239

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.868.199.519

HUMBERTO AGUDELO GÓMEZ

HUMBERTO AGUDELO GÓMEZ

Representante Legal

C.C. 11.303.632

DERLY MENDEZ SIERRA

DERLY MENDEZ SIERRA

Contador Público

C.C. 1.022.376.269

T.P. 211726-T

JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA

JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA

Revisor Fiscal

C.C. 1.032.384.350

T.P. 205526-T

DIVERJAM S.A.S.
NIT. 900.595.659-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA

| | | | |
|--|-----------|-------------|---------------------------|
| Ingresos Operacionales | | | |
| Juegos de Suerte y Azar | | 965.476.973 | |
| Total Ingresos Operacionales | | | 965.476.973 |
| Costo de ventas | | 254.168.378 | |
| Utilidad Bruta Operacional | 12 | | 711.308.595 |
| Gastos Operacionales | | | 591.879.334 |
| De administración | | 222.179.180 | |
| De Ventas | | 369.700.154 | |
| <u>UTILIDAD OPERACIONAL</u> | | | <u>119.429.261</u> |
| Ingresos No operacionales | | 9.850.000 | |
| Gastos No Operacionales | | 7.582.735 | |
| Utilidad Antes de Impuestos | | | 121.696.526 |
| Provision de Impuestos | | 38.942.888 | |
| Utilidad despues de Impuestos | | | 82.753.638 |
| Reserva Legal | | 4.137.682 | |
| <u>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</u> | | | <u>78.615.956</u> |



HUMBERTO AGUDELO GÓMEZ
Representante Legal
C.C. 11.303.632



DERLY MENDEZ SIERRA
Contador Público
C.C. 1.022.376.269
T.P. 211726-T



JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA
Revisor Fiscal
C.C. 1.032.384.350
T.P. 205526-T



DIVERJAM S.A.S.
NIT. 900.595.659-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Comparativo A 31 de Diciembre para los años 2020 - 2019
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

| | 2020 | 2019 | VARIACIÓN | % | | 2020 | 2019 | VARIACIÓN | % |
|--|---------------|---------------|--------------|---------|---|---------------|---------------|---------------|---------|
| ACTIVO | | | | | PASIVO | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | PASIVO CORRIENTE | | | | |
| DISPONIBLE | 171.878.647 | 252.115.829 | | | Proveedores Nacionales | 17.022.682 | 129.003.583 | (111.980.901) | -86,80% |
| Efectivo y equivalente al efectivo | 171.878.647 | 252.115.829 | (80.237.182) | -31,83% | CUENTAS POR PAGAR | 26.221.335 | 24.564.592 | | |
| Cuentas por cobrar a vinculados económicos | | | | | Retenciones y autorretenciones | 14.936.170 | 14.251.000 | 685.170 | 4,81% |
| DEUDORES | 57.551.889 | 25.833.432 | 31.718.457 | | Beneficios de empleados | 11.285.165 | 10.313.592 | 971.573 | 9,42% |
| Anticipos | 11.276.813 | 25.833.432 | (14.556.619) | -56,35% | IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 113.044.514 | 76.705.914 | | |
| Cuentas por cobrar a vinculados económicos | 46.275.076 | | 46.275.076 | 100% | Impuesto sobre las ventas | 81.496.000 | 2.433.846 | 79.062.154 | 3248,4% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 229.430.536 | 277.949.261 | (48.518.725) | -17,46% | De industria y comercio | - | - | - | 100,00% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 1.638.768.983 | 1.686.260.928 | (47.491.945) | | A Juegos de suerte y Azar | 31.548.514 | 74.272.068 | (42.723.554) | -57,52% |
| Propiedad planta y equipo | 1.638.768.983 | 1.686.260.928 | (47.491.945) | -2,82% | PROVISIONES | 38.942.888 | 65.550.208 | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 1.638.768.983 | 1.686.260.928 | (47.491.945) | -2,82% | Impuesto de renta | 38.942.888 | 65.550.208 | (26.607.320) | -40,59% |
| | | | | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 195.231.419 | 295.824.297 | (100.592.878) | -34,00% |
| | | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| | | | | | Ingresos recibidos para vinculados económicos | 156.342.860 | 234.514.290 | (78.171.430) | -33,33% |
| | | | | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 156.342.860 | 234.514.290 | | |
| TOTAL ACTIVO | 1.868.199.519 | 1.964.210.189 | (96.010.670) | -4,89% | TOTAL PASIVO | 351.574.279 | 530.338.587 | | |
| | | | | | PATRIMONIO | | | | |
| | | | | | Capital social | 630.000.000 | 630.000.000 | - | |
| | | | | | Reserva Obligatoria | 17.007.634 | 12.869.952 | 4.137.682 | 32,15% |
| | | | | | Resultado de Ejercicios Anteriores | 791.001.650 | 664.863.294 | 126.138.356 | 18,97% |
| | | | | | Resultado del Ejercicio | 78.615.956 | 126.138.356 | (47.522.400) | -37,67% |
| | | | | | TOTAL PATRIMONIO | 1.516.625.239 | 1.433.871.602 | 82.753.638 | 5,77% |
| | | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 1.868.199.519 | 1.964.210.189 | (96.010.670) | -4,89% |

