

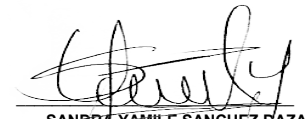
DIVERMEGA SAS
NIT. 832,011,318-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Bogotá D.C.

	Cuenta	Nota	31-dic 2025	31-dic 2024	
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		5	204.552.159	202.203.485	
Caja	1105		107.365.663	69.081.394	
Bancos – Cuentas corrientes	1110		71.500.304	70.409.275	
Bancos – Cuentas de ahorro	1120		25.686.192	62.712.816	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		7	3.127.388.415	3.095.074.953	
Clientes	1305		28.981.210	37.687.307	
Cuentas corrientes comerciales	1310		1.206.492.964	2.328.017.571	
Cuentas por cobrar a accionistas	1325		1.698.221.537	372.960.380	
Anticipos y avances	1330		191.992.704	181.252.015	
Deudores varios	1380		1.700.000	175.157.680	
DEUDORES POR IMPUESTOS CORRIENTES	1355	7	98.718.783	120.928.915	
INVENTARIOS	1435	8	-	72.085.322	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES	1205	6	90.309.800	90.309.800	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			3.520.969.157	3.580.602.475	
ACTIVO NO CORRIENTE					
INSTRUMENTOS FINANCIEROS - INVERSIONES	1205	6	34.038.751	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		9	4.694.435.728	4.598.913.607	
Maquinaria y equipo (maquinas tragamonedas)	1520		9.678.621.089	9.556.141.080	
Equipo de oficina	1524		330.544.346	330.544.346	
Equipo de computación y comunicación	1528		265.538.452	265.538.452	
Flota y equipo de transporte	1540		163.500.001	207.333.141	
Depreciación acumulada	1592		(5.743.768.160)	(5.760.643.412)	
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	1810	10	244.563.011	231.149.213	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			4.973.037.490	4.830.062.820	
TOTAL ACTIVO			8.494.006.647	8.410.665.295	


JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
 Representante Legal
 C.C. 19,467,364


JHON JAIRÓ CALDERÓN MANCIPE
 Revisor Fiscal
 T.P. 123.814-T
 Ver Opinión Adjunta


SANDRA YAMILE SANCHEZ DAZA
 Contadora
 T.P. 159813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


DIVERMEGA SAS
NIT. 832,011,318-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Bogotá D.C.

PASIVO Y PATRIMONIO	Cuenta	Nota	31-dic 2025	31-dic 2024	
PASIVOS CORRIENTES					
OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO					
Con bancos nacionale s	2105	11	18.734.763	18.734.763	26.904.029
CUENTAS POR PAGAR		12	349.200.278		228.203.461
Proveedores de servicios	2205		53.962.726		39.223.083
Proveedores de Maquinas y repuestos	2210		68.075.357		36.911.732
Cuentas corrientes comerciales	2305		116.840.383		97.634.067
Costos y gatos por pagar	2335		42.533.102		9.847.735
Retención en la fuente	2365		59.316.763		34.860.823
Retención de ICA	2368		1.290.200		4.210.021
Retenciones y Aportes de nomina	2370		7.181.747		5.516.000
IMPUESTOS GRAVAM.Y TASAS		13	40.682.551		1.268.135
De renta y complementarios	2404		39.868.107		-
De industria y comercio	2412		814.444		1.268.135
OBLIGACIONES LABORALES		14	60.678.237		51.458.890
Cesantías e intereses de cesantias consolidadas	2510		34.849.968		28.144.477
Intereses de Cesantías	2515		4.159.207		3.380.417
Vacaciones	2525		21.669.062		19.933.996
OTROS PASIVOS	2805	15	90.134.999		87.373.991
TOTAL PASIVO CORRIENTE			559.430.828		395.208.506
PASIVOS NO CORRIENTES					
OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO					
Con bancos nacionales	2105	11	663.888.891	663.888.891	488.218.929
CUENTAS POR PAGAR		12	1.823.824.040		1.625.100.121
Proveedores de Maquinas y repuestos	2210		755.824.040		840.100.121
Cuentas corrientes comerciales	2305		983.000.000		700.000.000
Deudas con socios o accionistas	2355		25.000.000		25.000.000
Acreedores Varios	2380		60.000.000		60.000.000
OTROS PASIVOS	2805	15	1.432.451.075		2.080.951.075
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			3.920.164.006		4.194.270.125
TOTAL PASIVO			4.479.594.834		4.589.478.631
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	3105	16	2.075.000.000		2.075.000.000
RESERVAS	3305	17	247.335.946		119.926.114
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3605	18	193.225.149		112.520.110
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3705	19	1.146.688.493		1.161.578.215
RESUSTADOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	3715	19	352.162.225		352.162.225
TOTAL PATRIMONIO			4.014.411.813		3.821.186.664
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			8.494.006.647		8.410.665.295


