

INFORME DE REVISOR FISCAL

Señores
DIVERMEGA S.A.S
Asamblea General de Accionistas

Opinión

He examinado los estados financieros individuales de la sociedad DIVERMEGA S.A.S., preparados, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018 (estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los registros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de DIVERMEGA S.A.S por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “*Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros*”.

Declaro que soy independiente de DIVERMEGA SAS, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, según lo estipulado en el Código de ética para profesionales de la contabilidad del consejo de normas de ética para contadores (Código de Ética del IESBA). Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por DIVERMEGA S.A.S, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

Hago claridad que el riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraudes es mas elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta Empresa el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en la preparación de información de las pymes en Colombia. Las normas aplicables son las reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015, 2170 de 2017 y 2132 de 2016. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de DIVERMEGA S.A.S han sido expresados bajo estas normas.

Además, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.

El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales, en dicho informe se menciona que, a 31 de diciembre de 2019, DIVERMEGA SAS cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Informe sobre el control interno

El código de comercio en su artículo 209, establece la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

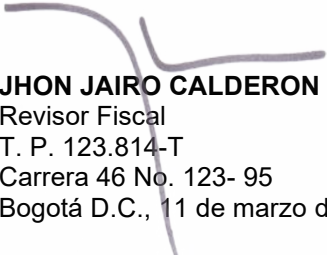
Para la evaluación del control interno de la empresa, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

En mi opinión existen medidas adecuadas de control interno en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión, DIVERMEGA S.A.S cumple en forma adecuada y oportuna las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social integral y la implementación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo.

Cordialmente,



JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
Revisor Fiscal
T. P. 123.814-T
Carrera 46 No. 123- 95
Bogotá D.C., 11 de marzo de 2020


DIVERMEGA SAS
 NIT. 832.011.318-2
 BOGOTÁ D.C.


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
 (EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicación: 11 Junio / 2020

ACTIVO			31-dic 2019	31-dic 2018
	Nota	Cuenta		
ACTIVOS CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	5		470.099.928	287.397.582
Caja		1105	118.969.746	116.044.969
Bancos		1110	76.294.498	10.430.098
Cuentas de Ahorro		1120	274.835.684	160.922.516
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR CO	7		379.905.325	216.887.193
Clientes		1305	25.881.637	52.197.899
Anticipos y avances		1330	252.823.688	164.172.694
Deudores varios		1380	101.200.000	516.600
DEUDORES POR IMPUESTOS CORRIENTES	7		444.335.108	493.189.529
Anticipos de impuestos		1355	444.335.108	493.189.529
INVENTARIOS	8		357.626.686	498.040.819
Maquinas tragamonedas y Repuestos		1435	357.626.686	498.040.819
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	10		-	12.065.348
Pólizas		1705	-	12.065.348
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			1.651.967.047	1.507.580.471
ACTIVO NO CORRIENTE				
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	6		91.320.005	91.320.005
Inversiones - CDT		1225	91.320.005	91.320.005
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9		5.047.085.862	5.936.373.904
Maquinaria y equipo		1520	11.528.313.729	11.974.781.333
Equipo de oficina		1524	330.544.346	327.957.646
Equipo de computo		1528	246.692.818	237.863.168
Flota y equipo de transporte		1540	126.996.980	126.996.980
Depreciación acumulada		1592	(7.185.462.011)	(6.731.225.223)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			5.138.405.867	6.027.693.909
TOTAL ACTIVO			6.790.372.914	7.535.274.380


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 DAZA
 Contador
 T.F. 159.813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "

DIVERMEGA SAS
NIT. 832.011.318-2
BOGOTÁ D.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERÍODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicación: 11 Junio / 2020

PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Cuenta	31-dic <u>2019</u>	31-dic <u>2018</u>
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO	11		393.669.352	4.947.605
Con bancos nacionales		2105	393.669.352	4.947.605
CUENTAS POR PAGAR	12		490.448.746	646.709.448
Proveedores nacionales		2205	173.853.914	117.911.104
Cuentas corrientes comerciales		2305	118.182.919	262.307.952
Costos y gastos por pagar		2335	28.266.332	191.600.890
Retención en la fuente		2365	43.211.090	55.464.071
Retención de ICA		2368	7.729.403	3.626.151
Retenciones y Aportes de nomina		2370	14.231.066	15.799.280
Acreedores Varios		2380	104.974.022	-
IMPUESTOS GRAVAM.Y TASAS	13		323.859.350	235.740.340
De renta y complementarios		2404	306.986.000	233.423.000
Impuesto sobre las ventas por pagar		2408	16.873.350	-
Impuesto de ind. Y comercio retenido		2412	-	2.317.340
BENEFICIOS A EMPLEADOS	14		88.170.210	89.838.772
Salarios		2505	277.263	23.884
Cesantías consolidadas		2510	58.095.887	53.720.477
Intereses sobre cesantías		2515	6.924.750	6.410.482
Vacaciones consolidadas		2525	22.872.310	29.683.929
OTROS PASIVOS	15		135.000.000	-
Anticipos y avances recibidos		2805	135.000.000	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1.431.147.658	977.236.165
PASIVOS NO CORRIENTES				
OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO	11		441.589.422	847.362.366
Con bancos nacionales		2105	441.589.422	847.362.366
CUENTAS POR PAGAR	12		1.603.128.522	2.458.181.125
Proveedores nacionales		2205	552.832.249	1.092.203.696
Deudas con socios o accionistas		2355	960.296.273	981.206.772
Acreedores Varios		2380	90.000.000	384.770.657
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	15		122.081.510	758.061.187
Anticipos y avances recibidos		2805	-	553.588.318
Impuestos de Renta diferido		2820	122.081.510	204.472.869
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			2.166.799.454	4.063.604.678
TOTAL PASIVO			3.597.947.112	5.040.840.843
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	16	3105	2.075.000.000	2.075.000.000
RESERVAS	17	3305	50.126.888	50.126.888
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18	3605	697.992.265	(259.643.459)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19		17.144.424	276.787.883
Utilidades acumuladas		3705	951.392.336	951.392.336
Pérdidas acumuladas		3710	(934.247.913)	(674.604.453)
RESUSTADOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	19	3715	352.162.225	352.162.225
TOTAL PATRIMONIO			3.192.425.802	2.494.433.537
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			6.790.372.914	7.535.274.380


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 YAMILLE SANCHEZ DAZA
Contador
T.P. 159.813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "

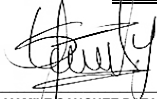
DIVERMEGA SAS
NIT. 832.011.318-2
BOGOTÁ D.C.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicación: 11 Junio / 2020

	Nota	Cuenta		31-dic 2019		31-dic 2018
INGRESOS OPERACIONALES	20			8.723.142.137		11.912.305.353
Explotación de maq. Electrónicas		4135	8.723.142.137		11.912.305.353	
COSTOS DE VENTAS	26	6135		<u>33.453.170</u>		<u>66.775.526</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				8.689.688.967		11.845.529.827
GASTOS OPERACIONALES						
GASTOS DE ADMINISTRACION	21			740.826.705		793.497.834
Gastos de personal		5105	453.075.531		437.322.117	
Honorarios		5110	45.805.424		43.025.424	
Impuestos		5115	50.354.496		53.145.770	
Arrendamientos		5120	51.883.200		50.284.200	
Contribuciones y afiliaciones		5125	902.611		390.621	
Seguros		5130	13.300.000		-	
Servicios		5135	35.319.069		105.739.802	
Gastos legales		5140	6.417.471		4.717.264	
Mantenimiento y reparaciones		5145	11.219.007		973.866	
Adecuación e instalación		5150	539.996		289.446	
Gastos de viaje		5155	13.145.158		33.078.684	
Depreciaciones		5160	19.643.924		34.417.584	
Diversos		5195	39.220.818		30.113.056	
GASTOS DE VENTAS	22			7.982.495.945		11.828.019.732
Gastos de personal		5205	513.561.638		488.480.335	
Arrendamientos		5220	1.753.853.084		1.509.784.209	
Contribuciones y afiliaciones		5225	1.447.864.449		2.328.418.635	
Seguros		5230	37.053.693		52.438.257	
Servicios		5235	2.035.566.838		3.751.832.846	
Gastos legales		5240	7.555.745		14.431.231	
Mantenimiento y reparaciones		5245	250.137.621		665.744.421	
Adecuación e instalación		5250	99.060.708		53.828.356	
Gastos de viaje		5255	16.643.163		20.935.005	
Depreciaciones		5260	1.012.700.741		1.742.512.448	
Amortizaciones		5265	12.065.348		4.021.782	
Diversos		5295	796.432.917		1.195.592.207	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES				8.723.322.650		12.621.517.566
UTILIDAD (-PERDIDA) OPERACIONAL				-33.633.683		-775.987.739
INGRESOS NO OPERACIONALES	23			1.240.592.763		1.019.676.268
Otras ventas		4205	39.981.000		33.545.750	
Financieros		4210	32.978.924		33.776.625	
Arrendamiento de máquinas		4220	71.498.220		71.498.220	
Servicios		4235	29.490.000		74.060.987	
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo		4245	892.949.232		738.745.106	
Recuperaciones		4250	59.879.160		62.524.846	
Ingresos de ejercicios anteriores		4265	111.216.000		364.800	
Diversos		4295	2.600.227		5.159.934	
EGRESOS NO OPERACIONALES	24			284.372.174		470.258.331
Financieros		5305	233.640.204		323.966.546	
Perdida en venta de propiedad planta y equipo		5310	32.932.996		12.144.311	
Gastos extraordinarios		5315	13.237.721		125.208.194	
Gastos diversos		5395	4.561.253		8.939.280	
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS				922.586.906		(226.569.802)
PROVISION IMPUESTO DE RENTA-CREE	25	5405		306.986.000		233.423.000
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	25	5405		(82.391.359)		(200.349.343)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO				697.992.265		-259.643.459


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 YAMILÉ SANCHEZ DAZA
Comisario
T.P. 169.813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "

DIVERMEGA SAS
NIT. 832.011.318-2
BOGOTÁ D.C.