HUMBERTO AGUDELO GÓMEZ

HUMBERTO AGUDELO GÓMEZ
Representante Legal
C.C. 11.303.632

DERLY MENDEZ SIERRA

DERLY MENDEZ SIERRA
Contador Público
C.C. 1.022.376.269
T.P. 211726-T

JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA

JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA
Revisor Fiscal
C.C. 1.032.384.350
T.P. 205526-T

DIVERJAM S.A.S.
NIT. 900.595.659-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

| | 2020 | 2019 | VARIACIÓN | % |
|---|--------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Ingresos Operacionales | | | | |
| Juegos de Suerte y Azar | 965.476.973 | 3.558.603.733 | (2.593.126.760) | -72,87% |
| Total Ingresos Operacionales | 965.476.973 | 3.558.603.733 | (2.593.126.760) | -72,87% |
| Costo de ventas | 254.168.378 | 2.290.411.948 | (2.036.243.570) | -88,90% |
| Utilidad Bruta Operacional | 711.308.595 | 1.268.191.785 | (556.883.190) | -43,91% |
| Gastos Operacionales | | | | |
| De administración | 222.179.180 | 1.059.887.713 | (837.708.533) | -79,04% |
| De Venta | 369.700.154 | | | |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 119.429.261 | 208.304.072 | (88.874.811) | -42,67% |
| Ingresos No operacionales | 9.850.000 | | | |
| Gastos No Operacionales | 7.582.735 | 9.667.077 | (2.084.342) | -21,56% |
| Utilidad Antes de Impuestos | 121.696.526 | 198.636.995 | (76.940.469) | -38,73% |
| Provision de Impuestos | 38.942.888 | 65.550.208 | (26.607.320) | -40,59% |
| Utilidad despues de Impuestos | 82.753.638 | 133.086.787 | (50.333.149) | -37,82% |
| Reserva Legal | 4.137.682 | 6.948.431 | (2.810.749) | -40,45% |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO | 78.615.956 | 126.138.356 | (47.522.400) | -37,67% |

HUMBERTO AGUDELO GÓMEZ

HUMBERTO AGUDELO GÓMEZ
Representante Legal
C.C. 11.303.632

DERLY MENDEZ SIERRA

DERLY MENDEZ SIERRA
Contador Público
C.C. 1.022.376.269
T.P. 211726-T

JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA

JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA
Revisor Fiscal
C.C. 1.032.384.350
T.P. 205526-T



DIVERJAM S.A.S.
NIT. 900.595.659-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el Año terminado en 31 de Diciembre de 2020
(Expresado en Pesos Colombianos)

| | SALDO INICIAL | INCREMENTO | DISMINUCION | SALDO PATRIMONIO |
|---|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 630.000.000 | | | 630.000.000 |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | - | | | - |
| RESERVA OBLIGATORIA | 12.869.952 | 4.137.682 | | 17.007.634 |
| REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO | | | | |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 664.863.294 | 126.138.356 | | 791.001.650 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 126.138.356 | | 47.522.400 | 78.615.956 |
| UTILIDAD NETA DEL PERIODO | 791.001.650 | 126.138.356 | 47.522.400 | 869.617.605 |
| TOTAL | 1.433.871.602 | 130.276.038 | 47.522.400 | 1.516.625.239 |