JOSE ALFONSO MÉNDEZ GUERRERO
Representante Legal
C.C. 19,467,364


JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
Revisor Fiscal
P. 123.814-T
Ver Opinión Adjunta


SANDRA YAMILE SÁNCHEZ DAZA
Contadora
T.P. 159813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


DIVERMEGA SAS
NIT. 832,011,318-2
ESTADO DE RESULTADOS
ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Bogotá D.C.

Cuenta	Nota	31-dic 2025	31-dic 2024
INGRESOS OPERACIONALES	4135	20 7.721.589.495	8.293.228.290
(-)COSTOS DE VENTAS	6135	26 0	44.763.245
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		7.721.589.495	8.248.465.045
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21	853.472.763	725.224.989
Gastos de personal	5105	458.463.815	363.599.090
Honorarios	5110	167.335.108	183.510.918
Impuestos	5115	51.851.271	46.108.979
Arrendamientos	5120	71.852.000	35.280.000
Contribuciones y afiliaciones	5125	-	313.399
Seguros	5130	273.777	-
Servicios	5135	47.111.561	39.775.424
Gastos legales	5140	8.685.024	4.685.060
Mantenimiento y reparaciones	5145	4.794.857	10.875.510
Adecuacion e instalacion	5150	275.882	64.000
Gastos de viaje	5155	32.411.987	28.520.600
Depreciaciones	5160	2.197.877	5.541.880
Diversos	5195	8.219.604	6.950.130
GASTOS DE VENTAS	22	6.558.741.484	7.485.342.446
Gastos de personal	5205	138.132.643	178.019.378
Honorarios	5210	3.072.000	10.937.645
Impuestos	5215	196.900	2.765.800
Arrendamientos	5220	462.775.918	2.558.627.133
Contribuciones y afiliaciones	5225	1.005.677.655	997.391.003
Seguros	5230	45.316.757	64.853.037
Servicios	5235	2.035.914.418	1.997.641.851
Gastos legales	5240	10.182.972	12.490.505
Mantenimiento y reparaciones	5245	454.722.062	214.139.627
Adecuacion e instalacion	5250	1.015.114.553	520.746.851
Gastos de viaje	5255	62.567.920	36.919.088
Depreciaciones	5260	404.153.350	126.205.781
Diversos	5295	920.914.336	764.604.747
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		7.412.214.247	8.210.567.435
UTILIDAD (-PERDIDA) OPERACIONAL		309.375.248	37.897.610
INGRESOS NO OPERACIONALES	23	535.210.624	472.137.866
Otras ventas	4205	-	8.828.000
Financieros	4210	18.303.146	134.878.859
Ingresos método de participación	4218	-	11.417.792
Arrendamientos de máquinas	4220	34.350.675	-
Servicios	4235	32.034.400	27.126.300
Utilidad en venta de propiedad planta y Eq.	4245	425.036.885	249.274.398
Recuperaciones	4250	12.217.987	13.300.168
Ingresos de ejercicios anteriores	4265	12.276.086	27.097.000
Diversos	4295	991.445	215.350
EGRESOS NO OPERACIONALES	24	373.734.619	254.110.481
Financieros	5305	353.778.067	243.116.075
Perdida en venta de propiedad planta y E.	5310	14.585.273	4.439.571
Gastos extraordinarios	5315	3.576.142	6.541.814
Gastos diversos	5395	1.795.138	13.021
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		470.851.253	255.924.995
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	5405	25 291.039.902	116.868.000
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	5405	25 (13.413.798)	26.536.885
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		193.225.149	112.520.110


JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
Representante Legal
C.C. 19,467,364


JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
Revisor Fiscal
T.P. 123.814-T
Ver Opinión Adjunta


SANDRA YAMILE SANCHEZ PAZA
Contadora
T.P. 159813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

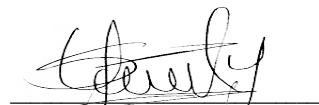
DIVERMEGA SAS
NIT. 832,011,318-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS
ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Bogotá D.C.