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Publicación: 11 Junio / 2020

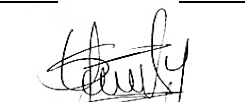
	<u>31-dic 2019</u>	<u>31-dic 2018</u>
CAPITAL SOCIAL		
SALDO INICIAL	2.075.000.000	2.075.000.000
(+) INCREMENTO DEL CAPITAL	-	-
(-) DISMINUCIÓN DEL CAPITAL	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>2.075.000.000</u>	<u>2.075.000.000</u>
RESERVAS		
SALDO INICIAL	50.126.888	50.126.888
(+) INCREMENTO DE RESERVAS	-	-
(-) DISMINUCIÓN RESERVAS	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>50.126.888</u>	<u>50.126.888</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDO INICIAL	-	-
(+) INCREMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIO	697.992.265	-
(-) DISMINUCIÓN RESULTADO DEL EJERCICIO	-	(259.643.459)
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>697.992.265</u>	<u>(259.643.459)</u>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SALDO INICIAL	628.950.108	929.651.293
(-) DISMINUCIÓN RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(259.643.459)	(300.701.185)
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>369.306.649</u>	<u>628.950.108</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>3.192.425.802</u>	<u>2.494.433.537</u>



JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
Representante Legal
C.C. 19.467.364



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



SANDRA YAMILE SANCHEZ DAZA
Contador
T.P. 159.813-T


Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


" VIGILADO SUPERSALUD "

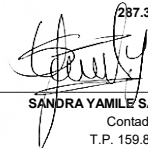
DIVERMEGA SAS
NIT. 832.011.318-2
BOGOTÁ D.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicación: 11 Junio / 2020

ACTIVIDADES DE OPERACION	2019	2018
Utilidad (perdida) del periodo	697.992.265	-259.643.459
+ Depreciación	1.032.344.665	1.776.930.032
+ Perdida en venta de activos	32.932.996	11.137.500
+ Utilidad en venta de activos	(892.949.232)	(738.745.106)
+ Provisión de Renta	306.986.000	233.423.000
- Impuesto de Renta Diferido	(82.391.359)	(200.349.343)
Efectivo generado en operación	1.094.915.335	822.752.624
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
- Aumento(+Disminución) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	(163.018.132)	(1.698.336)
+ Disminución (-Aumento) Deudores por impuestos corrientes	48.854.421	(246.642.479)
+ Disminución (-Aumento) Inventarios	140.414.133	65.879.857
+ Disminución (-Aumento) Gastos pagados por anticipado	12.065.348	(12.065.348)
- Disminución (+Aumento) Cuentas por pagar	(156.260.702)	(59.681.379)
+ Aumento (- Disminución) Impuestos por pagar	(218.866.990)	(288.962.782)
- Disminución (+Aumento) Obligaciones laborales	(1.668.562)	(14.803.508)
+ Aumento (- Disminución) Otros Pasivos	135.000.000	-23.000.000
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	891.434.851	241.778.649
ACTIVIDADES DE INVERSIONES		
- Adquisición (+Venta) de inversiones - CDT	-	(91.320.005)
- Compra (+Venta) de Propiedad Planta y Equipo	(744.949.792)	(1.894.577.439)
+ Venta (- Compra) de Propiedad Planta y Equipo	1.461.909.407	981.260.000
Flujo de efectivo neto en operaciones de inversión	716.959.615	- 1.004.637.444
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
+ Aumento (-Disminución) Obligaciones de Financiamiento corto plazo	388.721.747	(10.965.008)
- Disminución (+Aumento) Obligaciones de Financiamiento largo plazo	(405.772.944)	(41.066.105)
- Disminución (+Aumento) Cuentas por pagar largo plazo	(855.052.603)	243.295.635
- Disminución (+Aumento) Otros pasivos	-553.588.320	553.588.318
FLUJO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(1.425.692.120)	744.852.841
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	182.702.346	-18.005.955
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	287.397.582	305.403.537
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	470.099.928	287.397.582


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 YAMILÉ SANCHEZ DAZA
 Contador
 T.P. 159.813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "