

**DIVERJAM S.A.S.**  
**Nit: 900.595-659-0**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**  
**BOGOTA - CUNDINAMARCA**

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/08/2020

FECHA DE PUBLICACION: 31/08/2020

VIGILADO

Supersalud 

	Notas	DIC.2019	DIC.2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo</b>	6	<b>252,115,829</b>	<b>433,587,995</b>
Caja		251,182,459	432,710,190
Bancos		933,370	877,805
<b>Impuestos corrientes</b>	7	<b>25,833,432</b>	<b>32,004,483</b>
Anticipo de Renta		-	4,073,000
Autorrenta		25,833,432	27,931,483
<b>Total activos corrientes</b>		<b>277,949,261</b>	<b>465,592,478</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	8	<b>1,686,260,928</b>	<b>1,731,752,873</b>
Maquinaria y equipo		1,309,791,710	1,309,791,710
Equipo de Oficina		13,595,020	13,595,020
Equipo de Computación		889,093,880	889,093,880
Depreciación acumulada		(526,219,682)	(480,727,737)
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1,686,260,928</b>	<b>1,731,752,873</b>
<b>Total Activos</b>		<b>1,964,210,189</b>	<b>2,197,345,351</b>

*Humberto Agudelo G.*  
**HUMBERTO AGUDELO GOMEZ**  
 C.C. 11.303.632 DE GIRARDOT  
 REPRESENTANTE LEGAL

*Maria Angelica Carvajal Duarte*  
**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
 TP. 197054-T  
 CONTADOR PÚBLICO

*Zulma Luceromartinez Ortega*  
**ZULMA LUCEROMARTINEZ ORTEGA**  
 TP. 205721-T  
 REVISOR FISCAL

**DIVERJAM S.A.S.**  
**Nit: 900.595-659-0**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**  
**BOGOTA - CUNDINAMARCA**

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/08/2020  
 FECHA DE PUBLICACION: 31/08/2020

VIGILADO



Notas	DIC.2019	DIC.2018
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
<b>Cuentas por pagar Comerciales y otras</b>		
<b>Cuentas Corriente</b>	9	129,003,583
Proveedores Nacionales	129,003,583	98,211,500
Costos y Gastos por pagar	-	19,524,300
<b>Impuestos gravámenes y tasas</b>	14,251,000	118,791,000
Retencion en la fuente	14,251,000	6,414,000
Impuesto de industria y comercio retenido	-	3,437,000
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	112,377,000
<b>Otros pasivos no financieros</b>	74,272,068	75,435,974
Al azar y juegos	74,272,068	75,435,974
<b>Pasivos por impuestos (Corriente)</b>	-	34,223,614
Impuesto de Renta	-	34,223,614
<b>Beneficios a Empleados</b>	10,313,592	21,773,676
Retenciones y aportes de nómina	1,457,100	2,980,400
Fondo de Cesantías y/o pensiones	-	-
Salarios por pagar	-	5,979,567
Cesantías consolidados	6,340,075	8,038,159
Intereses sobre cesantías	760,809	756,470
Vacaciones consolidadas	1,755,608	4,019,080
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>227,840,243</b>	<b>367,960,064</b>
<b>Cuentas por pagar Comerciales y otras</b>		
<b>Cuentas No Corriente</b>	10	297,007,168
Proveedores Nacionales	297,007,168	469,423,000
Costos y Gastos por pagar	-	52,229,041
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>297,007,168</b>	<b>521,652,041</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>524,847,411</b>	<b>889,612,105</b>
<b>PATRIMONIO</b>	11	1,439,362,778
Capital Suscrito y pagado	630,000,000	630,000,000
Reservas obligatorias	12,869,952	5,921,521
Ganancias /Utilidad del ejercicio	131,629,532	69,484,308
Ganancias / perdidas Acumuladas	664,863,294	602,327,417
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>1,964,210,189</b>	<b>2,197,345,351</b>

*Humberto Agudelo G.*  
**HUMBERTO AGUDELO GOMEZ**  
 C.C. 11.303.632 DE GIRARDOT  
 REPRESENTANTE LEGAL

*Maria Angelica Carvajal Duarte*  
**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
 TP. 197054-T  
 CONTADOR PÚBLICO

