

DIVERSIONES JER S.A.S.
NIT. 901.158.416-8

ESTADOS FINANCIEROS

VIGENCIA FISCAL 2022

DIVERSIONES JER S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS

Con notas a cierre de periodo fiscal 2022

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **JAIME MORA BARÓN** y contador público **JESSICA ANDREA OVALLE** de la compañía **DIVERSIONES JER S.A.S.**, con NIT: **901.158.416-8**.

CERTIFICAMOS:

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2022, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2022, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables y están debidamente soportados.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Bogotá, a los 28 días del mes de marzo de 2.023, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Jaime Mora Barón



JAIME MORA BARÓN

Representante Legal

C.C. 79.522.203

JESSICA ANDREA OVALLE D.

Contador

C.C. 1.014.260.820

T.P. 212626-T

DIVERSIONES JER S.A.S.
NIT. 901.158.416-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de Diciembre de 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBLE

Efectivo y equivalente al efectivo

3 **367.412.320**
367.412.320

DEUDORES

Clientes

Anticipos

Cuentas por cobrar a vinculados económicos

4 **72.039.000**
-
10.719.000
61.320.000

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

439.451.320

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad planta y equipo

5 **713.529.607**
713.529.6

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

7

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Proveedores Nacionales

CUENTAS POR PAGAR

Costos y gastos por pa

Retenciones y auto

Beneficios a e

IMPUESTO

Impu

A

Jaime Mora Barón

JAIME MORABARÓN

Representante Legal

C.C. 79.522.203

JESSICA ANDREA OVALLE D.

Contador

C.C. 1.014.260.820

T.P. 212626-T

DIVERSIONES JER S.A.S.
NIT. 901.158.416-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA

Ingresos Operacionales			
Juegos de Suerte y Azar		2.567.866.000	
Total Ingresos Operacionales	11		2.567.866.000
Gastos Operacionales	12		2.443.085.920
De administración		654.000.000	
De Ventas		1.789.085.920	
UTILIDAD OPERACIONAL			124.780.080
Ingresos No operacionales		2.163.000	
Gastos No Operacionales	13	23.154.199	
Utilidad Antes de Impuestos	14		103.788.881
Provision de Impuestos		36.326.108	
Utilidad despues de Impuestos			67.462.773
Reserva Legal		6.746.277	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO			60.716.495

Jaime Mora Barón

JAIME MORA BARÓN
Representante Legal
C.C. 79.522.203

JESSICA ANDREA OVALLE D.
Contador
C.C. 1.014.260.820
T.P. 212626-T

DIVERSIONES JER S.A.S.
NIT. 901.158.416-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Comparativo A 31 de Diciembre para los años 2022 - 2021
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBLE	367.412.320	240.768.858		
Efectivo y equivalente al efectivo	367.412.320	240.768.858	126.643.462	52,60%
Cuentas por cobrar a vinculados económicos				
DEUDORES	72.039.000	58.927.887	13.111.113	
Anticipos	10.719.000	12.652.811	(1.933.811)	-15,28%
Cuentas por cobrar a vinculados económicos	61.320.000	46.275.076	15.044.924	32,51%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	439.451.320	299.696.745	139.754.575	46,63%
ACTIVO NO CORRIENTE	713.529.607	778.282.730	(64.753.123)	
Propiedad planta y equipo	713.529.607	778.282.730	(64.753.123)	-8,32%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	713.529.607	778.282.730	(64.753.123)	-8,32%
TOTAL ACTIVO	1.152.980.927	1.077.979.475	75.001.452	6,96%

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Proveedores Nacionales	9.211.000	18.659.254	(9.448.254)	-50,64%
CUENTAS POR PAGAR	25.278.000	42.962.782	(17.684.782)	-41,16%
Costos y gastos por pagar	6.823.000	12.654.782	(5.831.782)	-46,08%
Retenciones y autorretenciones	2.505.000	3.949.000	(1.444.000)	-36,57%
Beneficios de empleados	15.950.000	26.359.000	(10.409.000)	-39,49%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	125.079.000	54.013.366	71.065.634	131,57%
Impuesto sobre las ventas	96.759.000	30.877.000	65.882.000	213,37%
A Juegos de suerte y Azar	28.320.000	23.136.366	5.183.634	22,40%
PROVISIONES	36.326.108	7.267.031	29.059.077	399,88%
Impuesto de renta	36.326.108	7.267.031	29.059.077	399,88%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	195.894.108	122.902.433	72.991.676	59,39%
PASIVO NO CORRIENTE				
Ingresos recibidos para vinculados económicos	-	65.452.996	(65.452.996)	-100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-	65.452.996	(65.452.996)	-100,00%
TOTAL PASIVO	195.894.108	188.355.429	7.538.679	3,99%

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
PATRIMONIO				
Capital social	850.000.000	850.000.000	-	0%
Reserva Obligatoria	9.693.349	2.947.071	6.746.277	228,91%
Resultado de Ejercicios Anteriores	36.676.975	22.119.472	14.557.503	65,81%
Resultado del Ejercicio	60.716.495	14.557.503	46.158.992	317,08%
TOTAL PATRIMONIO	957.086.819	889.624.046	67.462.773	7,58%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.152.980.927	1.077.979.475	75.001.452	6,96%
----------------------------------	----------------------	----------------------	-------------------	--------------

Jaime Mora Barón

JAIME MORA BARÓN
Representante Legal
C.C. 79.522.203

Jessica Andrea Ovalle D.

JESSICA ANDREA OVALLE D.
Contador
C.C. 1.014.260.820
T.P. 212626-T

DIVERSIONES JER S.A.S.
NIT. 901.158.416-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Ingresos Operacionales				
Juegos de Suerte y Azar	2.567.866.000	372.087.000	2.195.779.000	590,13%
Total Ingresos Operacionales	2.567.866.000	372.087.000	2.195.779.000	590,13%
Gastos Operacionales				
De administración	654.000.000	21.022.916	632.977.084	3010,89%
De Venta	<u>1.789.085.920</u>	<u>318.662.515</u>	1.470.423.405	461,44%
UTILIDAD OPERACIONAL	124.780.080	32.401.569	92.378.511	285,11%
Ingresos No operacionales	2.163.000	1.623.200	539.800	33,26%
Gastos No Operacionales	<u>23.154.199</u>	<u>10.582.735</u>	12.571.464	118,79%
Utilidad Antes de Impuestos	103.788.881	23.442.034	80.346.847	342,75%
Provision de Impuestos	<u>36.326.108</u>	<u>7.267.031</u>	<u>29.059.078</u>	<u>399,88%</u>
Utilidad despues de Impuestos	67.462.773	16.175.003	51.287.769	317,08%
Reserva Legal	<u>6.746.277</u>	<u>1.617.500</u>	<u>5.128.777</u>	<u>100,00%</u>
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>60.716.495</u>	<u>14.557.503</u>	<u>46.158.992</u>	<u>317,08%</u>

Jaime Mora Barón

JAIME MORA BARÓN
Representante Legal
C.C. 79.522.203

JESSICA ANDREA OVALLE D.
Contador
C.C. 1.014.260.820
T.P. 212626-T

DIVERSIONES JER S.A.S.
NIT. 901.158.416-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO INDIRECTO
A DICIEMBRE 31 DE 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del periodo	60.716.495	
Partidas relacionadas que no afectan el efectivo		
Depreciación	64.753.123	
Amortización	-	64.753.123
Efectivo en actividades de operación.		125.469.618
Cambios en partidas operacionales		
(-)Deudores	13.111.113	
(-)Inventarios		
(+)Obligaciones financieras	-	
(-)Proveedores	9.448.254	
(-)Cuentas por Pagar	7.275.782	
(+)Impuestos por Pagar	71.065.634	
(-) Beneficios a empleados	10.409.000	
(+)Provisiones	29.059.078	
(+)Pago de otros gastos operativos	-	
Efectivo neto (usado) provisto por las actividades de operación		59.880.563
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-)Pago por compra de equipo	-	-
Efectivo neto (usado) provisto por las actividades de inversión		-
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones financieras	-	
Intereses	-	
Reservas	6.746.277	
Recuperaciones	-	
Diversos	(65.452.996)	
Efectivo neto usado (provisto) por las actividades de financiación.		(58.706.719)
Incremento neto de efectivo y equivalente de efectivo	126.643.462	
Efectivo al inicio del año	240.768.858	
Efectivo al final del año		367.412.320

