

Nit. 890.706.022-2

SEAPTO S.A

NIT. 890.706.022-2

IBAGUE - TOLIMA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2020

PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2021

VERSION 1 ACTUALIZADA EL 30 DE MARZO DE 2021

(Cifras Expresada en miles de Pesos Colombianos)

(Grado de Redondeo cero (0))

"VIGILADO SUPER SALUD"

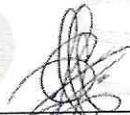
COD	CUENTA	2.020	2.019	Variación	% Variación
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		17.211.976	17.096.554	115.422	0,7%
1105	Caja General	7.484.214	11.659.300	- 4.175.086	-35,8%
1110	Bancos	9.727.762	5.437.253	4.290.509	78,9%
1120	Cuentas de Ahorro	-	2	2	-100,0%
INVERSIONES		14.959.781	14.419.240	540.541	3,7%
1235	Inversiones en asociadas	14.345.438	13.804.897	540.541	3,9%
1240	Inversiones en Patrimonio de otra entidad	48.349	48.349	-	0,0%
1250	Inversiones en Subsidiarias	565.994	565.994	-	0,0%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		15.340.604	6.554.990	8.785.614	134,0%
1335	Depositos	2.975	2.975	-	0,0%
1390	Deudores Varios	14.776.405	5.495.953	9.280.452	168,9%
1905	Otros Activos no financieros	561.223	1.056.061	- 494.838	-46,9%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		54.168	75.451	- 21.283	-28,2%
1755	Activos Por Impuestos Corrientes de Renta	54.168	75.451	- 21.283	-28,2%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		47.566.528	38.146.235	9.420.294	24,7%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
INTANGIBLES INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		144.138	178.678	- 34.539	-19,3%
1635	Licencias	210.805	210.805	-	0,0%
1698	Depreciación acumulada	66.667	32.128	34.539	107,5%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		12.791.343	13.067.759	- 276.415	-2,1%
1504	Terrenos	2.517.674	1.875.310	642.363	34,3%
1516	Construcciones y edificaciones	6.239.507	6.521.868	- 282.361	-4,3%
1520	Maquinaria y Equipo	492.626	436.647	55.978	12,8%
1524	Equipo de oficina	1.063.282	922.913	140.368	15,2%
1528	Equipo de computacion y comunicación	6.433.959	5.894.704	539.255	9,1%
1540	Flota y equipo de transporte	913.214	913.214	-	0,0%
1556	Acueductos plantas y redes	2.166.695	2.145.243	21.452	1,0%
1560	Implementos de Seguridad	15.040	15.040	-	0%
1592	Depreciacion Acumulada	7.050.652	5.657.181	1.393.471	24,6%
OTROS ACTIVOS		9.044.974	8.971.654	73.320	0,8%
1805	Propiedades de inversión	9.168.588	9.095.268	73.320	0,8%
1890	Deterioro propiedad de inversión	123.614	123.614	-	0,0%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		552.055	1.102.273	- 550.217	-49,9%
1905	Activo por impuesto sobre la renta Diferido	1.283	729	555	76,1%
1905	Otros Activos no financieros Largo plazo	550.772	1.101.544	- 550.772	-50,0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		22.532.511	23.320.363	- 787.852	-3,4%
TOTAL ACTIVOS		70.099.039	61.466.598	8.632.442	14,0%
CUENTAS POR PAGAR					
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS		3.281.182	597.905	2.683.277	448,8%
2105	Prestamos bancarios	3.281.182	597.905	2.683.277	448,8%

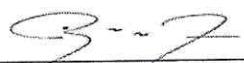
Nit. 890.706.022-2

SEAPTO S.A
NIT. 890.706.022-2
IBAGUE - TOLIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2020
PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2021
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 30 DE MARZO DE 2021
(Cifras Expresada en miles de Pesos Colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPER SALUD"

COD	CUENTA	2.020	2.019	Variación	% Variación
	PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES	4.290.268	4.284.120	6.148	0,1%
2315	Cuentas por pagar a cargo de parte relacionadas	3.648.952	3.727.725	- 78.773	-2,1%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	48.995	22.122	26.873	121,5%
2380	Acreedores varios	592.321	534.273	58.048	10,9%
	OBLIGACIONES LABORALES	2.265.534	2.252.374	13.159	0,6%
2505	Salarios Por Pagar	84.524	53.848	30.676	57,0%
2510	Cesantias Consolidadas	1.275.424	1.274.865	558	0,0%
2515	Intereses a las Cesantias	150.024	148.924	1.101	0,7%
2525	Vacaciones Consolidadas	371.428	416.624	- 45.195	-10,8%
2530	Aportes Parafiscales	384.134	358.114	26.020	7,3%
	PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	5.987.615	5.026.751	960.864	19,1%
2405	Retencion en la Fuente	430.034	507.781	- 77.748	-15,3%
2405	Renta Y Complementarios	2.920.857	1.548.516	1.372.341	88,6%
2410	Retencion de IVA	24.080	25.488	- 1.408	-5,5%
2410	Retencion de ICA	6.554	5.653	901	15,9%
2410	Impuesto Sobre Las Ventas	2.606.090	2.939.312	- 333.222	-11,3%
	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	6.129.924	8.003.580	- 1.873.655	-23,4%
2620	Provisiones por litigios y demandas	68.754	51.214	17.540	34,2%
2635	Provisiones para Contingencias	485.243	887.009	- 401.766	-45,3%
2810	Depositos recibidos	312.364	120.216	192.148	159,8%
2815	Ingresos Recibidos Para Terceros	5.263.564	6.945.141	- 1.681.577	-24,2%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	21.954.523	20.164.729	1.789.793	8,9%
	PASIVOS NO CORRIENTES				
	IMPUESTO DIFERIDO	3.253.291	5.431.945	- 2.178.654	-40,1%
2490	Pasivo Por Impuesto Diferido	3.253.291	5.431.945	- 2.178.654	-40,1%
	OBLIGACIONES FINAN. E INSTRUMENTOS DER.LARGO PLAZO	656.557	237.327	419.230	176,6%
2115	Prestamos bancarios	500.000	-	500.000	0,0%
2115	Contratos De Arrendamiento Financiero Leasing	156.557	237.327	- 80.770	-34,0%
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	3.909.848	5.669.272	- 1.759.424	-31,0%
	TOTAL PASIVOS	25.864.370	25.834.001	30.369	0,1%
	PATRIMONIO				
3105	Capital Suscrito y Pagado	12.000.000	6.000.000	6.000.000	100,0%
3305	Reservas Obligatorias	3.559.050	3.559.050	-	0,0%
3605	Resultado del Periodo	14.525.673	12.067.194	2.458.479	20,4%
3705	Retención en la Fuente Imputable Accionistas	16.409	-	16.409	0,0%
3810	Superavit Por Valorizaciones	3.331.995	10.834.360	- 7.502.366	-69,2%
3715	Adopcion Por Primera Vez	10.834.360	3.171.992	7.662.368	241,6%
	TOTAL PATRIMONIO	44.234.669	35.632.597	8.602.072	24,1%
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	70.099.039	61.466.598	8.632.442	14,0%


ANDRÉS ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
Representante legal


CRISTIAN ALBERTO HUERTAS VILLADA
Contador Público
T.P. 165798-T


WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. 112260 - T
Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S

Nit. 890.706.022-2

SEAPTO S.A

NIT. 890.706.022-2

IBAGUE- TOLIMA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2020

PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2021

VERSION 1 ACTUALIZADA EL 30 DE MARZO DE 2021

(Cifras Expresada en miles de pesos Colombianos)

(Grado de Redondeo cero (0))

VIGILADO SUPERSALUD

COD	CUENTA	2.020	2.019	Variación	% Variación
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4135	Ingresos de Actividades Ordinarias- Chance	63.134.144	86.217.825	-23.083.681	-26,8%
4150	Actividad Financiera	5.206.638	5.435.136	-228.498	-4,2%
4155	Actividades inmobiliaria empresas y alquiler	31.148.681	33.079.870	-1.931.189	-5,8%
6135	(-) Costo de venta	-47.433.849	-70.631.496	23.197.647	-32,8%
	UTILIDAD BRUTA	52.055.615	54.101.336	-2.045.721	-3,8%
		7.975.235	8.731.424	-756.188	-8,7%
GASTOS DE ADMINISTRACION					
5105	Gastos de Personal	3.454.292	3.547.123	-92.831	-2,6%
5110	Honorarios	473.726	554.186	-80.461	-14,5%
5115	Impuestos	943.324	1.125.029	-181.705	-16,2%
5120	Arrendamientos	23.771	0	23.771	0,0%
5125	Contribuciones y Afiliaciones	90.399	92.365	-1.966	-2,1%
5130	Seguros	15.078	9.783	5.295	54,1%
5135	Servicios	1.378.987	1.513.639	-134.652	-8,9%
5140	Gastos Legales	69.164	11.656	57.508	493,4%
5145	Mantenimiento y Reparaciones	11.038	24.911	-13.873	-55,7%
5150	Adecuaciones E Instalaciones	20.998	72.301	-51.302	-71,0%
5155	Gastos De Viaje	8.879	64.975	-56.096	-86,3%
5160	Depreciaciones	1.393.471	1.569.407	-175.936	-11,2%
5195	Diversos	92.108	146.048	-53.940	-36,9%
		28.826.111	30.286.334	-1.460.223	-4,8%
GASTOS DE VENTAS					
5205	Gastos De Personal	19.497.677	20.278.293	-780.616	-3,8%
5210	Honorarios	0	3.470	-3.470	-100,0%
5215	Impuestos	274.656	257.598	17.058	6,6%
5220	Arrendamientos	4.323.054	4.139.554	183.500	4,4%
5225	Contribuciones y Afiliaciones	891	600	291	48,5%
5230	Seguros	113.126	118.082	-4.956	-4,2%
5235	Servicios	2.129.568	2.875.930	-746.362	-26,0%
5240	Gastos Legales	91.130	82.278	8.852	10,8%
5245	Mantenimiento y Reparaciones	433.373	518.338	-84.965	-16,4%
5250	Adecuacion E Instalacion	474.910	360.836	114.075	31,6%
5255	Gastos De Viaje	7.591	10.208	-2.617	-25,6%
5265	Amortizaciones	34.539	11.307	23.232	205,5%
5295	Diversos	1.445.595	1.629.840	-184.245	-11,3%
		299.389	560.826	-261.437	-46,6%
OTROS GASTOS					
5395	Diversos	299.389	560.826	-261.437	-46,6%
		14.954.879	14.522.752	432.128	3,0%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN					
FINANCIEROS					
4210	(+)Ingreso Intereses Financieros	500.042	56.608	443.434	783,3%
4215	Dividendos y participaciones	217.869	3.411.999	-3.194.130	-93,6%
4220	Arrendamientos	549.805	382.974	166.831	43,6%
4250	Recuperaciones	2.324.363	697.043	1.627.320	233,5%
4255	Indemnizaciones	263.871	243.113	20.758	8,5%
4265	Ingresos de ejercicios anteriores	4.336	3.453	882	25,5%
4275	Devoluciones y rebajas en ventas	0	0	0	0,0%
4295	Diversos	14.666	10.325	4.341	42,0%
	Total Costo Financiero Neto	3.874.951	4.805.516	-930.565	-19,4%
COSTOS FINANCIEROS					
5305	Financieros	733.367	366.059	367.308	100,3%
	Total Costo Financiero Neto	3.141.585	4.439.457	-1.297.872	-29,2%
	UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	18.096.464	18.962.209	-865.745	-4,6%

