

DIVERMEGA S.A.S
NIT.832.011.318-2
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016
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 de la compañía al 31 de Diciembre de 2016 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por la IASB (Internacional Accountitng Standards Board), que han sido adoptadas en Colimba 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.

Para todos los periodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2015, inclusive, los estados financieros de la compañía se prepararán de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993. Los efectos de la adopción de las NIIF para Pymes y las excepciones adoptadas para la transición de la NIIF para Pymes se detallan en la Nota 3. Adicionalmente los estados financieros al 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con el cierre del periodo gravable 2016.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, 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 4 "Estimados y criterios contables significativos".

Transición a Normas de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF para Pymes) adoptadas en Colombia.

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		0
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 25% para el Impuesto sobre la renta y un 9% para el impuesto sobre la Equidad Cree, equivalentes estas dos a una tasa de impuesto del 34%, sobre las utilidades de la compañía.

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.

En caso de no arrojar utilidades deberá calcularse un impuesto de renta mediante el procedimiento de la renta presuntiva, la cual equivale al 3% del patrimonio líquido del período

inmediatamente anterior, base que será susceptible de aplicar las tasas de impuesto sobre la renta e impuesto sobre la equidad.

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 impuesto 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 a 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. EFECTOS DE LA TRANSICIÓN A LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS (NIIF PARA PYMES)

Proceso de adopción por primera vez de las NIIF

Los estados financieros de la compañía a 1 de enero y 31 de diciembre de 2015 fueron preparados y presentados originalmente bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, decretos 2649 y 2650 de 1993.

Para propósitos comparativos y por requerimientos de la Sección 35, Adopción por Primera vez de las NIIF para Pymes, la compañía procedió a preparar los siguientes estados financieros:

a) Estado de Situación Financiera de Apertura preparado al 1 de enero de 2015: En este estado financiero se incluye la medición de los efectos de la adopción de las NIIF para Pymes por primera vez.

b) Estados financieros comparativos emitidos al 31 de diciembre de 2015: En la preparación de estados financieros comparativos se utilizaron las políticas contables señaladas en la Nota 2 denominada “Resumen de las principales Políticas Contables”

Procedimientos efectuados durante el proceso de adopción por primera vez

a) Procedimientos generales

La adopción por primera vez establece los siguientes procedimientos generales efectuados durante el proceso de adopción por primera vez:

1. se efectuó análisis sobre el reconocimiento de todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento fue requerido por las “NIIF para Pymes”
2. no se reconocieron como activos o pasivos las partidas que las “NIIF para Pymes” no lo permiten.
3. se reclasificaron las partidas de conformidad con la clasificación establecida por la “NIIF para Pymes”.
4. se aplicó la “NIIF para Pymes” al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

b) Principales modificaciones

La adopción de las “NIIF para Pymes” por primera vez supone realizar las siguientes modificaciones:

1. Cambios en la presentación de los estados financieros, incluyendo el estado de resultados integral aplicable al balance de transición al 31 de diciembre de 2015.
2. Cambios en las políticas contables y criterios de medición.
3. Corrección de errores contables.
4. Incremento significativo de revelaciones en las notas a los estados financieros.

c) Aplicación “NIIF para Pymes”

Los estados financieros de DIVERMEGA SAS., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 serán los primeros estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La fecha de transición para DIVERMEGA SAS., es el 1 de enero de 2015 por lo que su fecha de adopción es el primero de enero de 2016.

d) Excepciones a la aplicación de las NIIF para Pymes

Estimaciones

La sección 35 establece que las estimaciones de la compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia de que estas estimaciones fueron erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF para Pymes.

Valor razonable como costo atribuido

La sección 35 establece que una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

3.1. Explicación de la transición en el Estado de Situación Financiera de Apertura

A 1 DE ENERO DEL AÑO DE TRANSICIÓN (BALANCE DE APERTURA)				
COMPONENTE	SALDO BAJO NORMAS LOCALES A 1 DE ENERO DE 2015	AJUSTE POR APLICACIÓN DE LAS NIIF	SALDO NIIF AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2015	EXPLICACION DEL AJUSTE
DISPONIBLE	366.545.859	0	366.545.859	
INVERSIONES	1.492.064	- 1.492.064	-	Reclasificado a cuentas por cobrar
CUENTAS POR COBRAR	860.393.315	- 272.578.112	587.815.203	Anticipos para compra de máquinas reclasificados a propiedades planta y equipo
INVENTARIOS	767.842.101	- 59.008.605	708.833.496	Ajuste de inventarios obsoletos
PROPIEDAD P Y EQUIPO	5.693.413.449	1.072.856.647	6.766.270.096	Incremento por reconocimiento de los elementos de Maquinaria y equipo a valor razonable como costo atribuido
DIFERIDOS	32.501.717	- 32.501.717	-	Ajustado contra el resultado por convergencia
OTROS ACTIVOS	-	147.434.347	147.434.347	Reconocimiento del impuesto de renta diferido
TOTAL ACTIVO	7.722.188.505	854.710.496	8.576.899.001	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	178.837.488	-	178.837.488	
PROVEEDORES	4.274.664.414	68.049.935	4.342.714.349	Producto del ajuste en las partidas de propiedad planta y equipo
CUENTAS POR PAGAR	983.278.963	-	983.278.963	
IMPUESTOS	59.919.990	-	59.919.990	
SALARIOS	24.938.667	-	24.938.667	
PASIVOS DIFERIDOS	65.807.414	-	65.807.414	
OTROS PASIVOS	94.292.816	457.447.818	551.740.634	Reconocimiento del impuesto de renta diferido
TOTAL PASIVO	5.681.739.753	525.497.753	6.207.237.506	
CAPITAL SOCIAL	2.075.000.000	-	2.075.000.000	
RESERVAS	50.126.888	-	50.126.888	
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	22.949.482	- 22.949.482	-	Ajustado contra el resultado por convergencia
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	- 107.627.618	-	- 107.627.618	
RESULTADOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ	-	352.162.225	352.162.225	Ajustes por convergencia
TOTAL PATRIMONIO	2.040.448.752	329.212.743	2.369.661.495	

3.2. Explicación del efecto financiero en el periodo de transición

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - AÑO DE TRANSICIÓN				
COMPONENTE	SALDO BAJO NORMAS LOCALES A 31 DE DCI. DE 2015	AJUSTE POR APLICACIÓN DE LAS NIIF	SALDO NIIF AJUSTADO A 31 DE DIC. 2015	EXPLICACIÓN DEL AJUSTE
DISPONIBLE	325.506.101	-	325.506.101	
INVERSIONES	1.883.383	- 1.883.383	-	Reclasificado a cuentas por cobrar
CUENTAS POR COBRAR	1.155.849.513	- 580.565.554	575.283.959	Anticipos para compra de máquinas reclasificados a propiedades planta y equipo
INVENTARIOS	661.656.431	- 59.008.605	602.647.826	Ajuste de inventarios obsoletos, contra resultados por convergencia
PROPIEDAD P Y EQUIPO	5.611.009.714	1.495.672.672	7.106.682.386	Incremento por reconocimiento de los elementos de Maquinaria y equipo a valor razonable como costo atribuido en el ESFA
OTROS ACTIVOS	-	218.095.564	218.095.564	Reconocimiento del impuesto de renta diferido
TOTAL ACTIVO	7.755.905.142	1.072.310.694	8.828.215.836	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	863.369.478	-	863.369.478	
PROVEEDORES	3.243.919.270	- 8.009.262	3.235.910.008	Ajuste saldo proveedores del exterior
CUENTAS POR PAGAR	945.933.980	-	945.933.980	
IMPUESTOS	79.381.720	-	79.381.720	
SALARIOS	32.163.501	-	32.163.501	
PASIVOS DIFERIDOS	85.416.960	-	85.416.960	
OTROS PASIVOS	413.169.245	181.862.168	595.031.413	Reconocimiento del impuesto de renta diferido
TOTAL PASIVO	5.663.354.154	173.852.906	5.837.207.060	
CAPITAL SOCIAL	2.075.000.000	-	2.075.000.000	
RESERVAS	50.126.888	-	50.126.888	
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	18.807.482	- 18.807.482	-	Ajustado contra el resultado por convergencia
RESULTADOS EJERCICIO	56.244.236	565.103.045	621.347.282	
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	- 107.627.618	-	- 107.627.618	
RESULTADOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ		352.162.225	352.162.225	Ajustes por convergencia
TOTAL PATRIMONIO	2.092.550.988	898.457.789	2.991.008.776	
ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
INGRESOS	15.314.307.321	(81.949.074)	15.232.358.247	Ajuste en utilidad en venta de propiedades planta y equipo ya que en NIIF el costo de maquinaria y equipo y las vidas útiles establecidas son diferentes a las utilizadas en norma local
COSTOS Y GASTOS	15.077.800.682	(268.812.228)	14.808.988.455	Ajuste en pérdida en venta de propiedades planta y equipo ya que en NIIF el costo de maquinaria y equipo y las vidas útiles establecidas son diferentes a las utilizadas en norma local
RESULTADOS (utilidades o pérdidas)	236.506.639	186.863.153	423.369.792	

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

4.1. 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 2016 y 2015 la administración de la compañía no considero reconocer una provisión por deterioro.

5. 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 los mismos (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

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de diciembre es la siguiente:

Cuenta	2016	2015
Caja	108.842.589	227.635.776
Bancos – Cuentas corrientes	56.006.639	11.416.874
Bancos – Cuentas de ahorro	57.627.630	86.453.451
Total	222.476.857	325.506.101

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.

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Cuenta	2016	2015
Clientes	146.550.789	341.215.212
Cuentas corrientes comerciales	-	1.883.383
Anticipos y avances	130.774.051	63.020.305
Anticipos de impuestos	175.951.594	167.775.559
Deudores varios	257.208.639	1.389.500
Total	710.485.073	575.283.959

Anticipos y Avances: comprende saldos de anticipos girados a terceros, por la prestación de servicios que a fecha de presentación no se han entregado.

Anticipos de Impuestos: comprende los anticipos y saldos a favor de la sociedad por cuenta de los mecanismos anticipados de retención, y por saldos a favor en declaraciones privadas de impuestos.

8. INVENTARIOS

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

Cuenta	2016	2015
Maquinas tragamonedas	602.647.826	602.647.826
Total	602.647.826	602.647.826

Los inventarios corresponden a máquinas tragamonedas mantenidas para la venta.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Cuenta	2016	2015
Maquinaria y equipo (maquinas tragamonedas)	9.712.584.306	7.893.788.744
Equipo de oficina	327.957.646	327.957.646
Equipo de computación y comunicación	217.781.117	217.781.117
Flota y equipo de transporte	209.740.820	-
Anticipos para adquisición de PPyE	-	597.452.874
Subtotal	10.468.063.889	9.036.980.381
Depreciación acumulada	(3.646.067.197)	(1.930.297.995)
Total	6.821.996.692	7.106.682.386

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

10. OTROS ACTIVOS

A Diciembre 31 el saldo de este componente se discrimina así:

Cuenta	2016	2015
Impuesto de renta diferido	21.037.463	218.095.564
Total	21.037.463	218.095.564

El saldo correspondiente al impuesto diferido activo, corresponde a la diferencia entre el valor fiscal y el valor contable registrado en las cuentas de inventario y otros activos.

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2016	2015
Con bancos nacionale s	1.173.124.658	863.369.478
Total	1.173.124.658	863.369.478

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

Obligaciones financieras corrientes

OBLIGACION	2016	2015	TASA DE INTERES	VENCIMIENTO
Sobregiros Bancarios	98.447.890	2.812.111		
Tarjetas crédito BBVA	24.664.085	6.156.961		
Tarjetas crédito Bancolombia	5.775.081	-		
Total	128.887.056	8.969.072		

Obligaciones financieras no corrientes

Las obligaciones con el BBVA tienen un plazo superior a 360 días. A fecha de cierre la compañía ha cumplido oportunamente con sus pagos.

OBLIGACION	2016	2015	TASA DE INTERES	VENCIMIENTO
Leasing Ruletas BBVA	440.070.936	453.547.195	DTF + 8%	17-jun-19
Crédito BANCOLOMBIA	-	19.603.210	DTF + 6,5%	-
Crédito BBVA (1)	366.666.666	331.250.000	10,11% E.A.	28-nov-17
Crédito BBVA (2)	137.500.000	-	10,11% E.A.	25-ago-18
Crédito B.OCCIDENTE	100.000.000	50.000.000	DTF + 7,75%	06-jun-17
Total	1.044.237.602	854.400.405		

12. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR DE CORRIENTES

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

Cuenta	2016	2015
Proveedores de servicios	153.985.811	304.639.872
Proveedores de Maquinas y repuestos	6.771.994	177.480.232
Otros proveedores	12.799.021	7.301.753
Cuentas corrientes comerciales	209.677.143	131.710.263
Costos y gastos por pagar	77.182.796	53.122.426
Retención en la fuente	30.669.996	38.350.451
Retención de IVA	1.437.367	2.033.984
Retención de ICA	775.440	812.224
Retenciones y Aportes de nomina	12.029.077	1.914.150
Total	505.328.645	717.365.355

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

CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Cuenta	2016	2015
Proveedores de Máquinas y repuestos	1.261.021.323	1.916.934.258
Proveedores del exterior	366.307.708	829.553.893
Deudas con socios o accionistas	903.637.583	462.990.482
Acreedores Varios	255.000.000	255.000.000
Total	2.785.966.614	3.464.478.633

Las cuentas por pagar a proveedores de máquinas y repuestos corresponden a una deuda por adquisición de máquinas nacionales e importadas, las deudas con proveedores superan los 360 días.

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

Jesús Alonso Maya Lema	\$ 90.000.000,00
Carlos Eduardo Roza Novoa	\$ 40.000.000,00
Amparo Martínez	\$ 50.000.000,00
Alfredo Medina Forero	\$ 35.000.000,00
Rubialba López Villegas	\$ 40.000.000,00
TOTAL	\$255.000.000,00

13. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2016	2015
De renta y complementarios	97.591.000	56.694.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	64.553.944	22.540.720
De industria y comercio	275.000	147.000
Total	162.419.944	79.381.720

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.

Para el cálculo de la provisión del impuesto sobre la renta, se tuvieron en cuenta, entre otros, los siguientes criterios:

Provisión para Impuesto sobre la renta Ordinario

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 25%.

- Deducibilidad del 100% de los impuestos de industria y comercio, avisos y tableros y predial pagados efectivamente durante el año o período gravable, siempre y cuando tengan relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente.
- Deducibilidad del 50% del gravamen a los movimientos financieros.
- La reforma tributaria del 2012, incluyó una limitación a la deducibilidad de los gastos por intereses, desconociendo aquellos intereses que superen un límite de endeudamiento promedio de 3 veces el patrimonio líquido de la Empresa del año anterior. Al cierre del 2016, la empresa no tuvo que limitar valor alguno por este concepto.

Impuesto de renta para la equidad – CREE

- La tarifa a aplicar es del 9% para los años 2013 a 2015. Con la ley 1739 de 2014, esta tarifa continuará en forma permanente.
- La base gravable está conformada por los ingresos susceptibles de incrementar el patrimonio depurada con las devoluciones, ingresos no gravados y las deducciones permitidas en la ley y sus reglamentarios.
- Se establece una base gravable mínima del 3% del patrimonio líquido del año anterior.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2016	2015
Cesantías consolidadas	23.180.734	7.500.000
Intereses de Cesantías	1.751.648	900.000
Vacaciones	19.597.248	20.687.501
Total	44.529.630	29.087.501

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:

Cuenta	2016	2015
Ingresos recibidos por anticipado	83.295.809	85.416.960
Anticipos y avances recibidos	122.390.912	213.173.182
Impuestos de Renta diferido	446.809.470	381.858.231
Total	652.496.191	680.448.373

IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

El saldo correspondiente al impuesto diferido pasivo, el cual es resultado de los ajustes a valor razonable de los elementos de Maquinaria y Equipo (Máquinas Electrónicas Tragamonedas).

16. CAPITAL SOCIAL

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2016	2015
Capital autorizado	2.075.000.000	2.075.000.000
Capital por suscribir (DB)	2.075.000.000	2.075.000.000
Capital suscrito por cobrar (DB)	2.075.000.000	2.075.000.000
Total	2.075.000.000	2.075.000.000

Cuenta	2016	2015
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	2016	2015
Reserva legal	50.126.888	50.126.888
Total	50.126.888	50.126.888

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2016	2015
Utilidades	63.769.452	621.347.283
Total	63.769.452	621.347.283

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	2016	2015
Utilidades acumuladas	887.622.933	266.275.650
Perdidas acumuladas	(373.903.268)	(373.903.268)
Resultados de adopción por primera vez	352.162.225	352.162.225
Total	865.881.890	244.534.607

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	2016	2015
Explotacion de maq. Electrónicas	14.792.448.232	14.005.006.432
Total	14.792.448.232	14.005.006.432

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	2016	2015
Gastos de personal	253.836.505	136.884.695
Honorarios	165.654.524	82.547.471
Impuestos	6.646.000	8.124.000
Arrendamientos	44.090.998	41.916.933
Contribuciones y afiliaciones	2.207.136	15.813.396
Seguros	28.704.663	47.634.418
Servicios	371.503.083	483.886.709
Gastos legales	2.504.977	2.492.192
Mantenimiento y reparaciones	11.919.843	21.090.145
Adecuacion e instalacion	4.983.692	9.390.095
Gastos de viaje	34.672.449	30.620.739
Depreciaciones	32.649.385	34.113.178
Diversos	67.786.083	57.325.749
Total	1.027.159.338	971.839.720

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	2016	2015
Gastos de personal	191.657.198	58.002.475
Honorarios	-	-
Impuestos	100.060	-
Arrendamientos	1.635.833.477	1.509.720.802
Contribuciones y afiliaciones	2.136.770.277	1.731.607.846
Seguros	13.975.427	5.712.800
Servicios	3.001.280.565	3.209.936.751
Gastos legales	11.455.127	10.902.531
Mantenimiento y reparaciones	1.304.408.312	936.275.338
Adecuacion e instalacion	75.984.233	267.413.701
Gastos de viaje	19.400.395	8.880.733
Depreciaciones	1.806.005.818	1.506.394.292
Diversos	2.911.557.611	2.669.660.189
Total	13.108.428.500	11.914.507.458

23. INGRESOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprende:

Cuenta	2016	2015
Otras ventas	-	-
Financieros	285.303.259	411.158.511
Servicios	6.154.656	-
Utilidad en venta de propiedad planta y Eq.	57.732.292	54.212.500
Recuperaciones	83.853.353	33.631.419
Ingresos de ejercicios anteriores	4.004.000	-
Diversos	2.862.455	8.012.986
Total	439.910.016	507.015.416

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	2016	2015
Financieros	564.559.329	875.200.753
Perdida en venta de propiedad planta y E.	42.928.644	14.389.429
Gastos extraordinarios	65.895.882	77.396.817
Gastos diversos	16.762	21.867
Total	673.400.616	967.008.866

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 - CREE

A diciembre 31 comprende

Cuenta	2016	2015
Impuesto de Renta	97.591.000	56.694.000
Impuesto de Renta Diferido	262.009.341	(146.250.805)
Total	359.600.341	-89.556.805

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 2016 Y 2015
 (EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicación: 26 abril / 2017

ACTIVO	Nota	Cuenta	NIIF PYMES	NIIF PYMES	NIIF PYMES
			1 BALANCE NIIF	BG-APERTURA	ESFA
			31-dic	31-dic	01-ene
			2016	2015	2015
ACTIVOS CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	6		222.476.857	325.506.101	366.545.859
Caja		1105	108.842.589	227.635.776	203.635.738
Bancos		1110	56.006.639	11.416.874	161.759.225
Cuentas de Ahorro		1120	57.627.630	86.453.451	1.150.895
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR CC	7		282.656.188	407.508.400	473.709.269
Clientes		1305	146.550.789	341.215.212	359.684.736
Cuentas corrientes comerciales		1310	-	1.883.383	1.492.064
Anticipos y avances		1330	130.774.051	63.020.305	101.419.462
Deudores varios		1380	5.331.348	1.389.500	10.913.007
DEUDORES POR IMPUESTOS CORRIENTES	7		175.951.594	167.775.559	114.105.934
Anticipos de impuestos		1355	175.951.594	167.775.559	114.105.934
INVENTARIOS	8		602.647.826	602.647.826	708.833.496
Maquinas tragamonedas		1435	602.647.826	602.647.826	708.833.496
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			1.283.732.465	1.503.437.886	1.663.194.558
ACTIVO NO CORRIENTE					
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR CC	7		251.877.291	-	-
Deudores varios		1380	251.877.291	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9		6.821.996.692	7.106.682.386	6.766.270.096
Maquinaria y equipo		1520	9.712.584.306	7.893.788.744	6.478.257.861
Equipo de oficina		1524	327.957.646	327.957.646	326.493.853
Equipo de computo		1528	217.781.117	217.781.117	217.781.117
Flota y equipo de transporte		1536	209.740.820	-	-
Anticipos para adquisición de PPyE		1590	-	597.452.874	145.485.206
Depreciación acumulada		1592	(3.646.067.197)	(1.930.297.995)	(401.747.941)
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	10		21.037.463	218.095.564	147.434.347
Impuesto de renta diferido		1810	21.037.463	218.095.564	147.434.347
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			7.094.911.446	7.324.777.950	6.913.704.443
TOTAL ACTIVO			8.378.643.911	8.828.215.836	8.576.899.001

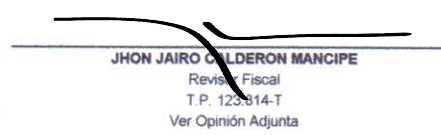
TOTAL ACTIVO

8.378.643.911

8.828.215.836

8.576.899.001


 JOSE ALFONSO MENÉDEZ GUERRERO
 Representante Legal
 C.C. 19.467.384


 JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
 Revisor Fiscal
 T.P. 123.814-T
 Ver Opinión 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 SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicación: 26 abril / 2017

PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Cuenta	NIF PYMES		NIF PYMES		NIF PYMES	
			1 BALANCE NIF	31-dic	BG-APERTURA	31-dic	ESFA	01-ene
			2016	2015	2015	2015	2015	2015
PASIVOS CORRIENTES								
OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO								
Con bancos nacionales	11	2105	128.887.058		8.969.073		10.015.397	10.015.397
CUENTAS POR PAGAR	12		505.328.645		717.365.355		845.901.791	845.901.791
Proveedores nacionales		2105	173.556.826	489.421.857		492.622.828		
Cuentas corrientes comerciales		2305	209.677.143	131.710.263		131.213.544		
Costos y gatos por pagar		2335	77.182.796	53.122.426		138.255.583		
Retención en la fuente		2365	30.669.996	38.350.451		80.104.261		
Retención de IVA		2367	1.437.367	2.033.984		1.510.769		
Retención de ICA		2368	775.440	812.224		765.574		
Retenciones y Aportes de nomina		2370	12.029.077	1.914.150		1.429.232		
IMPUESTOS GRAVAM. Y TASAS	13		162.419.944		79.381.720		59.919.990	59.919.990
De renta y complementarios		2404	97.591.000	56.694.000		20.896.000		
Impuesto sobre las ventas por pagar		2408	64.553.944	22.540.720		37.365.990		
Impuesto de ind. Y comercio retenido		2412	275.000	147.000		1.658.000		
OBLIGACIONES LABORALES	14		44.529.630		32.163.501		24.938.667	24.938.667
Cesantías consolidadas		2510	23.180.734	7.500.000		5.600.000		
Intereses sobre cesantías		2515	1.751.648	900.000		672.000		
Vacaciones consolidadas		2525	19.597.248	20.687.501		18.666.667		
OTROS PASIVOS	15		205.686.721		298.590.142		160.100.230	160.100.230
Ingresos recibidos por anticipado		2705	83.295.809	85.416.960		65.807.414		
Anticipos y avances recibidos		2805	122.390.912	213.173.182		94.292.816		
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1.046.851.998		1.136.469.791		1.100.876.075	
PASIVOS NO CORRIENTES								
OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO								
Con bancos nacionales	11	2105	1.044.237.600		854.400.405		168.822.092	168.822.092
CUENTAS POR PAGAR	12		2.785.966.614		3.464.478.633		4.480.091.521	4.480.091.521
Proveedores nacionales		2205	1.261.021.323	1.916.934.258		2.904.692.100		
Proveedores del exterior		2210	366.307.708	829.553.893		945.399.421		
Deudas con socios o accionistas		2355	903.637.583	462.990.482		375.000.000		
Acreedores Varios		2380	255.000.000	255.000.000		255.000.000		
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	15		446.809.470		381.858.231		457.447.818	457.447.818
Impuestos de Renta diferido		2820	446.809.470	381.858.231		457.447.818		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			4.277.013.684		4.700.737.269		5.106.361.431	
TOTAL PASIVO			5.323.865.682		5.837.207.060		6.207.237.506	
PATRIMONIO								
CAPITAL SOCIAL	16	3105	2.075.000.000		2.075.000.000		2.075.000.000	2.075.000.000
RESERVAS	17	3305	50.126.888		50.126.888		50.126.888	50.126.888
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18	3605	63.769.452		62.134.282		-	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19		513.719.663		(107.627.618)		(107.627.618)	(107.627.618)
Utilidades acumuladas		3705	887.622.933	266.275.650		266.275.650		
Perdidas acumuladas		3710	(373.903.268)	(373.903.268)		(373.903.268)		
RESUSTADOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	19	3715	352.162.225		352.162.225		352.162.225	352.162.225
TOTAL PATRIMONIO			3.054.778.229		2.991.008.776		2.369.661.495	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			8.378.643.911		8.828.215.836		8.576.899.001	


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.P. 159.813-T


Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

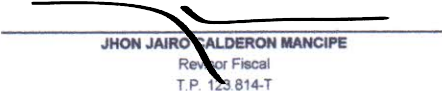
" VIGILADO SUPERSALUD "

DIVERMEGA SAS
NIT. 832,011,318-2
BOGOTÁ D.C.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicación: 26 abril / 2017

	Nota	Cuenta		<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS OPERACIONALES	20			14.792.448.232	14.005.006.432
Explotacion de maq. Electrónicas		4135	14.056.533.769		13.361.314.105
Actividades conexas		4150	735.914.463		643.692.327
COSTOS DE VENTAS	26	6135		0	(126.875.325)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				14.792.448.232	13.878.131.107
GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS DE ADMINISTRACION	21			1.027.159.339	971.839.720
Gastos de personal		5105	253.836.505		136.884.695
Honorarios		5110	165.654.524		82.547.471
Impuestos		5115	6.646.000		8.124.000
Arrendamientos		5120	44.090.998		41.916.933
Contribuciones y afiliaciones		5125	2.207.136		15.813.396
Seguros		5130	28.704.663		47.634.418
Servicios		5135	371.503.083		483.886.709
Gastos legales		5140	2.504.977		2.492.192
Mantenimiento y reparaciones		5145	11.919.843		21.090.145
Adecuacion e instalacion		5150	4.983.692		9.390.095
Gastos de viaje		5155	34.672.449		30.620.739
Depreciaciones		5160	32.649.385		34.113.178
Diversos		5195	67.786.083		57.325.749
GASTOS DE VENTAS	22			13.108.428.500	11.914.507.458
Gastos de personal		5205	191.657.198		58.002.475
Impuestos		5215	100.060		-
Arrendamientos		5220	1.635.833.477		1.509.720.802
Contribuciones y afiliaciones		5225	2.136.770.277		1.731.607.846
Seguros		5230	13.975.427		5.712.800
Servicios		5235	3.001.280.565		3.209.936.751
Gastos legales		5240	11.455.127		10.902.531
Mantenimiento y reparaciones		5245	1.304.408.312		936.275.338
Adecuacion e instalacion		5250	75.984.233		267.413.701
Gastos de viaje		5255	19.400.395		8.880.733
Depreciaciones		5260	1.806.005.818		1.506.394.292
Diversos		5295	2.911.557.611		2.689.660.189
TOTAL GASTOS OPERACIONALES				14.135.587.839	12.886.347.178
UTILIDAD (-PERDIDA) OPERACIONAL				656.860.393	991.783.929
INGRESOS NO OPERACIONALES	23			439.910.015	507.015.416
Financieros		4210	285.303.259		411.158.511
Servicios		4235	6.154.656		-
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo		4245	57.732.292		54.212.500
Recuperaciones		4250	83.853.353		33.631.419
Ingresos de ejercicios anteriores		4265	4.004.000		-
Diversos		4295	2.862.455		8.012.986
EGRESOS NO OPERACIONALES	24			673.400.616	967.008.866
Financieros		5305	564.559.329		875.200.753
Perdida en venta de propiedad planta y equipo		5310	42.928.644		14.389.429
Gastos extraordinarios		5315	65.895.882		77.396.817
Gastos diversos		5395	16.762		21.867
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS				423.369.792	531.790.478
PROVISION IMPUESTO DE RENTA-CREE	25	5405		97.591.000	56.694.000
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	25	5405		262.009.341	(146.250.805)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO				63.769.451	621.347.283


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.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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicación: 26 abril / 2017

	<u>2016</u>	<u>2015</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	621.347.282	-
(+) INCREMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIO	63.769.452	621.347.282
(-) DISMINUCIÓN RESULTADO DEL EJERCICIO	(621.347.282)	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>63.769.452</u>	<u>621.347.282</u>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SALDO INICIAL	244.534.607	244.534.607
(+) INCREMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	621.347.282	-
(-) DISMINUCIÓN RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>865.881.888</u>	<u>244.534.607</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>3.054.778.228</u>	<u>2.991.008.776</u>


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


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



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


Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "

ACTIVIDADES DE OPERACION	2016
Utilidad (perdida) del periodo	63.769.451
+ Depreciación	1.838.655.203
+ Provisión de Renta	97.591.000
+ Impuesto de Renta Diferido	262.009.341
Efectivo generado en operación	2.262.024.995
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES	
- Aumento (+Disminución) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	124.852.212
Aumento (+Disminución) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no corrientes	(251.877.290)
- Aumento (+Disminución) Deudores por impuestos corrientes	(8.176.035)
- Disminución (+Aumento) Cuentas por Pagar	(212.036.710)
- Disminución (-Aumento) obligaciones laborales	12.368.129
- Disminución (+Aumento) Impuestos por pagar	(14.552.776)
+ Aumento (- Disminución) Otros Pasivos	(92.903.421)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	1.819.697.104
ACTIVIDADES DE INVERSIONES	
- Adquisición (+Venta) de inversiones	-
- Compra (+Venta) de Propiedad Planta y Equipo	(1.553.969.509)
Flujo de efectivo neto en operaciones de inversión	(1.553.969.509)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
- Disminución (-Aumento) Obligaciones de Financiamiento corto plazo	119.917.985
- Disminución (-Aumento) Obligaciones de Financiamiento largo plazo	189.837.195
- Disminución (-Aumento) Cuentas por pagar largo plazo	(678.512.019)
FLUJO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(368.756.839)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-103.029.244
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	325.506.101
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	222.476.857


 JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
 Representante Legal
 C.C. 19.467.364


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


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