*Zulma Lucerom Martinez Ortega*  
**ZULMA LUCEROM MARTINEZ ORTEGA**  
 TP. 205721-T  
 REVISOR FISCAL

**DIVERJAM S.A.S.**  
**Nit: 900.595-659-0**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**  
**BOGOTA - CUNDINAMARCA**

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/08/2020  
 FECHA DE PUBLICACION: 31/08/2020

VIGILADO



	Notas	DIC.2019	DIC.2018
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>			
Juegos de suerte y azar		3,558,603,733	3,626,538,733
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>3,558,603,733</b>	<b>3,626,538,733</b>
Costo de ventas		(2,290,411,948)	(1,780,189,911)
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1,268,191,785</b>	<b>1,846,348,822</b>
<b>Gastos de administracion</b>			
Gastos de personal		(128,158,562)	(48,643,183)
Honorarios		(11,678,336)	(4,560,000)
Impuestos		(6,308,127)	(1,312,294)
Arrendamientos		(47,371,500)	(48,728,000)
Seguros		(15,190,000)	
Servicios		(84,823,252)	(22,194,841)
Gastos legales		(2,751,250)	(1,585,328)
Gastos de viaje		-	(258,800)
Mantenimiento y reparaciones		(440,603,690)	(350,679,531)
Adecuacion e instalacion		(150,788,497)	(208,679,798)
Depreciaciones		(45,491,945)	(231,508,535)
Diversos		(126,722,554)	(225,219,521)
<b>Total gastos de administracion</b>		<b>(1,059,887,713)</b>	<b>(1,143,369,831)</b>
<b>Gastos de ventas</b>			
Gastos de personal		-	(324,598,882)
Seguros		-	-
Servicios		-	(31,202,181)
Gastos diversos		-	(108,895,155)
<b>Total gastos de ventas</b>		<b>-</b>	<b>(464,696,218)</b>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>208,304,072</b>	<b>238,282,773</b>
<b>Otros ingresos</b>	12		
Financieros		-	31,088
Recuperaciones		-	3,887,369
<b>Total otros ingresos</b>		<b>-</b>	<b>3,918,457</b>
<b>Otros gastos</b>	13		
Gastos financieros		(579,273)	(6,856,137)
Gasto intereses		(4,671,881)	(25,723,509)
Gastos extraordinarios		(994,600)	(102,718,664)
Gastos diversos		(3,421,323)	(3,194,998)
<b>Total otras perdidas</b>		<b>(9,667,077)</b>	<b>(138,493,308)</b>
<b>Ganancia (perdida) antes de impuestos</b>		<b>198,636,995</b>	<b>103,707,922</b>
Impuestos a las ganancias		(67,007,463)	(34,223,614)
<b>Resultado integral</b>		<b>131,629,532</b>	<b>69,484,308</b>

Humberto AGUDELO G.  
 HUMBERTO AGUDELO GOMEZ  
 C.C. 11.303.632 DE GIRARDOT  
 REPRESENTANTE LEGAL

MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE  
 TP. 197054-T  
 CONFADOR PÚBLICO

ZULMA LUCEROM MARTINEZ ORTEGA  
 TP. 205721-T  
 REVISOR FISCAL

**DIVERJAM S.A.S.**  
**Nit: 900.595-659-0**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**  
**BOGOTA - CUNDINAMARCA**

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/08/2020  
 FECHA DE PUBLICACION: 31/08/2020