Jaime Mora Barón

JAIME MORA BARÓN
Representante Legal
C.C. 79.522.203

JESSICA ANDREA OVALLE D.
Contador
C.C. 1.014.260.820
T.P. 212626-T

DIVERSIONES JER S.A.S.
NIT. 901.158.416-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el Año terminado en 31 de Diciembre de 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

	SALDO INICIAL	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL	850.000.000			850.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	-			-
RESERVA OBLIGATORIA	2.947.071	6.746.277		9.693.349
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO				
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.119.472	14.557.503		36.676.975
RESULTADO DEL EJERCICIO	14.557.503	46.158.992		60.716.495
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	36.676.975	60.716.495	-	97.393.470
TOTAL	889.624.046	67.462.773	-	957.086.819

DIVERSIONES JER S.A.S.
NIT: 901.158.416-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Que por documento privado sin número de asamblea de accionistas del 22 de Febrero de 2018, inscrita el 23 de Febrero de 2018 bajo el número 02305673 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada DIVERSIONES JER S.A.S., con una duración indefinida.

Para el desarrollo de su objeto social, la sociedad podrá ejercer las actividades de explotación y venta de toda clase de juegos suerte y azar, bingos, juegos localizados, rifas, loterías o cualquier otra modalidad de juego contemplada en la ley 643 de 2001.

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, DIVERSIONES JER 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 DIVERSIONES JER 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.

Ajustes por inflación.

Hasta el 31 de diciembre de 2006 los estados financieros se debían ajustar para reconocer el efecto de la inflación, aplicando el sistema integral.

El ajuste se debía calcular en relación con las cuentas no monetarias, utilizando para ello el Porcentaje de Ajuste Año Gravable (PAAG). El efecto de este ajuste se contabilizaba en cuentas de resultados, considerando que la tenencia de activos no monetarios genera ingresos y la tenencia de pasivos no monetarios y el ajuste del patrimonio genera gastos.

Transacciones en Monedas extranjeras

Las transacciones en monedas extranjeras se contabilizan inicialmente con base en la tasa de cambio vigente en la fecha de cada operación. Los saldos por recibir o por pagar al fin del ejercicio son ajustados a la tasa de cambio de cierre y se debe reconocer un ingreso o un gasto financiero, según corresponda, salvo para los activos que no están en condiciones de utilización, en los cuales debe contabilizarse la diferencia en cambio como un mayor valor del activo.

La tasa de cambio entre el peso colombiano y el dólar estadounidense (US\$) al 31 de diciembre de 2022 fue \$ 4.810,20

Inventarios

Los inventarios se contabilizan al valor de costo sin hacer transformación alguna. Al cierre del período se reconocen las provisiones necesarias para ajustarlas a su valor neto de realización. El costo se determina con base en el método de Promedio Ponderado.

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.

Revalorización del patrimonio

La revalorización del patrimonio corresponde al resultado de la aplicación de los ajustes integrales por inflación a los rubros no monetarios del mismo al 31 de diciembre de 2020.

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.

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.

NOTA 4: DEUDORES

Corresponde a las cuentas por cobrar de ventas a crédito, los anticipos a los proveedores y los anticipos de impuesto a título de Renta, saldo a favor del IVA, ICA y la autorretención especial, así como el valor en cuentas por cobrar a los vinculados económicos.

DETALLE	SALDO 2022	SALDO 2021
ANTICIPOS AUTORRETENCIÓN ESPECIAL	10.719.000	12.652.811
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS	61.320.000	46.275.076
TOTAL DEUDORES	72.039.000	58.927.887

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está compuesto por máquinas de coser consideradas activos productivos de acuerdo a los lineamientos del artículo 2 del decreto 1766 de 2004, adquiridas a la empresa Desing Lab S.A.S., y algunos muebles y enseres.