	<u>31-dic</u> <u>2025</u>	<u>31-dic</u> <u>2024</u>
CAPITAL SOCIAL		
SALDO INICIAL	2.075.000.000	2.075.000.000
SALDO AL FINAL DEL AÑO	2.075.000.000	2.075.000.000
RESERVAS		
SALDO INICIAL	119.926.114	119.926.114
(+) INCREMENTO DE RESERVAS	127.409.832	-
(-) DISMINUCIÓN RESERVAS	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	247.335.946	119.926.114
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDO INICIAL	112.520.110	994.824.962
(+) INCREMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIO	80.705.039	(882.304.852)
(-) DISMINUCIÓN RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	193.225.149	112.520.110
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SALDO INICIAL	1.513.740.439	518.915.477
(-) DISMINUCIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(14.889.722)	994.824.962
SALDO AL FINAL DEL AÑO	1.498.850.717	1.513.740.439
TOTAL PATRIMONIO	4.014.411.813	3.821.186.664


JOSE ALFONSO MÉNDEZ GUERRERO
 Representante Legal
 C.C. 19,467,364


JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
 Revisor Fiscal
 T.P. 123.814-T
 Ver Opinión Adjunta


SANDRA YAMILE SÁNCHEZ DAZA
 Contadora
 T.P. 159813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

DIVERMEGA SAS
NIT. 832,011,318-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS
ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Bogotá D.C.

ACTIVIDADES DE OPERACION	2025	2024
Utilidad (perdida) del periodo	193.225.149	112.520.110
+ Depreciación	406.351.227	131.747.661
+ Perdida en venta de activos	14.585.273	4.439.571
- Utilidad en venta de activos	(425.036.885)	(249.274.398)
+ Provisión de Renta	291.039.902	116.868.000
+ Impuesto de Renta Diferido	(13.413.798)	26.536.885
Efectivo generado en operación	466.750.868	142.837.829
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
- Aumento (+Disminución) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente	(32.313.462)	553.821.695
+ Disminución (-Aumento) Deudores por impuestos corrientes	22.210.132	(191.475.915)
+ Disminución (-Aumento) Inventarios	72.085.322	49.588.018
+ Aumento (-Disminución) cuentas por pagar	120.996.817	(206.612.678)
- Disminución (+Aumento) impuestos por pagar	(251.625.486)	(27.286.865)
+ Aumento (-Disminución) Obligaciones laborales	9.219.347	1.816.436
+ Aumento (-Disminución) Otros Pasivos	2.761.008	87.373.991
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	410.084.546	410.062.511
ACTIVIDADES DE INVERSIONES		
- Adquisición (+Venta) de inversiones	(34.038.751)	-
- Compra (+Venta) de Propiedad Planta y Equipo	(561.421.736)	(229.221.360)
+ Venta (- Compra) de Propiedad Planta y Equipo	470.000.000	565.859.100
Flujo de efectivo neto en operaciones de inversión	(125.460.487)	336.637.740
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
- Disminución (+Aumento) Obligaciones de Financiamiento corto plazo	(8.169.266)	(17.251.971)
+ Aumento (-Disminución) Obligaciones de Financiamiento largo plazo	175.669.962	32.212.578
- Disminución (+Aumento) Cuentas por pagar largo plazo	198.723.919	(9.081.199)
- Disminución (+Aumento) Otros pasivos	(648.500.000)	(822.908.055)
FLUJO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(282.275.385)	(817.028.647)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	2.348.674	-70.328.396
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	202.203.485	272.531.881
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	204.552.159	202.203.485


JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
 Representante Legal
 C.C. 19,467,364


JHON JAIR O CALDERON MANCIPE
 Revisor Fiscal
 T.P. 123.814-T
 Ver Opinión Adjunta


SANDRA YAMILE SANCHEZ DAZA
 Contadora
 T.P. 159813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

DIVERMEGA S.A.S
NIT.832.011.318-2
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.025
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 utilizó 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	
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 35% sobre las utilidades de la compañía, para el año 2025.

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.

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 impuestos 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 con 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 2025 y 2024 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 estos (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	2025	2024
Caja	107.365.663	69.081.394
Bancos – Cuentas corrientes	71.500.304	70.409.275
Bancos – Cuentas de ahorro	25.686.192	62.712.816
Total	204.552.159	202.203.485

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

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre y su clasificación es la siguiente:

INVERSIONES A CORTO PLAZO

Cuenta	2025	2024
Garantía póliza Coljuegos - CDT	90.309.800	90.309.800
Total	90.309.800	90.309.800

INVERSIONES A LARGO PLAZO

Cuenta	2025	2024
Garantía póliza Coljuegos - Fondo Inversión Fiduprevisora	34.038.751	0
Total	34.038.751	0