Nit. 890.706.022-2

SEAPTO S.A

NIT. 890.706.022-2

IBAGUE- TOLIMA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2020

PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2021

VERSION 1 ACTUALIZADA EL 30 DE MARZO DE 2021

(Cifras Expresada en miles de pesos Colombianos)

(Grado de Redondeo cero (0))

VIGILADO SUPERSALUD

COD	CUENTA	2.020	2.019	Variación	% Variación
	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS				
5405	Impuestos de Renta Y Complementarios	5.750.000	6.200.000	-450.000	-7,3%
5405	Impuesto Diferido	-2.179.209	695.015	-2.874.223	-413,5%
		<u>3.570.791</u>	<u>6.895.015</u>	<u>-3.324.223</u>	<u>-48,2%</u>
	UTILIDAD DEL AÑO	<u>14.525.673</u>	<u>12.067.194</u>	<u>2.458.479</u>	<u>20,4%</u>
	Resultado Integral Total	<u>14.525.673</u>	<u>12.067.194</u>	<u>2.458.479</u>	<u>20,4%</u>


ANDRES ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
Representante legal


CRISTHIAN ALBERTO HUERTAS VILLADA
Contador Público
T.P. 165798-T


WILLIAM ANDRÉS CÁRDONA SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. 112260 - T
Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)

SEAPTO S.A.

SEAPTO S.A.
NIT: 890.706.022-2

Estados de cambios en el patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020
(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

	Otros componentes de patrimonio							Total patrimonio
	Capital Social	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Efectos de adopción por primera vez	Retención Imputable Accionistas	
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	6.000.000	3.559.050	3.171.992	12.067.194	-	10.834.360	-	35.632.597
Aumento/Disminución de capital social común	6.000.000	-	-	14.525.673	-	-	-	6.000.000
Utilidad del año	-	-	-	12.067.194	-	-	16.409	14.509.264
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-	12.067.194
Aumento/Disminución de Revalorización del Pat.	-	-	160.002	-	-	-	-	160.002
Otro resultado integral:								
Ganancia o pérdida por conversión de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia o pérdida calculo actuarial de beneficios para empleados	-	-	-	-	-	-	-	-
Total otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2020	12.000.000	3.559.050	3.331.995	14.525.673	-	10.834.360	(16.409)	44.234.669

Andrés Alejandro Tamayo Betancur
Representante Legal

William Andrés Cardona Salgado
Revisor Fiscal
TP: 112260-T
Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S.
(Ver Opinión Adjunta)

Cristhina Fernanda Fuentes Villada
Contador Público Titulado
PP: 113798-T

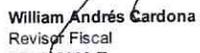
Nit. 890.706.022-2 SEAPTO S.A

NIT: 890.706.022-2

Estados de flujos de efectivo
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020
(Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

	2.020
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Utilidad (Pérdida) del año	14.525.673
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) del año con los flujos de efectivos netos:	
Utilidades anticipadas	- 16.409
Gastos por impuestos sobre la renta	5.750.000
Depreciación y Deterioro de propiedades, planta y equipo	1.393.471
Ajustes activos por impuestos diferidos	- 555
Ajustes pasivos por impuestos diferidos	- 2.178.654
Amortización y deterioro de activos intangibles	34.539
Aumento (disminución) en deterioros	- 343.872
Cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	- 9.280.452
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas	-
(Aumento) disminución en cuentas por activos por impuestos corrientes	21.283
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en otros activos corrientes no financieros	494.838
(Aumento) disminución en otros activos no corrientes financieros	550.772
(Aumento) disminución en proveedores y cuentas comerciales por pagar	-
(Aumento) disminución en instrumentos financieros pasivos	3.102.507
(Aumento) disminución en pasivos por impuestos corrientes	- 4.789.136
(Aumento) disminución en cuentas por beneficios a empleados	13.159
(Aumento) disminución en cuentas por pagar a partes relacionadas	6.148
(Aumento) disminución en otros pasivos financieros	- 1.489.429
(Aumento) disminución en otros pasivos no financieros	- 384.226
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	7.409.659
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	- 196.669
Compras de propiedades, planta y equipo	- 1.030.374
Dividendos pagados	- 12.067.194
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	- 13.294.237
Flujos de efectivo de actividades de financiación:	
Importes procedentes de capitalización	6.000.000
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	6.000.000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	115.422
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	115.422
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	17.096.554
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	17.211.976
Transacciones que no requieren efectivo	1.095.070


Andrés Alejandro Tamayo Betancur
Representante Legal


William Andrés Cardona Salgado
Revisor Fiscal
TP: 112260-T
Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S.
(Ver Opinión Adjunta)


Cristian Alberto Huertas Villada
Contador Público Titulado
TP: 165798-T

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DICIEMBRE DEL 2020.**

NOTAS GENERALES

1. INFORMACIÓN GENERAL DEL ENTE ECONOMICO.

SEAPTO S.A. fue constituida el 21 de noviembre de 1984 mediante escritura pública N° 3107 de la Notaría Primera de Ibagué, teniendo como actividad principal la de comercialización de juegos permanentes de azar y apuestas (9200 – código CIIU), con una duración hasta el 31 de diciembre del año 2094. Registra en la actualidad con el NIT 890.706.022-2, y su oficina principal se ubica en la Calle 10 N° 3-56 en el Edificio SEAPTO de la ciudad de Ibagué.

Tiene por objeto social:

- Explotación
- Comercialización
- Administración de contratos de agencias
- Comisión
- Representación
- Celebración de contratos

Sobre juego de apuestas permanentes y toda clase de juegos de suerte y azar legalmente permitidos, entre otras actividades que se encuentran descritas en las escrituras de constitución y el certificado de cámara de comercio el cual se adjunta.

Misión: Somos la red de servicios transaccionales en la que conectamos sus anhelos con la realidad, generando emociones positivas, sirviendo con eficiencia y amabilidad donde usted nos necesita, facilitando su vida y premiando su confianza.

Visión: Seremos la empresa líder, la más querida y reconocida, fidelizando a todos nuestros grupos de interés por:

- **Colaboradores:** Ser una organización llena de oportunidades, en donde todos podemos tener un lugar.
- **Portafolio:** Estar a la vanguardia tecnológica para brindar el más completo portafolio de productos y servicios, con calidad, oportunidad e innovación al alcance de todos.
- **Cientes:** Ser preferidos y queridos por nuestros clientes por ser la mejor opción y experiencia de servicio.
- **Empresa:** Aumentar la generación de valor garantizando la sostenibilidad en el tiempo, siendo social y familiarmente responsables.
- **Aliados y proveedores:** Ser constructores de relaciones duraderas y confiables brindando la mejor alternativa para la consecución de excelentes resultados para las partes.
- **Comunidad:** Caracterizarnos por ser partícipes en el desarrollo del patrimonio de los tolimenses.



2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los estados financieros. Estas políticas se han adoptado de manera uniforme en los estados presentados, salvo que indique lo contrario.

2.1. Bases de preparación

Los estados financieros de SEAPTO S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), implementada en la legislación contable colombiana, compilada en la ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de 2013 (PYMES- GRUPO 2), compilado por el decreto 2420 del 2015 y generando modificaciones por el decreto 2496 del 23 de Diciembre del 2015.

Dichos estados han sido establecidos sobre la base de medición del costo, el valor razonable y se definirán en cada uno de los rubros correspondientes al estado financiero de la entidad, 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.

Las cifras incluidas en los estados financieros serán expresadas en miles de pesos colombianos, siendo el peso colombiano la moneda funcional de la entidad, todos los valores serán redondeados a miles de pesos.

El sistema contable utilizado por la empresa es de causación, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Seapto S.A. elaborará al finalizar cada año los estados financieros y sus respectivas revelaciones de acuerdo con las NIIF de manera comparada con el ejercicio inmediatamente anterior:

- El estado de situación financiera
- El estado del resultado integral del periodo y Otro Resultado Integral
- El estado de cambios en el patrimonio
- El estado de flujos de efectivo
- Revelaciones

La información suministrada corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020.

2.2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, y otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

financiero. Su propósito es recaudar, asegurar y administrar el efectivo para cumplir con los pagos de las obligaciones propias incurridas en la operación diaria.

Para que un rubro del activo este de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características:

- a. Son fácilmente convertibles en efectivo
- b. Mínimo riesgo en el cambio de su valor
- c. Son de corto plazo máximo a tres (3) meses.

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo para la entidad se compone de:

- Cajas generales
- Cajas menores
- Cuentas bancarias de ahorro y corrientes
- Inversiones a corto plazo que cumplan con la definición de equivalentes de efectivo

Los elementos de efectivo y equivalentes de efectivo se medirán al precio de la transacción.

2.3. Activos Financieros

Activo financiero cualquier activo que es:

- (a) efectivo;
- (b) un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- (c) Un derecho contractual:
 - (i) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
 - (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad;
- (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Inversiones

El rubro de inversión es considerado activos financieros y se tratarán bajo este concepto.