HUMBERTO AGUDELO GÓMEZ

HUMBERTO AGUDELO GÓMEZ
Representante Legal
C.C. 11.303.632

DERLY MEYDEZ SIERRA

DERLY MEYDEZ SIERRA
Contador Público
C.C. 1.022.376.269
T.P. 211726-T

JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA

JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA
Revisor Fiscal
C.C. 1.032.384.350
T.P. 205526-T

DIVERJAM S.A.S.
NIT: 900.595.659-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en pesos Colombianos)

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Que por documento privado de asamblea de accionistas del 24 de Febrero de 2013, inscrita el 25 de Febrero de 2013 bajo el número 02297550 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada DIVERJAM S.A.S., con una duración indefinida.

Para el desarrollo de su objeto social, la sociedad tiene la explotación legal de toda clase juegos de suerte y azar.

NOTA 2: PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES.

Estándar contable aplicado.

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, DIVERJAM S.A.S., está obligado a la aplicación de las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). La compañía DIVERJAM S.A.S., pertenece al Grupo 2.

Los ingresos, costos y gastos se registran con base en el sistema de causación. Los gastos representan erogación y cargos asociados clara y directamente con las actividades de administración, comercialización y financiación realizadas dentro del periodo.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad de aceptación general en Colombia, requiere que la Administración de la Compañía haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

Moneda Funcional.

Los estados financieros se presentan en **pesos colombianos**, que es la moneda funcional del territorio nacional donde se opera.

La compañía no realizó operaciones con terceros del exterior ni con personas naturales con permanencia inferior o igual a 180 días continuos o discontinuos dentro de nuestro territorio nacional.

Activos diferidos

La amortización de los activos diferidos se contabiliza en la siguiente forma:

- a. Los gastos se van amortizando mensualmente de acuerdo a su realización.
- b. Los activos diferidos no monetarios que estaban expuestos a la inflación, al 31 de diciembre de 2006, se ajustaban por el PAAG.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al valor histórico, el cual era re expresado al 31 de diciembre de 2006 como consecuencia de la inflación; Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias entre precio de venta y costo se llevan a resultados.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo incrementan el valor histórico.

La tasa anual de depreciación limitada por el artículo 137 del E.T., determinando el método de línea recta, a las tasas anuales del 2.22% para edificios, 10% para maquinaria y equipo, 10% para muebles y enseres y herramientas, y el 10% para vehículos.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales, se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

La Compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o al Instituto de Seguro Social quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Importancia Relativa.

La presentación de los estados financieros y su reconocimiento se realiza de acuerdo a su materialidad o su importancia relativa, ya que cada hecho económico incide en las decisiones que puedan tomar o las evaluaciones de los usuarios de la información financiera.

NOTA 3: DISPONIBLE

Dinero recibido de la operación normal y el dinero depositado en caja o bancos, destinado a cubrir los costos y gastos generales de la compañía, actualmente la compañía no presenta restricción alguna sobre el uso de los rubros que componen el efectivo y sus equivalentes

| DETALLE | SALDO |
|------------------------------------|-------------|
| Efectivo y equivalente al efectivo | 171.878.647 |

NOTA 4: DEUDORES

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos, estos son incluidos en el activo corriente y corresponden a los anticipos a los proveedores y los anticipos de impuesto a título de Renta, Iva, Ica y la autorretención especial.

| DETALLE | SALDO |
|---|-------------------|
| ANTICIPO DE IMPUESTOS | 11.276.813 |
| TOTAL ANTICIPOS | 11.276.813 |
| MANUEL BRISNEDA | 12.957.021 |
| PABLO ESCOBAR | 6.941.261 |
| PIEDAD ZUNILDA RIVERA RAMIREZ | 11.568.769 |
| LILIANA GUZMAN TRIANA | 14.808.024 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS | 46.275.076 |
| TOTAL DEUDORES | 57.551.889 |

NOTA 5: ACTIVO NO CORRIENTE.

Está compuesto por Propiedad Planta y Equipo, y la adquisición de una licencia que hace parte de los intangibles de la compañía.

| DETALLE | SALDO |
|--|----------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 1.686.260.928 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 47.491.945 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 1.638.768.983 |

NOTA 6: PROVEEDORES NACIONALES

Corresponden a las facturas de venta de materia prima y/o mercancía dispuesta para la venta que no ha tenido erogaciones o pagos en su totalidad.

| DETALLE | SALDO |
|-------------------------------------|-------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES | 17.022.682 |
| TOTAL PROVEEDORES NACIONALES | 17.022.682 |

NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR.

Corresponden a las facturas de venta diferentes a la adquisición de materia prima y/o mercancía, pero que tienen una relación directa con el funcionamiento de la compañía y que figuran pendientes de pago o saldos pendientes a cierre de 2020.

| DETALLE | SALDO |
|--------------------------------|-------------------|
| RETENCIONES Y AUTORRETENCIONES | 14.936.170 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 11.285.165 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 26.221.335 |

NOTA 8: IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Corresponde a la declaración del sexto bimestre de IVA y el pago correspondiente a **COLJUEGOS** de las operaciones del mes de diciembre de 2020.

| DETALLE | SALDO |
|---|--------------------|
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS | 81.496.000 |
| A JUEGOS DE SUERTE Y AZAR | 31.548.514 |
| TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 113.044.514 |

NOTA 9: PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA.

La tarifa general para el impuesto de renta para la vigencia fiscal 2020, corresponde al 32%

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Utilidad Antes de Impuestos | 121.696.526 |
| Provision de Impuestos | 38.942.888 |
| Utilidad después de Impuestos | 82.753.638 |

NOTA 10: INGRESOS RECIBIDOS PARA VINCULADOS ECONÓMICOS.

Corresponde al valor recaudado por la compañía a nombre de los vinculados económicos para el cierre de 2020.

NOTA 11: PATRIMONIO.

| DETALLE | AÑO 2020 | AÑO 2019 | DIFERENCIA | % |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| Capital social | 630.000.000 | 630.000.000 | - | |
| Reserva Obligatoria | 17.007.634 | 12.869.952 | 4.137.682 | 32,1% |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 791.001.650 | 664.863.294 | 126.138.356 | 19,0% |
| Resultado del Ejercicio | 78.615.956 | 126.138.356 | (47.522.400) | -37,7% |

| | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| TOTAL PATRIMONIO | 1.516.625.239 | 1.433.871.602 | 82.753.638 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|

NOTA 12: UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL.

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| Ingresos Operacionales | |
| Juegos de Suerte y Azar | 965.476.973 |
| Costo de ventas | 254.168.378 |
| Utilidad Bruta Operacional | 711.308.595 |

NOTA 13. NOTA COVID 19.

El 11 de marzo de 2020, Durante el periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud (**OMS**) declaró la propagación del COVID 19 como pandemia.

Posteriormente el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en el país, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

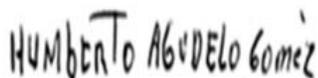
Esto impactó en las operaciones de la compañía por ser una empresa dedicada a la explotación legal de toda clase juegos de suerte y azar, consideradas como no esenciales, a la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro.

NOTA 14. HECHOS POSTERIORES.

No existen hechos posteriores entre el 1 de Enero de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales, que pudieran afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la compañía.

APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.

Los presentes estados financieros, fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su presentación el día 31 de Marzo de 2021.



HUMBERTO AGUDELE GÓMEZ

Representante Legal

C.C. 11.303.632



DERLY MENDOZ SIERRA

Contador Público

C.C. 1.022.376.269

T.P. 211726-T



JORGE ANDRÉS OCHOA GRANDA

Revisor Fiscal

C.C. 1.032.384.350

T.P. 205526-T