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. En diciembre de 2025 se constituyó una nueva garantía en el fondo de Inversión Fiduprevisora por valor de \$33.000.000 el cual se puede hacer efectivo una vez termine el contrato de concesión No.C2045 suscrito con Coljuegos en febrero de 2024 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:

Corto Plazo

Cuenta	2025	2024
Clientes	28.981.210	37.687.307
Cuentas corrientes comerciales	1.206.492.964	2.328.017.571
Cuentas por cobrar a accionistas	1.698.221.537	372.960.380
Anticipos y avances	191.992.704	181.252.015
Anticipos de impuestos	98.718.783	120.928.915
Deudores varios	1.700.000	175.157.680
Total	3.226.107.198	3.216.003.868

*En la cuenta de clientes se registran los saldos por cobrar facturados por concepto de arrendamientos y servicio técnico.

*De las cuentas corrientes comerciales un 62% corresponden a saldos por cobrar al Casino Gold Star Caldas.

*Las cuentas por cobrar a accionistas corresponden a anticipos de utilidades entregadas a los socios.

*De la cuenta de anticipos y avances un 61% corresponde a anticipo para obras de reparaciones locativas.

8. INVENTARIOS

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

Cuenta	2025	2024
Repuestos para máquinas- Ruletas	-	72.085.322
Total	0	72.085.322

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Cuenta	2025	2024
Maquinaria y equipo (maquinas tragamonedas)	9.678.621.089	9.556.141.080
Equipo de oficina	330.544.346	330.544.346
Equipo de computación y comunicación	265.538.452	265.538.452
Flota y equipo de transporte	163.500.001	207.333.141
Subtotal	10.438.203.888	10.359.557.019
Depreciación acumulada	(5.743.768.160)	(5.760.643.412)
Total	4.694.435.728	4.598.913.607

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

10. OTROS ACTIVOS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2025	2024
Impuesto de renta diferido	244.563.011	231.149.213
Total	244.563.011	231.149.213

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2025	2024
Con bancos nacionale s	682.623.654	515.122.958
Total	682.623.654	515.122.958

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

CORTO PLAZO

OBLIGACION	2025	2024	TASA DE INTERES
Tarjeta de Crédito BANCOLOMBIA	14.025.180	16.696.794	24,95% E.A
Créditos BANCOLOMBIA	4.709.583	10.207.235	IBR + 6% E.A
Total	18.734.763	26.904.029	

Las obligaciones a corto plazo a 31 de diciembre de 2025 están conformadas por: deuda con Bancolombia, con vencimiento en el transcurso del año 2026.

LARGO PLAZO

OBLIGACION	2025	2024	TASA DE INTERES
Crédito BBVA No.1776	-	3.888.885	16.84% E.A
Crédito BBVA No.5066	-	12.350.878	17.42% E.A
Crédito BBVA No.7168	-	83.090.277	18.74% E.A
Crédito BBVA No.6740	255.555.557	388.888.889	17,93% E.A
Crédito BBVA No.70809	233.333.336	-	17,123% E.A
Crédito Bancolombia	174.999.998	-	IBR + 6% E.A
Total	663.888.891	488.218.929	

Las obligaciones con el BBVA tienen un plazo superior a 360 días.

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

12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre, está comprendido por:

Cuenta	2025	2024
Proveedores de servicios	53.962.726	39.223.083
Proveedores de Maquinas y repuestos	68.075.357	36.911.732
Cuentas corrientes comerciales	116.840.383	97.634.067
Costos y gastos por pagar	42.533.102	9.847.735
Retención en la fuente	59.316.763	34.860.823
Retención de ICA	1.290.200	4.210.021
Retenciones y Aportes de nomina	7.181.747	5.516.000
Total	349.200.278	228.203.461

Los proveedores de servicios, corresponde a cuentas por pagar a empresas de servicios temporales.

CUENTAS POR PAGAR - NO CORRIENTES

Cuenta	2025	2024
Proveedores de Maquinas y repuestos	755.824.040	840.100.121
Cuentas corrientes comerciales	983.000.000	700.000.000
Deudas con socios o accionistas	25.000.000	25.000.000
Acreedores Varios	60.000.000	60.000.000
Total	1.823.824.040	1.625.100.121

Acreedores varios: Corresponde a préstamos de terceros como se relaciona a continuación:

Emilia Robledo	\$140.000.000
María Nidia López	\$200.000.000
Javier Mosquera	\$420.000.000
Arley Soto	\$100.000.000
Amparo Martínez	\$ 60.000.000
Patricia Aguilera	\$ 63.000.000

13. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2025	2024
Impuesto sobre las ventas por pagar	39.868.107	-
De industria y comercio	814.444	1.268.135
Total	40.682.551	1.268.135