Cuentas contables pertenecientes al rubro de inversiones:

- Inversiones en patrimonio de otras entidades
- Inversiones medidas al costo menos el deterioro
- Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultados

El propósito de las inversiones que actualmente posee SEAPTO S.A. en distintas compañías que se dedican a la comercialización de juegos de suerte y azar es tener una mayor participación dentro de este mercado a nivel nacional, reinvertiendo parte de sus utilidades y generando ingresos adicional por dividendos.

Reconocimiento y medición

La entidad tratará sus inversiones de acuerdo a tres clasificaciones:

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

- Inversiones a costo amortizado.
- Inversiones en el patrimonio de otra entidad al costo menos el deterioro.
- Inversiones en Asociadas al costo menos el deterioro.

La medición inicial de este tipo de inversiones es al precio de la transacción más los costos de la transacción atribuibles al instrumento y su medición posterior es a costo amortizado. Las inversiones en el patrimonio de otra entidad a valor razonable son aquellas en las que la entidad invierte una cantidad de dinero en acciones de patrimonio y para efectos del balance de apertura para determinar el valor es necesario solicitar el certificado del valor del patrimonio líquido y dividirlo en el total de acciones de la compañía de tal manera que se halle el valor intrínseco por acción y multiplicarlos por el número de acciones que posee la compañía que será el valor al cual se reconocerá en el estado financiero de apertura, de manera inicial se contabilizarán al costo, sin embargo el valor intrínseco no es una medida de valor razonable, de tal manera que estos valores no podrán actualizarse cada periodo si no su valor será constante hasta que se haga la venta de las acciones y el diferencial se reflejara en las cuentas de resultados. Ejemplo: acciones en una empresa determinada que no cotiza en un mercado público de valores.

En la medición inicial se medirán al precio de la transacción y en la medición posterior al costo menos cualquier deterioro de valor.

2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Cuentas pertenecientes al rubro de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar:

- Cuentas por cobrar a cargo de partes relacionadas
- Depósitos
- Otras cuentas por cobrar

El propósito principal de estas cuentas es el de realizar la gestión y control de las cuentas por cobrar a los clientes efectivamente facturados, es decir, cuando ya se ha reconocido el ingreso y prestado el servicio. Corresponden a los derechos originados producto de los convenios comerciales y otras operaciones que se generan por el curso normal de los negocios.

Las cuentas comerciales se medirán a costo de transacción menos deterioro o a costo amortizado teniendo efecto en resultados.

Medición

SEAPTO S.A. en la medición inicial medirá las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar al precio de la transacción.

En caso de existir acuerdos de financiación SEAPTO S.A medirá las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar al valor presente los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado equivalente a la tasa de cartera ordinaria para la compañía.



Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

SEAPTO S.A, considera que todas las cuentas por cobrar con periodos inferiores a 60 días se encuentran dentro de los términos normales de negociación, solo se aplicará costo amortizado a las partidas que superen los 365 días.

En la medición posterior SEAPTO S.A. medirá a costo amortizado las cuentas por cobrar a cargo de partes relacionadas y otras cuentas por cobrar que sean superiores a un año; o que desde su reconocimiento inicial implique una transacción de financiamiento, en caso de no pactarse una tasa de interés se descontará la cuenta por cobrar aplicando una tasa de interés de mercado para un crédito de condiciones similares.

2.5. Activos no financieros

Los activos no financieros de SEAPTO S.A están compuestos por:

1. Propiedad, planta y equipo.
2. Inventarios.
3. Activos intangibles.
4. Arrendamientos.
5. Propiedades de Inversión.
6. Inversiones en asociadas o negocios conjuntos.
7. Otros activos no financieros.

Para todos en su medición inicial se miden a costo histórico y su medición posterior estará entre las siguientes posibilidades:

- Valor Razonable
- Costo histórico- depreciación
- Costo Histórico- deterioro

2.5.1. Otros activos no financieros

La entidad, podrá contabilizar como Otro Activo no Financiero rubros tales como:

- Anticipo derechos de explotación
- Anticipos entregados no recibidos

SEAPTO S.A medirá inicialmente otros activos no financieros al costo histórico, y su medición posterior se realiza al costo menos cualquier deterioro por pérdida de valor.

2.6. Propiedades, planta y equipo

Este rubro muestra todos aquellos elementos que le permiten lograr el objeto social de la compañía. Los que han sido manejados para el estado de situación financiera de apertura se reconocieron así:

- Valor razonable como costo atribuido: Aplicado a los terrenos, edificaciones, equipos de cómputo y acueducto plantas y redes; según avalúo técnico realizado al 31 de diciembre del 2014 y actualizaciones posteriores.
- Costo revaluado: Aplicado a maquinaria y equipo, flota y equipo de transporte, muebles y enseres; que consiste en tomar el último avalúo realizado anterior a la

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

fecha de transición menos la depreciación acumulada desde la fecha del avalúo hasta 31 de diciembre del 2014 y actualizaciones posteriores.

- Todo lo que comprende propiedad planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

Método de depreciación: El método de depreciación que utilizara la entidad es línea recta.

Deterioro de valor: SEAPTO S.A. registrará una pérdida por deterioro para una propiedad planta y equipo cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable (es decir el mayor entre el valor en uso y el valor razonable menos los costos de ventas)

SEAPTO reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad planta y equipo en el resultado del periodo contable que se produzca.

Al final de cada periodo SEAPTO determina la existencia de deterioro de valor; si existe deberá estimar el importe recuperable de la propiedad planta y equipo valuado.

SEAPTO reconocerá al cierre del ejercicio los siguientes factores como indicio de existencia de deterioro de valor:

- El valor de mercado ha disminuido
- Cambios en el entorno legal, económico o en el mercado en el que opera
- Evidencia de obsolescencia o deterioro físico
- Cambios en el uso del activo
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de los esperado

SEAPTO S.A. reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del periodo contable si se presentaran los indicios que ha desaparecido o disminuido.

Baja en cuenta: Para Seapto S.A., se dará de baja a un elemento de propiedad, planta y equipo:

- Por su disposición.
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros.

Vidas útiles: SEAPTO definió las vidas útiles para propiedad planta y equipo como se detalla a continuación:

Grupo Homogéneo	Límite Inferior	Límite Superior
Construcciones y Edificaciones	50	70
Muebles y Enseres	7	10
Equipo de Cómputo y Comunicación	2	5
Maquinaria y Equipo	3	10
Flota y Equipo de Transporte	4	6
Acueducto, Plantas y Redes	20	30
Implementos de Seguridad	5	10

2.7. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

Seapto S.A, mantiene intangibles correspondiente a una licencia de software que cumplirá propósitos comerciales y que le generará beneficios económicos futuros a la entidad.

Reconocimiento

Los activos intangibles se reconocerán si y solo si:

- Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la empresa.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la empresa y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que la empresa tenga la intención de llevar a cabo la separación.
- Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la empresa o de otros derechos y obligaciones.

Estos activos se medirán inicialmente al costo y posteriormente menos la amortización acumulada y posteriormente por el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

SEAPTO S.A. evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida y, si es finita, evaluará su vida útil.

SEAPTO determino las siguientes vidas útiles:

Concepto	Vida Útil (En Años)
Licencias de Software.	5 - 10

2.8. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o
- su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando, y sólo cuando:

- Sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la empresa; y
- El costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.



Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

SEAPTO S.A medirá las propiedades de inversión al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, así mismo, para el Estado de Situación Financiera de Apertura se reconoció bajo valor razonable.

2.9. Arrendamiento - leasing

Definición: Arrendamiento financiero es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida.

Reconocimiento: Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, un arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado.

Medición Posterior: Un arrendatario repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método del interés efectivo. El arrendatario distribuirá la carga financiera a cada periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, de manera que se obtenga una tasa de interés constante en cada periodo, sobre el saldo de la deuda pendiente de amortizar.

Depreciación: Se depreciará a método de línea recta teniendo en cuenta las estimaciones estipuladas en las políticas de Propiedad, planta y equipo.

2.9.1. Arrendamientos Operativo

Reconocimiento y medición: Un arrendatario reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal a menos que(a) otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo de los beneficios del usuario, incluso si los pagos no se realizan sobre esa base, o (b) los pagos al arrendador se estructuren de forma que se incrementen en línea con la inflación general esperada (basados en índices o estadísticas publicadas) para compensar los incrementos de costo por inflación esperados del arrendador. Si los pagos al arrendador varían debido a factores distintos de la inflación general, esta condición (b) no se cumplirá.

2.10. Deterioro de los activos

Se aplicará en la contabilización del deterioro de valor de todos los activos, excepto:

- a) Activos por impuestos diferidos
- b) Activos procedentes de beneficios a los empleados
- c) Activos financieros
- d) Propiedades de inversión medidas a valor razonable



Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Seapto S.A. evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la empresa estimará el importe recuperable del activo.

Si existiera algún indicio del deterioro del valor de un activo, el importe recuperable se estimará para el activo individualmente considerado.

Al evaluar si existe algún indicio de que el valor del activo puede haberse deteriorado, la empresa considerará tanto las fuentes internas como externas.

La empresa reducirá el importe en libros de un activo hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros. Esta reducción se denomina pérdida por deterioro del valor.

Medición: La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma.

En el caso de generarse una reversión del deterioro se reconocerá en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilizase según su valor revaluado, siguiendo otra norma. Cualquier pérdida por deterioro del valor, en los activos revaluados, se tratará como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra norma.

2.11. Instrumentos financieros pasivos - cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Reconocimiento: Se reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Medición inicial:

- al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o
- al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior: Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.



2.12. Beneficios a los empleados

Reconocimiento

Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro.

Un gasto cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

Principio básico: el costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

Beneficios de corto plazo: beneficios a los empleados a corto plazo, son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Bonificaciones.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad).

Otros beneficios a corto plazo como bonificación por resultados o prima extralegal.

Medición: Se medirá al costo de transacción al beneficio del empleado.

2.13. Activos y Pasivos por impuesto diferido

SEAPTO S.A., reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

SEAPTO reconocerá el activo o pasivo por impuesto corrientes, así:

- Activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.
- Pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

La Entidad contabilizará el pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por impuestos en resultados o como otro resultado integral.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Medición Inicial

- Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

Medición posterior

Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.