La tasa anual de depreciación limitada por el artículo 137 del E.T., determinando el método de línea recta para la compañía corresponde al 10% para maquinaria y equipo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
DESCRIPCIÓN	SALDO 2022	SALDO 20201
MAQUINARIA Y EQUIPO	801.450.000	801.450.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(87.920.393)	(23.167.270)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	713.529.607	778.282.730

NOTA 6: PROVEEDORES NACIONALES

Corresponde 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 2022	SALDO 2021	
	PROVEEDORES NACIONALES	9.211.000	18.659.254	
NOTA	TOTAL PROVEEDORES	9.211.000	18.659.254	7: CUENTAS
POR PAGAR				

Son las deudas con terceros por concepto de compra de bienes o prestación de servicios diferentes a los proveedores, así como las retenciones en la fuente a título de impuestos.

DESCRIPCIÓN	SALDO 2022	SALDO 2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.823.000	12.654.782
RETENCIONES Y AUTORRETENCIONES	2.505.000	3.949.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	15.950.000	26.359.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	25.278.000	42.962.782

NOTA 8: IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Corresponde a la declaración Impuesto de Industria y Comercio de la vigencia fiscal 2021 y el Impuesto al Valor Agregado - IVA

DESCRIPCIÓN	SALDO 2021	SALDO 2020
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	96.759.000	30.877.000
A JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	28.320.000	23.136.366
TOTAL IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	125.079.000	54.013.366

NOTA 9: PROVISIÓN DE RENTA.

La compañía calcula la provisión de renta y complementarios, de acuerdo a lo estipulado en el artículo 240 del Estatuto Tributario, siendo esta tarifa de 35%

DETALLE	AÑO 2022	AÑO 2021
Utilidad Antes de Impuestos	103.788.881	23.442.034
Provision de Impuestos	36.326.108	7.267.031
Utilidad despues de Impuestos	67.462.773	16.175.003
Reserva Legal	6.746.277	1.617.500

NOTA 10: PATRIMONIO.

DETALLE	AÑO 2022	AÑO 2021
Capital social	850.000.000	850.000.000
Reserva Obligatoria	9.693.349	2.947.071
Resultado de Ejercicios Anteriores	36.676.975	22.119.472
Resultado del Ejercicio	60.716.495	14.557.503
TOTAL PATRIMONIO	957.086.819	889.624.046

NOTA 11: UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL

	2022	2021
Ingresos Operacionales		
Juegos de Suerte y Azar	2.567.866.000	372.087.000
Total Ingresos Operacionales	2.567.866.000	372.087.000

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES.

Son los costos en los que una compañía incurre como parte de sus actividades regulares del negocio, sin incluir los costos de bienes vendidos.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	SALDO A 2022
BENEFICIO A EMPLEADOS	68.940.000
ASESORÍA JURÍDICA Y FINANCIERA	22.350.000
APORTE COLJUEGOS	308.144.000
SERVICIOS PÚBLICOS	172.542.000
REGISTRO MERCANTIL	1.816.000
ELEMENTOS DE ASSEO Y CAFETERÍA	9.612.000
UTILIES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	4.632.000
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1.213.000
MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	7.621.000
OTROS	57.130.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	654.000.000

GASTOS DE VENTAS	SALDO A 2022
BENEFICIO A EMPLEADOS	55.019.000
ARRENDAMIENTO	276.000.000
SERVICIOS	282.310.272
SEGUROS	17.815.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	239.843.000
DEPRECIACIONES	64.753.000
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	13.753.648
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1.841.000
MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN	7.621.000
OTROS	830.130.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	1.789.085.920

NOTA 13: GASTOS NO OPERACIONALES.

Son aquellos que no están considerados en los presupuestos de una empresa, porque no forman parte de su actividad productiva, sin embargo, por hechos fortuitos deben desembolsarse y ser asumidos por la misma.

DESCRIPCIÓN	SALDO 2022	SALDO 2021
INGRESOS NO OPERACIONALES	2.163.000	1.623.200
GASTOS NO OPERACIONALES	23.154.199	10.582.735

NOTA 14. HECHOS POSTERIORES.

No existen hechos posteriores entre el 1 de enero de 2023 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 28 de marzo de 2023.

Jaime Mora Barón

JAIME MORA BARÓN
Representante Legal
C.C. 79.522.203

Jessica Andrea Ovalle D.

JESSICA ANDREA OVALLE D.
Contador
C.C. 1.014.260.820
T.P. 212626-T