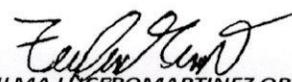
VIGILADO



	DIC.2019	DIC.2018
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>131,629,532</b>	<b>69,484,308</b>
Depreciaciones	45,491,945	231,508,535
Amortización	-	-
Provisión impuesto renta	67,007,463	34,223,614
<b>FLUJO DE CAJA BRUTO</b>	<b>244,128,940</b>	<b>335,216,457</b>
<b>VARIACIONES CAPITAL DE TRABAJO</b>		
Aumento anticipo de impuestos	6,171,051	-
Disminucion de proveedores	(141,623,749)	-
Aumento de cuentas por pagar	-	(436,708,776)
Aumento de impuestos gravámenes y tasas	-	-
Disminución Impuestos Corrientes	(67,007,763)	-
Disminución de Cuentas y Documentos por Pagar	(72,916,947)	-
Disminución Impuestos por Pagar	(104,540,000)	-
Aumento de Beneficios a empleados	-	-
Disminucion de Beneficios a empleados	(11,460,084)	-
Pago impuesto de renta (año anterior)	(34,223,614)	-
Aumento Otros Pasivos	-	-
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>(181,472,166)</b>	<b>(101,492,319)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION.</b>		
Aumento de Inversiones	-	-
Disminución de las Inversiones	-	-
Compra de Activos fijos	-	-
Variacion de Propiedad Planta y Equipo	-	-
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJO DE CAJA LIBRE</b>	<b>(181,472,166)</b>	<b>(101,492,319)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
variacion del patrimonio	-	-
Disminucion de Obligaciones Financieras	-	-
Aumento de Cuentas por pagar Largo Plazo	-	-
<b>EFFECTIVO GENERADO EN FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Variación del Efectivo y Equivalente en Efectivo	(181,472,166)	(101,492,319)
Efectivo y Equivalente en Efectivo al Inicio del Periodo	433,587,995	535,080,314
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>252,115,829</b>	<b>433,587,995</b>

**HUMBERTO AGUDELO G.**  
 HUMBERTO AGUDELO GOMEZ  
 C.C. 11.303.632 DE GIRARDOT  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE  
 TP. 197054-T  
 CONTADOR PÚBLICO

  
 ZULMA LUCEROMARTINEZ ORTEGA  
 TP. 205721-T  
 REVISOR FISCAL

**DIVERJAM S.A.S.**  
**Nit: 900.595-659-0**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**  
**BOGOTA - CUNDINAMARCA**

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/08/2020  
 FECHA DE PUBLICACION: 31/08/2020

VIGILADO



	DIC.2018	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DIC.2019
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Suscrito y Pagado	630,000,000	-	-	630,000,000
Reservas	5,921,521	6,948,431	-	12,869,952
Ganancias /Utilidad del ejercicio	69,484,308	131,629,532	69,484,308	131,629,532
Ganancias / pérdidas Acumuladas	602,327,417	62,535,877	-	664,863,294
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1,307,733,246</b>	<b>201,113,840</b>	<b>69,484,308</b>	<b>1,439,362,778</b>

*Humberto Agudelo G.*  
**HUMBERTO AGUDELO GOMEZ**  
 C.C. 11.303.632 DE GIRARDOT  
 REPRESENTANTE LEGAL

*Maria Angelica Carvajal Duarte*  
**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
 TP. 197054-T  
 CONTADOR PÚBLICO

*Zulma Lucerom Martinez Ortega*  
**ZULMA LUCEROMARTINEZ ORTEGA**  
 TP. 205721-T  
 REVISOR FISCAL

**DIVERJAM S.A.S**  
**900.595.659-0**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 de diciembre de 2019**  
**(Expresadas en pesos colombianos)**  
**Bogotá – Cundinamarca**

VIGILADO  Supersalud

VERSION:1.0 ACTUALIZADO: 31/08/2020

FECHA DE PUBLICACION: 31/08/2020

**Notas de Carácter General**

**1. Información general**

DIVERJAM S.A.S. identificada con Nit. 900.595.659-0 tienen su dominio principal en la ciudad de Bogotá, Se constituyó mediante documento privado de asamblea de accionistas del 20 febrero 2013, inscrita el 25 de febrero de 2013 bajo el número 00000558 del libro XXII se constituyó la sociedad comercial denominada DIVERJAM S.A.S.

**2. Descripción de la naturaleza de las operaciones y sus principales actividades.**

Su objeto principal es la explotación y venta de toda clase de juegos de suerte y azar, bingos, juegos localizados, rifas, loterías o cualquier otra modalidad de juego que contemple la Ley 643 de 2001, de acuerdo al contrato de concesión C1543 expedido por la Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar – COLJUEGOS; el cual autorizo la operación de 283 máquinas con plazo de ejecución del contrato por tres años.

La vigencia de la Sociedad es indefinida.

**3. BASE DE PREPARACIÓN**

**3.1 Marco técnico normativo**

La empresa DIVERJAM S.A.S.se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales Para efectos legales en Colombia, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales y de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 pertenece al grupo II.