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.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2025	2024
Cesantías e intereses de cesantías consolidadas	34.849.968	28.144.477
Intereses de Cesantías	4.159.207	3.380.417
Vacaciones	21.669.062	19.933.996
Total	60.678.237	51.458.890

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:

OTROS PASIVOS - CORTO PLAZO

Cuenta	2025	2024
Anticipos y avances recibidos	90.134.999	87.373.991
Total	90.134.999	87.373.991

OTROS PASIVOS - LARGO PLAZO

Cuenta	2025	2024
Anticipos y avances recibidos	1.432.451.075	2.080.951.075
Total	1.432.451.075	2.080.951.075

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.

16. CAPITAL SOCIAL

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2025	2024
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	2025	2024
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	2025	2024
Reserva legal	247.335.946	119.926.114
Total	247.335.946	119.926.114

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2025	2024
Utilidades	193.225.149	112.520.110
Total	193.225.149	112.520.110

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	2025	2024
Utilidades acumuladas	2.193.533.584	2.208.423.306
Perdidas acumuladas	(1.046.845.091)	(1.046.845.091)
Resultados de adopción por primera vez	352.162.225	352.162.225
Total	1.498.850.718	1.513.740.440

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	2025	2024
Explotacion de maq. Electrónicas	7.721.589.495	8.244.228.290
Venta de máquinas	-	49.000.000
Total	7.721.589.495	8.293.228.290

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.

21. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

A Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2025	2024
Gastos de personal	458.463.815	363.599.090
Honorarios	167.335.108	183.510.918
Impuestos	51.851.271	46.108.979
Arrendamientos	71.852.000	35.280.000
Contribuciones y afiliaciones	-	313.399
Seguros	273.777	-
Servicios	47.111.561	39.775.424
Gastos legales	8.685.024	4.685.060
Mantenimiento y reparaciones	4.794.857	10.875.510
Adecuacion e instalacion	275.882	64.000
Gastos de viaje	32.411.987	28.520.600
Depreciaciones	2.197.877	5.541.880
Diversos	8.219.604	6.950.130
Total	853.472.763	725.224.989

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	2025	2024
Gastos de personal	138.132.643	178.019.378
Honorarios	3.072.000	10.937.645
Impuestos	196.900	2.765.800
Arrendamientos	462.775.918	2.558.627.133
Contribuciones y afiliaciones	1.005.677.655	997.391.003
Seguros	45.316.757	64.853.037
Servicios	2.035.914.418	1.997.641.851
Gastos legales	10.182.972	12.490.505
Mantenimiento y reparaciones	454.722.062	214.139.627
Adecuacion e instalacion	1.015.114.553	520.746.851
Gastos de viaje	62.567.920	36.919.088
Depreciaciones	404.153.350	126.205.781
Diversos	920.914.336	764.604.747
Total	6.558.741.484	7.485.342.446

23. INGRESOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprende:

Cuenta	2025	2024
Otras ventas	-	8.828.000
Financieros	18.303.146	134.878.859
Ingresos método de participación	-	11.417.792
Arrendamientos de máquinas	34.350.675	-
Servicios	32.034.400	27.126.300
Utilidad en venta de propiedad planta y Eq.	425.036.885	249.274.398
Recuperaciones	12.217.987	13.300.168
Ingresos de ejercicios anteriores	12.276.086	27.097.000
Diversos	991.445	215.350
Total	535.210.624	472.137.866

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.

24. GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprende:

Cuenta	2025	2024
Financieros		
Comisiones	22.977.565	42.134.594
Intereses	268.726.209	31.568.337
Diferencia en cambio	1.330.799	-
Gastos de servicio a deuda	60.743.494	169.413.145
Perdida en venta de propiedad planta y E.	14.585.273	4.439.571
Gastos extraordinarios	3.576.142	6.541.814
Gastos diversos	1.795.138	13.021
Total	373.734.619	254.110.481

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	2025	2024
Impuesto de Renta	291.039.902	116.868.000
Impuesto de Renta Diferido	(13.413.798)	26.536.885
Total	277.626.104	143.404.885

26. COSTOS DE VENTAS

A diciembre 31 comprende

Cuenta	2025	2024
Costo de venta de Repuestos y máquinas	-	44.763.245
Total	0	44.763.245

27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA.

Entre el 1 de enero de 2026 y la fecha de emisión de los estados financieros aquí presentados, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de DIVERMEGA SAS correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025, han sido autorizados para su divulgación por la Junta Directiva el 06 de marzo de 2025.