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

**3.2 Bases de medición**

Los estados financieros individuales de DIVERJAM S.A.S, son preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

**3.3 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de DIVERJAM S.A.S. se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

### **3.4 Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material en DIVERJAM S.A.S, cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.10% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

## **4. POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES**

### **4.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo revalente, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, si no el de cancelación de compromisos a corto plazo.

### **4.2 Instrumentos financieros**

La Empresa clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

DIVERJAM S.A.S reconocerá, medirá, y revelará los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 y 12 en su integridad

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor razonable, el cual es el valor acordado entre la Empresa y el cliente. Las cuentas por cobrar con vencimiento superior a Doce (12) meses, se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro a (360) días se tomará como tasa de descuento el promedio del último reporte emitido por la Superfinanciera para créditos preferenciales

DIVERJAM S.A.S evaluará al menos una vez al periodo los indicios de indicadores de deterioro de sus instrumentos financieros.

Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo.

El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

### **4.3 Propiedades, planta y equipo**

- **Reconocimiento y medición**

DIVERJAM S.A.S reconoce un importe como activo representado en propiedad, planta y equipo cuando es probable que de él se obtengan beneficios económicos futuros y su costo o importe pueda medirse con fiabilidad.

DIVERJAM S.A.S reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo, activos cuyo monto de adquisición sea superior a 50 UVT (\$1.730.350 para el año 2019). Los activos menores a esta cuantía se registrarán como gastos del periodo o serán depreciables dentro del mismo periodo en el cual se adquirió.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el periodo en el que éstos se incurren.

El método de depreciación utilizado por DIVERJAM S.A.S para sus activos productivos será el método lineal.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas, son:

• Construcciones y Edificaciones	2,22%
• Maquinaria y Equipo	10 %
• Equipo de Oficina	10%
• Equipo de Computación	20%
• Flota y Equipo de Transporte	10%

El valor depreciable de una propiedad, planta y equipo se determina después de deducir su valor residual. DIVERJAM S.A.S aplicará un valor residual para su propiedad, planta y equipo del 1%.

#### **4.4 Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras de la Empresa se miden bajo el método del costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, excepto aquellos pasivos financieros negociables o aquellos pasivos que se espera recomprar antes de su vencimiento y que cotizan en un mercado activo, los cuales serán medidos al valor razonable.

#### **4.5 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

#### **4.6 Impuesto diferido**

El impuesto diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto diferido activo se realice o el pasivo se pague.

El impuesto diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

El impuesto diferido activo y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando

el impuesto diferido activo y pasivo están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

#### **4.7 Activos y pasivos contingentes**

- **Pasivos Contingentes**

DIVERJAM S.A S no reconocerá pasivos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos pasivos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los pasivos.

El pasivo contingente es una obligación que surge de eventos pasados y que cuya existencia está confirmada por la ocurrencia de hechos futuros y que no están todos bajo el control de DIVERJAM S.A.S a pesar de ser consecuencia de un evento pasado no se reconoce debido a que no es probable una salida de recursos que incorpore beneficios futuros y su monto no puede ser medido fiablemente.

En el caso que DIVERJAM S.A.S sea responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación a una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se tratará como un pasivo contingente. La Empresa, en este caso, procederá a reconocer una provisión por la parte de la obligación para la que sea probable una salida de recursos que impliquen beneficios económicos futuros, salvo en raras circunstancias que no se pueda hacer una estimación fiable de tal monto.

- **Activos Contingentes**

DIVERJAM S.A.S no reconocerá activos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos activos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los activos.

Los activos contingentes que DIVERJAM S.A.S consideren, han de ser objeto de evaluación de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros.

#### **4.8 Beneficios a los empleados**

DIVERJAM S.A.S reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

DIVERJAM S.A.S reconocerá tanto en el pasivo como en el gasto todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a las personas que presten sus servicios laborales, profesionales, técnicos o por labor contratada, así tales pagos se realicen.

#### **4.9 Reconocimiento de ingresos**

DIVERJAM S.A.S medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

#### **4.10 Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

### **5. Administración del Riesgo**

Las actividades de DIVERJAM S.A.S, están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación.

### 5.1 Factores de riesgo

La Gerencia General de la Empresa es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de DIVERJAM S.A.S, en base a una metodología de evaluación continua. La Empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo.

- **Riesgo de mercado**
- **Riesgo crediticio**
- **Riesgo de liquidez**
- **Riesgo operacional**

### Notas de Carácter Específico

#### Activo Corriente

#### 6. Efectivo y Equivalente del Efectivo.

El saldo registrado a 31 de diciembre de 2019, corresponde a:

<b>Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Caja General</b>		
Caja general	251,182,459	432,710,190
<b>Bancos</b>		
Banco BBVA	933,370	877,805
<b>Total Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>	<b>252,115,829</b>	<b>433,587,995</b>

#### **Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar**

El saldo registrado a 31 de diciembre de 2019, corresponde a:

Las cuentas por cobrar que tiene la empresa no causan intereses, tampoco cumplen las políticas definidas para practicar el cálculo del valor presente neto con su respectivo deterioro ya que son corrientes.

#### 7. Impuestos corrientes

El saldo registrado a 31 de diciembre de 2019, corresponde a:

<b>Impuestos corrientes</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anticipo de renta	-	4,073,000
Autoretencion Renta	25,833,432	27,931,483
<b>Impuestos corrientes</b>	<b>25,833,432</b>	<b>32,004,483</b>

#### 8. Propiedad, Planta y Equipo

El detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Maquinaria y equipo	1,309,791,710	1,309,791,710
Equipo de Oficina	13,595,020	13,595,020
Equipo de Computación y Comunicación	889,093,880	889,093,880
Flota y equipo de transporte	- 526,219,682	- 480,727,737
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1,686,260,928</b>	<b>1,731,752,873</b>

## Pasivos

### 9. Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas Corrientes

El saldo por concepto de Cuentas y Documentos por Pagar a 31 de diciembre de 2019, en la porción corriente, comprende:

<b>Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas Corriente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores Nacionales	426,010,751	98,211,500
Costos y gastos por pagar	-	19,524,300
<b>Total Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas Corriente</b>	<b>426,010,751</b>	<b>117,735,800</b>

Las Cuentas y Documentos por Pagar a corto, se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la empresa y el proveedor o acreedor.

### 10. Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas no Corrientes

El saldo por concepto de Cuentas y Documentos por Pagar a 31 de diciembre de 2019, en la porción no corriente, comprende:

<b>Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas - No Corriente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores Nacionales	-	469,423,000
Proveedores del Exterior	-	52,229,041
<b>Total Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas - No Corriente</b>	<b>-</b>	<b>521,652,041</b>

### 11. Patrimonio

Está conformado por:

<b>Patrimonio</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital Autorizado (1)	630,000,000	630,000,000
Reservas Obligatorias	12,869,952	5,921,521
Ganancias / utilidad ejercicio	131,629,532	69,484,308
Ganancias / perdidas acumuladas	664,863,294	602,327,417
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1,439,362,778</b>	<b>1,307,733,246</b>

(1) El capital está representado en 6.300 acciones, con valor nominal de \$100.000 cada una.

### 12. Otros Ingresos

Los otros Ingresos registrados a 31 de diciembre de 2019, y comprenden a:

Otros ingresos	2019	2018
Financieros	-	31,088
Recuperaciones	-	3,918,457
<b>Total otros ingresos</b>	<b>-</b>	<b>3,949,545</b>

### 13. Otros Gastos

Los otros gastos registrados a 31 de diciembre de 2019, y comprenden a:

Otros gastos	2019	2018
Gastos bancarios	579,273	6,856,137
Gasto de intereses	4,671,881	25,723,509
Gastos extraordinarios	994,600	102,718,664
Gastos diversos	3,421,323	3,194,998
<b>Total otros gastos</b>	<b>9,667,077</b>	<b>138,493,308</b>

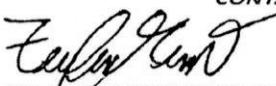
### 14: Hechos posteriores

Entre la fecha de diciembre 31 de 2019 y la fecha de presentación de los estados financieros no se presentaron hechos posteriores que pudieran afectar dichos estados financieros.

*Humberto Agudelo G.*  
**HUMBERTO AGUDELO GOMEZ**  
 C.C. 11.303.632 DE GIRARDOT  
 REPRESENTANTE LEGAL



**MARIA ANGELICA CARVAJAL DUARTE**  
 TP. 197054-T  
 CONTADOR PÚBLICO



**ZULMA LUCEROMARTINEZ ORTEGA**  
 TP. 205721-T  
 REVISOR FISCAL