2.14. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Debe reconocerse una provisión cuando:

- La empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos para cancelar tal obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la empresa no debe reconocer la provisión.

Medición: El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente. Debe tenerse en cuenta:

Las provisiones para eventos únicos se miden a la cantidad más probable.

Las provisiones para grandes poblaciones de eventos se miden a la probabilidad ponderada esperada.

Las salidas de recursos esperadas se deben descontar a sus valores presentes, cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero sea material.

Pasivos Contingentes: es una obligación posible que depende de si ocurre algún evento futuro incierto, o una obligación presente pero cuyo pago no es probable o la cantidad no se puede medir confiablemente.

Activos Contingentes: es un activo posible que surge de eventos pasados, y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están completamente dentro del control de la empresa.

Ⓟ



2.15. Ingresos Ordinarios

SEAPTO reconoce un importe como un ingreso, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a. Que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa.
- b. Que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Dado que los ingresos corresponden a transacciones originadas por la prestación de servicios. SEAPTO, reconocerá y registrará en sus estados financieros los ingresos provenientes cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

SEAPTO S.A., presenta 3 formas de generar sus ingresos, cada una de ellas tiene una metodología y unas condiciones especiales de tratamiento para convertirse en ingreso para la entidad las cuales son: Convenios empresariales, relación de agencia, concesión de venta de chance.

Se medirán los ingresos por el valor razonable (costo) de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales, y financieros.

2.16. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Para Seapto S.A. Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

- a. Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste) y
- b. Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

La empresa ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes.

La empresa no ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no impliquen ajustes

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

2.17. Patrimonio

Este capítulo trata de los temas asociados con la contabilidad de Patrimonio.

El patrimonio es la participación residual en los activos netos (es decir, activos después de deducir todos los pasivos) de la entidad.

El patrimonio no representa un derecho sobre los activos, ya que son los pasivos los que representan el derecho, es decir, en la liquidación de la empresa, surge una obligación para la entidad de distribuir los bienes restantes a los accionistas después de pagar a los acreedores.

El patrimonio se mide al costo histórico y sus revelaciones se harán por cada cuenta del patrimonio que afecto el periodo.

RELEVACIONES POR NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2020	2019
CAJAS	\$ 7.484.214	\$ 11.659.300
BANCOS	\$ 9.727.762	\$ 5.437.254
TOTAL	\$ 17.211.976	\$ 17.096.554

Revelación 1: Para SEAPTO S.A. el rubro de efectivo y equivalente de efectivo está representado en su mayor valor en caja. Esto se da por la operación de la compañía; teniendo en cuenta que las transacciones en efectivo se realizan todos los días y debemos garantizar al cliente la disponibilidad de efectivo en los puntos de venta, para operar todo nuestro portafolio. Así mismo teniendo presente que en los puntos de venta todo el dinero recaudado es en efectivo.

Los valores representados en la caja están divididos entre caja principal, las cajas de las 54 oficinas del departamento del Tolima, 222 bases fijas distribuidas en diferentes puntos de ventas, 4 centros de experiencias y la caja mejor de la oficina principal.

Los bancos están representados en (8) cuentas corrientes de las siguientes entidades financieras: Banco Agrario, Banco Occidente, Bancolombia, Banco BBVA y Banco de Bogotá, donde manejan los recursos diarios ordinarios de la operación.

SEAPTO cuenta con (12) encargos fiduciarios distribuidos con las siguientes entidades financieras y cumpliendo los siguientes objetivos:

- Banco de Bogotá (4) Se constituyeron como garantía del premio acumulado tres y cuatro cifras, donde diariamente se destina el 14% de su venta a esta cuenta con el fin de garantizar los recursos al momento de existir un ganador.

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

- Fiduciaria central (4) Correspondiente a la garantía del premio acumulado de cuatro cifras denominado "Chance Millonario", donde diariamente se destina el 14% de su venta a esta cuenta con el fin de garantizar los recursos al momento de existir un ganador.
- Fiduciaria central donde se manejan específicamente los recursos de los giros con nuestro aliado SURED.
- **Fideicomisos Concesiones CFC S.A:** El valor de \$23.533.063 Corresponde a Encargo Fiduciario requerido por Seguros del Estado S.A, como Garantía de la póliza de Cumplimiento expedida a favor de COLJUEGOS.
- FIDUCIA EFECTIVO A LA VISTA con PREVISORA con la finalidad de generar rendimientos financieros, esto debido a los excedentes de efectivo que presentan en el flujo de caja de la compañía.
- En el 2020 se apertura FIDUCIA EFECTIVO A LA VISTA con BBVA ASSET MANAGEMENT, con la finalidad de destinar los recursos por concepto de capitalización que realizó la compañía en el presente año, recursos los cuales están destinados para ejecutar el plan de acción 2021, así como generar disponer con una reserva del flujo de caja para imprevistos teniendo en cuenta la economía actual del país y la emergencia económica que se presenta.

2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

CUENTAS COMER. POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2020	2019
DEPOSITOS	\$ 2.975	\$ 2.975
LOTERIAS Y GIROS	\$ 463.800	\$ 480.015
CARTERA INTERNA (ASESORES DE VENTA)	\$ 1.973.690	\$ 1.993.060
PRESTAMOS POR COBRAR PARTICULARES Y ACCIONISTAS	\$ 3.718.775	\$ 160.811
OTROS DEUDORES- CARTERA	\$ 1.732.729	\$ 1.916.721
PAGOS CONVENIOS	\$ 6.822.288	\$ 878.051
INCAPACIDADES	\$ 67.175	\$ 71.771
DETERIORO DE CARTERA	\$ (2.052)	\$ (4.478)
TOTAL	\$ 14.779.380	\$ 5.498.928

Revelación 2: SEAPTO S.A. dentro de sus cuentas comerciales por cobrar están dadas las cuentas por cobrar a cargo de personal clave de la gerencia:



Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

- **Depósitos:** Corresponde a garantía depósito contractual PDV centro comercial la Estación.
- **Loterías y giros:** Correspondiente a cuentas pendientes por cobrar por concepto de premiación cancelada y giros pagados.
- **Cartera interna:** Para SEAPTO S.A. esta cartera tiene tendencia rotativa cada semana, según la operación y la gestión de la compañía. Aunque la llamamos cartera esta se vuelve en corto plazo es disponible.
- **Préstamo a Particulares y Accionistas:** Debido a los flujos de caja presentados por la compañía durante el año 2020 y con el fin de generar unos mayores ingresos no operaciones, desde la alta dirección se decide prestar estos recursos los cuales generan una mayor rentabilidad que tenerlos en fiducias y/o cuentas de ahorros con las entidades financieras.
- **Otros deudores-Cartera:** Este rubro clasifica las cuentas por cobrar correspondiente a la cartera por comisión de algunos convenios; así como otros conceptos los cuales se discriminan a continuación:

CONVENIOS	
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	711.462
CELSIA COLOMBIA S.A E.S.P.	241.532
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	150.277
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	105.420
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	58.154
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	37.849
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR TOLIMA	28.283
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA COMFENALCO	15.396
HV TELEVISION S.A.S	5.822
MATRIX SEGUROS LTDA	5.598
CORDILLERAS S.A.S	4.093
CORPORACION FRESNENSE DE OBRAS SANITARIAS - CORFRESNOS E.S.	2.495
EMPRESA INTEGRAL DE SERVICIOS OPS&CONSTRUCCIONES S.A ESP Y/O OP&	2.457
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	2.416
REDNOVA SA E.S.P	2.064
EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL CARMEN DE	1.415
TELNET WIRELESS SAS	1.191
INVERSIONES GORA S.A.S	842
ASOCIACION DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL BARRIO AMBALA	638
SEGURIDAD PRIVADA AGUIALARMAS LTDA.	580
LA AURORA TOLIMA S.A.S	580
LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA	568
AGROVAR S.A.S	449
CESCA COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO	367
ASOCIACION COMUNITARIA ACUEDUCTO RURAL ACUACINCO	245
STAR SEGUIMIENTO Y CONTROL SAS	202
SAN ANGEL CASA DE FUNERALES Y PREEQUIALES S.A.S	157
INTERASEO S.A.S E.S.P	139

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

CONVENIOS	
COORDINADORA DE SERVICIOS DE PARQUE CEMENTERIO S.A.S. - COORSERPARK S.A.S.	133
SOLUCIONES CREDITICIAS S.A.S	107
ASOCIACION ACUEDUCTO LA ANTIGUA	62
ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE CALAMBEO	59
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE NATAGAIMA S.A. E.S.P.	48
JARDINES DEL RENACER S.A.S	29
ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DE LA INSTITUCION EDUCATIVA EXALUMNAS DE LA PRESEN	14
CÁMARA DE COMERCIO DE IBAGUÉ	7
GESTORA URBANA DE IBAGUE	7
NETSYS IP S.A.S.	1
TOTAL	1.381.159

OTROS	
JOHAN LAUREANO CARDONA	210.630
CEVA SALUD ANIMAL S.A.S.	19.631
INVERSIONES Y COMERCIALIZACIONES S.A.S. - INVERCOMES SAS	8.499
FINANZAS Y NEGOCIOS - SU SOLUCIÓN S.A.	1.727
CONFECCIONES Y DOTACION IDEAL S.A.S	198
MATRIXTECH S.A.S	90
TAMAYO BETANCUR ANDRES ALEJANDRO	32
TOTAL	240.808

- El señor Johan Laureano Cardona presenta una cartera por cobrar por Hurto, se encuentra en proceso jurídico y cuenta con acuerdo de pago realizando abonos hasta diciembre de 2022.
- CEVA SALUD ANIMAL S.A.S, corresponde a canon de arrendamiento del mes de diciembre 2020 de las oficinas ubicadas en el Edificio Arrecife en la ciudad de Bogotá.
- La cuenta por cobrar a las sociedades INVERCOMES S.A.S Y FINANZAS Y NEGOCIOS S.A corresponde a préstamos realizados, estas cuentas presentan una rotación constante debido a las operaciones comerciales entre compañías.
- Las cuentas por cobrar a MATRIXTECH S.A.S y CONFECCIONES Y DOTACION IDEAL S.A.S corresponden a retenciones no practicadas y se legalizan con la siguiente factura o cuenta de cobro que realicen.
- La cuenta por cobrar pendiente del Señor Andrés Alejandro Tamayo corresponde a saldo por retención en la fuente pendiente de descontar del próximo pago de nómina.




Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

En el siguiente cuadro encontramos los elementos adquiridos para los diferentes promocionales realizados por la compañía, entre los mas representativos esta el apartamento en el conjunto Fortezza, premio tómbola Portatil + Impresora, Equipo portátil tómbola trasteo.

PROMOCIONALES ADQUIRIDOS PENDIENTES DE GANADOR	
INVERSIONES SINAI SAS	105.000
INVERSIONES Y COMERCIALIZACIONES S.A.S. - INVERCOMES SAS	2.332
FALABELLA	2.000
ALVARADO PARRA CARLOS JOSE	1.000
ADIDAS COLOMBIA LTDA	380
HOMECENTER / SODIMAC COLOMBIA S.A	50
TOTAL	110.762

- **Pagos Convenios:** Este rubro clasifica las cuentas por cobrar correspondiente a pagos de subsidios de caja de compensación, Colombia Mayor y Familias en Acción.

CONVENIO	TIPO CONVENIO	VALOR
PAGOS COLOMBIA MAYOR	SUBSIDIOS	\$ 4.591.030
PAGOS FAMILIAS EN ACCION	SUBSIDIOS	\$ 1.230.683
BET PLAY	RECARGAS	\$ 687.209
SUBSIDIO COMFENALCO	SUBSIDIOS	\$ 208.880
SUBSIDIO COMFATOLIMA	SUBSIDIOS	\$ 101.140
MATRIX TECH APP	PAGOS	\$ 1.760
RECAUDO CREDITO SOAT SUSOLUCION	CREDITOS	\$ 968
RECAUDO LA FORTUNA CB	PAGOS	\$ 616
TOTAL		\$ 6.822.288

El incremento en las cuentas por cobrar se da como resultado de los pagos masivos de los subsidios de Colombia mayor y familias en acción que iniciaron el 28 de diciembre de 2020, recursos que son prestados por la compañía y reembolsados posteriormente por FIDUAGRARIA en enero del 2021.




Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

- **Incapacidades:** Representa las cuentas por cobrar correspondiente a incapacidades pendientes por cancelar de las entidades administradoras de salud, así como las de la administradora de riesgos profesionales, representados de la siguiente manera

ENTIDADES DEUDORAS INCAPACIDADES	
SALUD TOTAL S.A.	17.046
SANITAS	11.596
NUEVA EPS	10.300
MEDIMAS EPS	9.888
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	9.413
FAMISANAR	5.355
COOMEVA	1.500
ARL SURA	790
ASMET SALUD EPS	614
COMPARTA	614
PIJAO SALUD	59
TOTAL	67.175

- **Deterioro de Cartera:** Se realizo deterioro de cartera asesores mayores a 365 días correspondiente a 16 deudores y aplicando un porcentaje del 33%

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2020	2019
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 20	\$ -
ANT.IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 20.208	\$ 28.776
RETENCION DE ICA	\$ 32.667	\$ 46.676
BOMBERIL	\$ 1.253	\$ -
AVISOS Y TABLEROS	\$ 19	\$ -
TOTAL	\$ 54.168	\$ 75.452

Revelación 3: En SEAPTO S.A. se clasifica en este rubro los anticipos que se han cancelado de manera anticipada del impuesto de industria y comercio en cada municipio del departamento del Tolima, para ser descontados en las futuras declaraciones de ICA.

Adicionalmente, los anticipos que se han causado a los convenios empresariales, producto de la retención en ICA que le realizan a SEAPTO S.A. cada mes por facturación. Estos anticipos están medidos a Costo de transacción y serán descontados en las futuras declaraciones de ICA. descontadas con la declaración de industria y comercio del 2020 a presentar en el 2021.

Ⓟ



4. INVERSIONES

4.1 INVERSIONES EN PATRIMONIO DE OTRA ENTIDAD

INVERSION PATRIMONIO OTRA ENTIDAD	2020	2019
GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	\$ 48.349	\$ 48.349
TOTAL	\$ 48.349	\$ 48.349

Revelación 4.1: SEAPTO S.A cuenta con 17.391.810 acciones a **Grupo Empresarial en línea S.A.**, que corresponde al 0,1090% del total accionario de la compañía, con valor nominal de \$1 peso por acción, lo que indica que la inversión inicial corresponde a \$ **17.391.810**

Las inversiones en el patrimonio de otra entidad fueron medidas al modelo costo menos cualquier deterioro presentado. Para el ESFA (Estado de situación Financiera de Apertura).

4.2 INVERSIONES EN ASOCIADAS

INVERSIONES EN ASOCIADAS	2020	2019
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ 1.830.978	\$ 1.634.309
DETERIORO CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ (132.678)	\$ (58.424)
GRUPO EMPRESARIAL GEM	\$ 3.047.590	\$ 3.047.590
DETERIORO GRUPO EMPRESARIAL GEM	\$ (1.113.294)	\$ (1.360.996)
FINANZAS Y NEGOCIOS SU SOLUCION S.A.	\$ 5.967.389	\$ 5.967.389
DETERIORO FINANZAS Y NEGOCIOS SU SOLUCION	\$ (234.165)	\$ (330.600)
APUESTAS NACIONALES DE COLOMBIA S.A.	\$ 4.721.563	\$ 4.721.563
DETERIORO APUESTAS NACIONALES	\$ -	\$ (70.756)
INVERSIONES MEGASUERTE S.A.S	\$ 259.980	\$ 259.980
DETERIORO INVERSIONES MEGASUERTE S.A.S	\$ (1.925)	\$ (5.157)
TOTAL	\$ 14.345.438	\$ 13.804.897

Revelación 4.2: SEAPTO S.A, posee inversiones en asociadas representadas así:

- En Finanzas y Negocios Su Solución S.A.: 4.577.000 acciones con una participación accionaria del 49.75%.
- En Apuestas nacionales de Colombia S.A: 2.000.000 acciones con una participación accionaria del 50%.
- En Corredor Empresarial S.A., 1.460.815.250 acciones, que corresponde al 4,3556% del total accionario de la compañía, sin influencia significativa.
- En Grupo Empresarial GEM, 928.875.300 acciones, que corresponde al 6% del total accionario de la compañía, sin influencia significativa.
- En Megasuerte SAS, 214.273.311 de acciones que equivalen al 6.17% del total accionario de la compañía, sin influencia significativa.

Las inversiones en asociadas fueron medidas al modelo costo menos cualquier deterioro presentado. Es decir que actualmente solo registramos movimiento cuando se presenta algún deterioro o una recuperación del mismo.

4.3 INVERSIONES EN ENTIDADES CONTROLADAS EN FORMA CONJUNTA

INVERSION EN ENTIDADES CONTROLADAS	2020	2019
INVERCOMES S.A.S	\$ 245.994	\$ 245.994
CAPITAL INVERSIONISTA S.A.S	\$ 320.000	\$ 320.000
TOTAL	\$ 565.994	\$ 565.994

Revelación 4.3: Las inversiones en entidades controladas fueron medidas al modelo costo menos cualquier deterioro presentado. SEAPTO S.A consolida estados financieros con las entidades controladas.

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORTO PLAZO

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORTO PLAZO	2020	2019
OTROS ANTICIPOS	\$ 550.772	\$ 839.865
A PROVEEDORES	\$ 10.451	\$ 216.196
TOTAL	\$ 561.223	\$ 1.056.061

Revelación 5: En SEAPTO S.A. los otros Activos no financieros se reconocen como aquellos gastos pagados por anticipados que no superan un periodo mayor a doce (12) meses. Se medirá inicialmente al costo histórico y su medición posterior será al costo menos cualquier deterioro por pérdida de valor. Tales como:

Otros anticipos: Encontramos la compra de las Estampillas que nos exige el contrato de concesión número 66 del 2018 a 2022, el cual está en vigencia a partir del 1 de Enero del 2018 y teniendo presente que este gasto está directamente relacionado con el ingreso que se va a percibir durante los próximos 3 años, la empresa decidió darle el manejo de gasto pagado por anticipado y amortizarlos a 60 cuotas iguales de \$45.897.667; para este caso solo tenemos presente lo correspondiente a la amortización de un año, equivalente a \$550.772.000

A proveedores: A continuación, los valores más significativos

- Anticipo realizado a Corredor Empresarial por valor de \$ 5.743.733, correspondiente a reserva inicial de CHANCE MILLONARIO, producto que es comercializado a nivel nacional entre diferentes empresas de JSA.

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

- Anticipo girado a CHRISTIAM JIMENEZ CARDOZO por valor de \$ 30.178.470 para realizar adecuaciones locativas punto de venta Espinal.
- Anticipo a la señora DIANA CAROLINA LEITON por valor de \$ 315.000, se legaliza con el pago de las próximas nóminas.
- Saldo de anticipos por valor de \$ 4.392.680 correspondiente a 6 arrendadores los cuales se otorgaron para las adecuaciones de los PDV.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

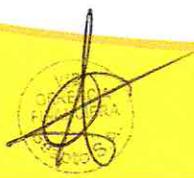
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2020	2019
TERRENOS	\$ 2.517.674	\$ 1.875.310
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 6.239.507	\$ 6.521.868
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 492.626	\$ 436.647
EQUIPO DE OFICINA	\$ 1.063.282	\$ 922.913
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 6.433.959	\$ 5.894.704
FLÓTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 913.214	\$ 913.214
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 2.166.695	\$ 2.145.243
IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	\$ 15.040	\$ 15.040
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (7.050.652)	\$ (5.657.181)
TOTAL	\$ 12.791.343	\$ 13.067.759

Revelación 6 Medición posterior: Los elementos de propiedad, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

En el periodo 2020 SEAPTO S.A reconoció valorización de los terrenos y edificaciones que mediante avaluó técnico.

El método de depreciación que utilizara SEAPTO S.A. para la propiedad planta y equipo es línea recta, La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la empresa.



7. PROPIEDADES DE INVERSION

PROPIEDADES DE INVERSION	2020	2019
TERRENOS		
TERRENO CARTAGENA - VALOR RAZONABLE	\$ 1.785.000	\$ 1.785.000
TERRENO ARRECIFE - VALOR RAZONABLE	\$ 97.605	\$ 97.605
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
EDIFICIO CARTAGENA - VALOR RAZONABLE	\$ 4.696.903	\$ 4.696.903
EDIFICIO ARRECIFE - VALOR RAZONABLE	\$ 2.515.760	\$ 2.515.760
CASA LOTE 33 HONDA - VALOR RAZONABLE	\$ 36.660	\$ -
CASA LOTE 36 HONDA - VALOR RAZONABLE	\$ 36.660	\$ -
DETERIORO PROPIEDAD DE INVERSION	\$ (123.614)	\$ (123.614)
TOTAL	\$ 9.044.974	\$ 8.971.654

Revelación 7: Las propiedades de inversión son las propiedades que se mantienen por bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas.

Dichas propiedades se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial. En el estado de situación financiera de apertura, la propiedad clasificada como propiedad de inversión se midió tomando la facultad del valor razonable como costo atribuido, de tal manera que la entidad partirá de este valor para reconocer la propiedad de inversión en su información financiera.

SEAPTO S.A medirá las propiedades de inversión al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo los resultados en los cambios de valor razonable.

El costo de adquisición de una propiedad de inversión comprenderá su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible. Los anteriores incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

ACTIVOS INTANGIBLES	2020	2019
LICENCIA DE SOFTWARE	\$ 210.805	\$ 210.805
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (66.667)	\$ (32.128)
TOTAL	\$ 144.138	\$ 178.678

Revelación 8: SEAPTO S.A, mantiene intangibles que cumplirán propósitos comerciales y que le generará beneficios económicos futuros a la entidad. El cual corresponden a:

- **INTEGRAL WORD SOLUTIONS EU** celebra con **SEAPTO S.A** un contrato por "*licencia de uso de software*" y de soporte lógico (software) en el año 2014.

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

En el artículo 2 del contrato se indica que el programa se entrega a título de licencia de uso indefinido. El valor total del contrato es de **\$59.000MM** más impuestos de ley, menos retenciones, el cual es pagado en su totalidad en el año 2015. El valor del contrato incluye:

1. La licencia de uso indefinido del software durante el tiempo de duración del contrato.
2. Una copia de la aplicación en código ejecutable, con restricciones, un (1) dispositivos o máquina de computo tipo servidor.
3. La capacitación necesaria del software.

A continuación, se evidencia el análisis del contrato:

CARACTERÍSTICAS

Plataforma informática llamada SIMI. Mide el área de ventas mediante el cumplimiento del presupuesto, los análisis de mercadeo y la generación de estrategias.

Licencia de única de uso no exclusivo e intrantransferible.

Al 31 de diciembre de 2014 no se había iniciado la gestión de implementación de la plataforma

Nombre de la licencia	SIMI Software	Pagos	Fecha
Fases del proyecto	\$ 59.000		12/08/2014
50% Aprobación del proyecto	\$ 29.500	\$ 4.500 \$ 25.000	12/08/2014
50% Finalización del proyecto	\$ 29.500		18/09/2014
Desembolso inicial:	\$ 29.500		
Tiempo de uso meses:	Perpetuo	2014	
Fecha de compra:	12/08/2014		
Fecha de finalización:			
Meses de Amortización:	120		
Inicio de amortización:	Dic. 2015		
Vida Útil:	5-10 años		

- En la siguiente tabla encontrarán las condiciones del mismo.

Tabla de amortización

SOFTWARE SIME		TIEMPO 120	
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	NIT	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	900.271.537	59.000.000
ene-20	491.667		34.416.667
feb-20	491.667		33.925.000
mar-20	491.667		33.433.333
abr-20	491.667		32.941.667
may-20	491.667		32.450.000
jun-20	491.667		31.958.333
jul-20	491.667		31.466.667
ago-20	491.667		30.975.000
sep-20	491.667		30.483.333
oct-20	491.667		29.991.667
nov-20	491.667		29.500.000
dic-20	491.667		29.008.333

- SYSCAFE:** El proceso de almacén actualmente lleva un control de todo el inventario de consumo de la compañía (Aseo, cafetería y papelería) para esto se compró la herramienta del módulo de inventario de SYSCAFE. En la siguiente tabla encontraran la amortización de este.

CAFÉ		TIEMPO 120	
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	NIT	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	900.083.058	2.855.172
ene-20	23.793		1.832.069
feb-20	23.793		1.808.276
mar-20	23.793		1.784.483
abr-20	23.793		1.760.689
may-20	23.793		1.736.896
may-20	23.793		1.713.103
jul-20	23.793		1.689.310
ago-20	23.793		1.665.517
sep-20	23.793		1.641.724
oct-20	23.793		1.617.931
nov-20	23.793		1.594.138
dic-20	23.793		1.570.345



Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

- **Licencias Winpro10:** En el 2017 se compraron las ultimas licencias para las directivas de la empresa, esto con el fin de poder utilizar los diferentes programas que ofrece Windows, el resto de la planta del personal utiliza el sistema operativo Linux. En la siguiente tabla encontraran la amortización de los mismo.

LICENCIAS WINPRO10		TIEMPO 120	
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	NIT	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	900.897.355	14.361.894
ene-20	119.682		10.891.103
feb-20	119.682		10.771.421
mar-20	119.682		10.651.738
abr-20	119.682		10.532.056
may-20	119.682		10.412.373
jun-20	119.682		10.292.691
jul-20	119.682		10.173.008
ago-20	119.682		10.053.326
sep-20	119.682		9.933.643
oct-20	119.682		9.813.961
nov-20	119.682		9.694.278
dic-20	119.682		9.574.596

- **Licencias FIREWALL:** En el 2019 se adquirió licencia firewall meraki mx100-hw para garantizar la seguridad del sistema de información de la empresa.

LICENCIA FIREWALL		TIEMPO 60	
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	NIT	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	900.194.866	36.854.322
ene-20	614.239		32.554.651
feb-20	614.239		31.940.412
mar-20	614.239		31.326.174
abr-20	614.239		30.711.935
may-20	614.239		30.097.696
jun-20	614.239		29.483.458
jul-20	614.239		28.869.219
ago-20	614.239		28.254.980
sep-20	614.239		27.640.742
oct-20	614.239		27.026.503
nov-20	614.239		26.412.264
dic-20	614.239		25.798.025

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

- **Licencias Seta:** Se compro a DATACENTER licencia de SETA, sistema operativo enfocado al área comercial y desarrollo de informes e indicadores.

DATACENTER SETA		TIEMPO 60	
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	NIT	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	900.139.862	97.734.000
ene-20	1.628.900		96.105.100
feb-20	1.628.900		94.476.200
mar-20	1.628.900		92.847.300
abr-20	1.628.900		91.218.400
may-20	1.628.900		89.589.500
jun-20	1.628.900		87.960.600
jul-20	1.628.900		86.331.700
ago-20	1.628.900		84.702.800
sep-20	1.628.900		83.073.900
oct-20	1.628.900		81.445.000
nov-20	1.628.900		79.816.100
dic-20	1.628.900		78.187.200

9. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	2020	2019
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 1.283	\$ 729
TOTAL	\$ 1.283	\$ 729

Revelación 9: Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un activo por impuesto de renta diferido por un valor de \$ 1.283. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

	2020	2019
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS LARGO PLAZO	\$ 550.772	\$ 1.101.544
TOTAL	\$ 550.772	\$ 1.101.544

Revelación 10: Este valor corresponde a el gasto pagado por anticipado, concepto de la amortización de las estampillas de los años 2021 al 2022. Recordemos que este gasto es exigido para poder ejecutar el contrato de concesión durante los próximos dos años.

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS – A CORTO PLAZO

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CORTO PLAZO	2020	2019
SOBREGIROS	\$ 56.584	\$ -
PRESTAMOS	\$ 2.955.985	\$ 347.293
TARJETAS DE CREDITO	\$ 6.076	\$ 1.261
TOTAL	\$ 3.018.645	\$ 348.555

Revelación 11.1 SEAPTO S.A cerro el 2020 con un sobregiro correspondiente al saldo del producto corresponsal bancario del banco de Bogotá, este sobregiro no genera ningún tipo de costo financiero y actualmente cuenta con un cupo de \$1.000.000.

Revelación 11.2.1 La empresa cuenta con tres obligaciones financieras las cuales (1) corresponde a recursos para pago de las cesantías y (2) créditos de tesorería para el fortalecimiento del flujo de caja, distribuido en los siguientes bancos:

RESUMEN SALDOS LIBROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONCEPTO	FECHA INICIO	FECHA VTO	MONTO PRESTAMO	SALDO FINAL	CORTO PLAZO	DIAS	COSTO AMORTIZADO
OCIDENTE				1.252.394.266	1.252.394.266		
Credito Cesantias	13/02/2020	12/04/2021	1.252.394.266	1.252.394.266	1.252.394.266	16	3.266.244
BANCO DE BBVA				2.200.000.000	1.700.000.000		
Credito de tesorería	21/02/2020	21/02/2021	1.200.000.000	200.000.000	200.000.000	9	324.000
Credito de tesorería	30/04/2020	30/04/2022	3.000.000.000	2.000.000.000	1.500.000.000	N/A	
					2.952.394.266		3.590.244

TASA CALCULO COSTO AMORTIZADO

Conversion de Tasa Efectiva Anual en Tasa Mensual o Diaria	
Tasa Anual Efectiva:	0,1349%
Tasa Diaria Efectiva:	0,0162%
Tasa Mensual Efectiva:	0,4974%

Conversion de Tasa Efectiva Anual en Tasa Mensual o Diaria	
Tasa Anual Efectiva:	0,7090%
Tasa Diaria Efectiva:	0,0169%
Tasa Mensual Efectiva:	0,5409%

TOTAL 2.955.984.510

Las Obligaciones financieras aquí reflejadas se reconocen a corto plazo, ya que se cancelarán antes de los 12 meses, caso contrario se presenta con el crédito de tesorería con el Banco BBVA que tiene una vigencia de 24 meses, lo cual la compañía determino realizar el cálculo para determinar el saldo a corto plazo de dicha obligación.

Revelación 11.2.2 : SEAPTO S.A. reconocerá sus derechos y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. Estos instrumentos financieros tienen una tasa o tarifa pactada por la entidad prestadora, un monto a pagar y un plazo establecido. De los cuales todos han sido adquiridos con en el Banco Occidente (3) y Banco BBVA (1).

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CORTO PLAZO	2020	2019
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO LEASING - corto plazo	\$ 262.537	\$ 249.350
TOTAL	\$ 262.537	\$ 249.350

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

ENTIDAD FINANCIERA	AÑO	No CONTRATO	LEASING FINANCIERO	VALOR INICIAL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	NUM DE CUOTAS	SALDO A 31/12/2020	COSTO AMORTIZADO	CORTO PLAZO
BANCO DE OCCIDENTE	2018	180-127481	Compra de equipos de computo AIO	143.650.000	16-nov-2018	16-nov-2021	36	\$ 48.024.674	\$ 133.855	\$ 48.158.529
BANCO DE OCCIDENTE	2018	180-127165	Compra de equipos de computo CENTRO DE MONITOREO	235.274.253	25-ene-2019	25-ene-2022	36	\$ 92.208.064	\$ 91.660	\$ 84.815.338
BANCO DE OCCIDENTE	2019	180-135643	Compra de 160 computadores	142.559.840	28-nov-2019	28-nov-2022	36	\$ 95.568.914	\$ 37.964	\$ 46.706.330
BANCO BBVA	2020	1000-00002325200	Compra 100 terminal wizar k2 biométricos 200 terminal	254.320.017	24-feb-2020	24-ene-2023	36	\$ 182.945.642	\$ 156.967	\$ 82.856.377
TOTAL				\$ 4.096.248.609				\$ 418.747.294	\$ 420.446	\$ 262.536.574

Según reporte de la Superintendencia Financiera y el Banco de la República, esta tasa quedó fijada al 31 de diciembre de 2020 en 1,93 %, representando una disminución de 2,59 puntos porcentuales respecto a la tasa de cierre del año 2019, la cual quedó en 4,52 %.

LEASING	262.536.574
TOTAL	262.536.574

TASA CALCULO COSTO AMORTIZADO

Conversion de Tasa Efectiva Anual en Efectiva Mensual o Diaria	
Tasa Anual Efectiva:	5,3414%
Tasa Diaria Efectiva:	0,0143%
Tasa Mensual Efectiva:	0,4346%

A su vez, Los LEASING reconocidos se implementan según la política contable establecida por la empresa, en donde se miden al valor del costo y se efectúa el reconocimiento de la proporción de intereses de las obligaciones financieras desde su fecha de corte hasta 31 de diciembre de 2020.

SEAPTO S.A. medirá los préstamos al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo. Si la empresa acuerda una transacción de financiación, la empresa medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.

Se clasificará una porción de los préstamos a corto plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.

Se medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

SEAPTO S.A. revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales.

12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	2020	2019
CTAS POR PAGAR A CARGO DE PARTES RELACIONADAS	\$ -	\$ 24.778
CTAS POR PAGAR PARA TERCEROS	\$ 1.156.644	\$ 872.178
DERECHOS DE EXPLOTACION	\$ 888.490	\$ 565.973
PREMIOS POR PAGAR	\$ 1.565.756	\$ 2.254.257
COMISIONES POR PAGAR	\$ 38.063	\$ 4.623
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$ 48.995	\$ 22.122
OTROS	\$ 592.321	\$ 540.189
TOTAL	\$ 4.290.268	\$ 4.284.120



Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Revelación 12: Dentro de este rubro, SEAPTO S.A. reconoce como un pasivo a corto plazo a todas aquellas obligaciones que, bajo el concepto de compra, servicio u otra actividad, un tercero brinda a la compañía. Tales como:

- **Cuentas por pagar para terceros, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores varios**, en donde se reconoce aquellas cuentas por pagar ante una compra o prestación de servicios hacia la compañía. Tales como pagos a proveedores, servicios de internet, transporte, papelería, mantenimiento, seguros y otros.
- **Comisiones por pagar**, este rubro corresponde al reconocimiento de la obligación con aquellas personas que prestan un servicio a la parte comercial de la empresa, a quienes se les reconoce comisión sobre la venta generada.
- **Cuentas por pagar a cargo de partes relacionadas**, correspondía al reconocimiento de la Capitalización de acciones en Matrix Grupo Empresarial (Grupo Empresarial GEM S.A.S), saldo el cual fue compensado totalmente con el ingreso percibido del producto giros SURED.
- **Derechos de explotación**, corresponde al reconocimiento del pago mensual derivado de las regalías por derechos de explotación en la actividad de juegos permanentes de suerte y azar (chance) equivalentes al 12% de la venta mensual.
- **Premios por pagar**, Se reconoce aquellos premios que mensualmente no han sido cobrados, pero si generados según colillas ganadoras indicadas por la plataforma. Estos premios tienen vigencia de (1) un año, si excede el periodo, se reclasifica al rubro de Premios No Cobrados.
- **Otros:** Saldo que se le adeuda al fondo de empleados de la empresa y a seguros del estado por concepto de póliza de empleados.

SEAPTO S.A. medirá sus cuentas por pagar así:

- Las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

13. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2020	2019
SALARIOS POR PAGAR	\$ 84.524	\$ 53.848
APORTES PARAFISCALES	\$ 362.110	\$ 330.760
CESANTIAS	\$ 1.275.424	\$ 1.274.865
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 150.024	\$ 148.924
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 371.428	\$ 416.624
EMBARGOS JUDICIALES	\$ 2.363	\$ 3.115
LIBRANZAS	\$ 19.661	\$ 24.239
TOTAL	\$ 2.265.534	\$ 2.252.374

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Revelación 13: Para SEAPTO S.A., este rubro es reconocido como una obligación que se contrae con cualquier empleado luego de haber prestado un servicio a la compañía, en donde se constituyen todos los conceptos requeridos por la ley laboral en Colombia.

Estos beneficios están direccionados tanto para el personal administrativo como para el personal de ventas, teniendo en cuenta a su vez la cuota de aprendices SENA establecida por la ley.

Cabe resaltar, que la compañía cumplió, en los plazos correspondientes, con los pagos a la seguridad social de cada uno de los empleados.

14. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2020	2019
PASIVO POR IMPTO CORRIENTE - IMPTO DE RENTA	\$ 3.350.890	\$ 2.056.297
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 430.034	\$ 507.781
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 2.920.857	\$ 1.548.516
PASIVO POR IMPTOS CTES - DISTINTOS A RENTA	\$ 2.636.724	\$ 2.970.453
RETENCION DE IVA	\$ 24.080	\$ 25.488
RETEICA	\$ 6.554	\$ 5.653
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	\$ 2.606.090	\$ 2.939.312
TOTAL	\$ 5.987.615	\$ 5.026.751

Revelación 14: En este rubro se clasifican las cuentas por pagar correspondiente a pago de impuestos. Así mismo, se tiene en cuenta los valores recaudados por conceptos de retención en la fuente, retención IVA y retención ICA que SEAPTO S.A. practicó a terceros según normatividad tributaria nacional vigente. Además de todos los impuestos por pagar derivados de ganancias como son los de Impuestos renta y complementarios y sobretasa en renta, tomando en cuenta las tasas aplicadas para la entidad.

Todas las cuentas de los pasivos por impuestos corrientes fueron medidas a costo de transacción teniendo en cuenta las tarifas o tasa aplicables en cada impuesto.

15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

- *Ingresos recibidos para terceros.*

OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2020	2019
CONVENIOS EMPRESARIALES (Recaudos)	\$ 5.263.564	\$ 6.945.141
ALIADOS	\$ 312.364	\$ 120.216
TOTAL	\$ 5.575.928	\$ 7.065.357

Revelación 15: Dentro de sus cuentas por pagar, SEAPTO S.A. reconoce obligaciones que tiene a la fecha de cierre con los convenios empresariales, así mismo como ingresos recibidos para terceros, producto de su actividad de intermediación como recaudador de servicios públicos o convenios. Dichos valores para convenios de recaudos de servicios públicos son pagados según lo establecido en las condiciones contractuales de cada uno

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

de ellos; todos los valores descritos como otros activos financieros fueron medidos a costo de transacción. Saldos a 31 de diciembre de 2020:

CONVENIO	TIPO CONVENIO	VALOR
CELSIA COLOMBIA S.A E.S.P.	RECAUDO	\$ 2.431.042
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	GIROS	\$ 434.308
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	RECAUDO	\$ 399.588
MATRIX SEGUROS LTDA	SEGUROS	\$ 379.793
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	RECAUDO	\$ 314.167
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	RECAUDO	\$ 288.207
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	ASTRO	\$ 255.971
TUFACIL S.A.S	RECARGAS	\$ 246.956
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	RECAUDO	\$ 81.715
CORPORACIÓN DE CRÉDITO CONTACTAR	RECAUDO	\$ 54.821
HV TELEVISION S.A.S	RECAUDO	\$ 36.866
IGT FOREIGN HOLDINGS CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	RECAUDO	\$ 36.789
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE MELGAR - EMPUMELGAR E.S.P	RECAUDO	\$ 31.251
LOTERIA DEL TOLIMA	LOTERIAS	\$ 26.102
TELNET WIRELESS SAS	RECAUDO	\$ 22.591
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	RECAUDO	\$ 20.077
CORPORACION FRESNENSE DE OBRAS SANITARIAS - CORFRESNOS E.S.	RECAUDO	\$ 17.529
GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA SA	LOTERIAS	\$ 16.575
EMPOCHAPARRAL EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E.S.P	RECAUDO	\$ 16.411
CORDILLERAS S.A.S	RECAUDO	\$ 14.483
INTERASEO S.A.S E.S.P	RECAUDO	\$ 13.232
GESTORA URBANA DE IBAGUE	RECAUDO	\$ 12.456
LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA	LOTERIAS	\$ 11.467
ASOCIACION COMUNITARIA ACUEDUCTO RURAL ACUACINCO	RECAUDO	\$ 10.598
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE NATAGAIMA S.A. E.S.P.	RECAUDO	\$ 8.427
ZII TELECOMUNICACIONES S.A.S	RECAUDO	\$ 8.172
AGROVAR S.A.S	RECAUDO	\$ 6.987
CONEXRED S.A	RECAUDO	\$ 6.332
SEGURIDAD PRIVADA AGUIALARMAS LTDA.	RECAUDO	\$ 4.708
INVERSIONES GORA S.A.S	RECAUDO	\$ 4.704
EMPRESA INTEGRAL DE SERVICIOS OPS&CONSTRUCCIONES S.A ESP Y/O OP&	RECAUDO	\$ 4.409
CESCA COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO	RECAUDO	\$ 3.904
LOTERIA DE BOGOTA	LOTERIAS	\$ 3.776
LOTERIA DEL HUILA	LOTERIAS	\$ 3.618
SOLUCIONES CREDITICIAS S.A.S	RECAUDO	\$ 3.464
LOTERIA DE RISARALDA	LOTERIAS	\$ 3.429
SERVICIOS OPTIRED	RECAUDO	\$ 3.409
CONJUNTO CERRADO MULTIFAMILIARES EL TEJAR	RECAUDO	\$ 3.375
LA AURORA TOLIMA S.A.S	RECAUDO	\$ 3.100
LOTERIA DEL QUINDIO	LOTERIAS	\$ 2.747
LOTERIA DE BOYACA	LOTERIAS	\$ 2.722
FINANZAS Y NEGOCIOS - SU SOLUCIÓN S.A.	RECAUDO	\$ 2.133
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HERVEO S.A.E.S.P EMPOHERVEO S.A.E.S.P	RECAUDO	\$ 1.894
EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA	LOTERIAS	\$ 1.872
ASOCIACION ACUEDUCTO LA ANTIGUA	RECAUDO	\$ 1.624
JARDINES DEL RENACER S.A.S	RECAUDO	\$ 1.174
STAR SEGUIMIENTO Y CONTROL SAS	RECAUDO	\$ 892
ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE CALAMBEO	RECAUDO	\$ 827
NETSYS IP S.A.S.	RECAUDO	\$ 360
MEDICALL GROUP S.A.S	RECAUDO	\$ 335
COMFUNSER S.A.S	RECAUDO	\$ 333
COORDINADORA DE SERVICIOS DE PARQUE CEMENTERIO S.A.S.- COORSERPARK S.A.S.	RECAUDO	\$ 320
BITEM COMUNICACIONES S.A.S.	RECAUDO	\$ 312
SAN ANGEL CASA DE FUNERALES Y PREEQUIALES S.A.S	RECAUDO	\$ 287
ASOCIACION DE COPROPIETARIOS Y/O ARRENDATARIOS DEL CONJUNTO CERRADO CONDOMINI	RECAUDO	\$ 260
EMPRESA COMUNITARIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AMBALA SECTOR EL TRIUNFO	RECAUDO	\$ 227
BOTERO LOSADA S.A	RECAUDO	\$ 225
CÁMARA DE COMERCIO DE IBAGUÉ	RECAUDO	\$ 210
TOTAL		\$ 5.263.564

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

- **Aliados:** En rubro corresponde a los depósitos que se dejan como garantía de la cartera que le tenemos autoriza a (127) terceros, para que comercialicen algunos de nuestros productos. Este pasivo financiero asciende a la suma de \$286.364.000

Adicionalmente contamos con un depósito de \$ 26.000.000 por parte de nuestro aliado COMFATOLIMA como garantía del convenio suscrito, el cual consiste en el pago de subsidios de esta caja de compensación.

16. PROVISIONES CONTINGENTES.

PROVISIONES CONTINGENTES	2020	2019
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 553.997	\$ 938.223
TOTAL	\$ 553.997	\$ 938.223

A continuación, se relacionan las provisiones contingentes por litigios y demandas que suman 68.753.864 en los siguientes procesos:

JURIS	JUZGADO	ULTIMA ACT	PRETENSIONES	Possible Resultado	%
LAB	Juzgado 5 Laboral del Circuito de Ibagué	28-enero de 2019: Admieron demanda ---- 14/03/2019: se notificó Seapto S.A.--- 29/03/2019: se contesto la demanda --- 21/05/2019 señala fecha audiencia de conciliación para el 11 de junio de 2019 a la hora de las 3.00 p.m.- se llevo a cabo diligencia. fija fecha audiencia de trámite y juzgamiento para el día 9 de octubre de 2019 a la hora de las 9.00 a.m. 17 Julio 2019 Seapto alega documentos originales solicitados con ocasión de la tacha de falsedad en las firmas de la trabajadora. 05 Agosto 2019 se posesiona perito grafologo. 30 de Agosto de 2019 auto requiere a la demandante para que contacte a perito para realizar la experticia. 1 octubre 2019 se lleva a cabo la toma de prueba manuscrita de la demandante. 09 Octubre 2019 se alega dictamen pericial por la auxiliar de justicia. 16 Octubre, se requiere ampliación del dictamen. 7 Noviembre por la auxiliar de justicia. 16 Octubre, se requiere ampliación del dictamen. Audiencia del art. 80 CPL 10 de noviembre de 2020, se receptionan testimonios e interrogatorios. 19 de noviembre de 2020 se dicta sentencia de primera instancia, Condenatoria. Se declara la existencia de dos contratos de trabajo, se condena al pago de aportes a pensión por el periodo 1 de junio de 2001 hasta agosto de 2006, pago de indemnización por terminación sin justa causa, costas procesales. Se interpone recurso de apelación. 15 diciembre de 2020 Sala Laboral Tribunal Superior admite recurso y corre traslado para alegar. 14 de enero de 2021 se presentan alegatos de conclusión en segunda instancia.	Se pretende que se declare: existencia de un contrato de trabajo entre el 1 de Abril de 1998 y el 9 de abril de 2016, y pago de acreencias laborales, indemnización por despido sin justa causa por encontrarse la demandante en condición de prepensionada, pago de aportes a seguridad social, entre noviembre de 2000 y Agosto de 2006.	Desfavorable	90%
LAB	Juzgado 6 Laboral del Circuito de Ibagué	27 noviembre de 2020 radica nuevamente demanda. 12 enero 2021 auto inadmite demanda y ordena subsanar. 16 enero 2021 allega escrito subsanando. 21 enero 2021 al despacho para resolver.	Se declare que existió un contrato realidad de trabajo a término indefinido cuyos extremos temporales entre el 18 de abril de 1998 hasta el 26 de noviembre de 1998 y cuyo último salario fue \$1.200.000. - Se DECLARE que la muerte del señor JORGE ALBERTO ORDOÑEZ BARRERO acaecida en los hechos ocurridos el 26 de noviembre de 1998 en la oficina de Siglo XXI SEAPTO SA, fue un accidente de origen laboral. Se declare que la sociedad no realizó los aportes de afiliación y pago puntual al Sistema Integral de Seguridad Social en salud, pensión y riesgos laborales Se CONDENE a la sociedad SEAPTO SA., a cancelar por concepto de PENSIÓN SANCIÓN DE SOBREVIVIENTE los aportes que debió realizar a la ARL en vigencia de la relación laboral con el señor JORGE ALBERTO ORDOÑEZ BARRERO, a la señora DAMARYS SELVA TRONC, quien era su cónyuge al momento de los hechos.	Desfavorable	80%
LAB	Juzgado 2 Laboral del Circuito de Ibagué	6 oct 2020 radica demanda. Al despacho para admisión. 24 noviembre de 2020 admite demanda. 27 noviembre 2020 radica contestación de demanda.	Se declare que existió un contrato de trabajo a término indefinido entre el (12) de mayo del dos mil doce (2012) hasta el Seta (06) de agosto del dos mil veinte (2020). Que se condene al pago de prestaciones sociales sanciones e indemnizaciones, y aportes al sistema de seguridad social integral, de persona que fue vinculada mediante contrato de colocación independiente de apuestas permanentes.	Desfavorable	50%
ADT	Tribunal Administrativo del Tolima- Sección 4 oral	25/01/2021 -APODERADO DE LA ENTIDAD DEMANDADA UGPP ALLEGA ACTA DEL COMITE DE CONCILIACION MEDIANTE LA CUAL NO SE APROBO LA CONCILIACION DEL PROCESO JUDICIAL.	Se declare la nulidad de la liquidación oficial No. RDO.2017-03824 del 22 de noviembre de 2017 y Resolución 2018-1656 del 12 de diciembre de 2018 y a título de restablecimiento del derecho de declare la firmeza de las declaraciones privadas del año 2013	Desfavorable	50%
ADT	Tribunal Administrativo del Tolima // Consejo de Estado	4 Abril de 2014, sentencia de primera instancia, niega pretensiones. 13 Agosto 2014 admite recurso de apelación. 8 Octubre 2014 Seapto presenta alegatos de conciliación. Al despacho para fallo desde el 31 de octubre de 2014. 29 septiembre 2020 para elaborar proyecto de sentencia.	Se pretende la nulidad de los actos administrativos expedidos por el departamento del tolma por medio del cual se negó la devolución de las estampillas pagadas con ocasión de la suscripción del contrato de concesión 09 de 2012.	Desfavorable	70%
CIVIL	006 Municipal Pequeñas Causas - Promiscuo // Juzgado 13 civil municipal de Ibagué	1 de octubre de 2020 se dio por notificada por conducta concluyente la sociedad. 16 de octubre 2020 se agendó cita por el juzgado para acceder en forma física al expediente. 26 de octubre se radica contestación de demanda. 17 de noviembre 2020 traslado de excepciones al accionante. 25 noviembre de 2020 ingresa al despacho para fijar fecha de audiencia inicial.	Se declare judicialmente la terminación del contrato de arrendamiento del inmueble ubicado en la calle 26 numero 4C-36 barrio hipódromo, suscrito el 4 de diciembre de 2006, por haberse cambiado la destinación del bien que fue prevista como "Bodega y vivienda" y su uso actualmiente es de local comercial. se ordene la restitución del bien y el pago de los reajustes e incrementos del canon de acuerdo a las reglas de la Ley 820 de 2003.	Desfavorable	50%
CIVIL	Juzgado 1 Promiscuo civil municipal de pequeñas causas y competencia múltiple	02 diciembre 2019 radica demanda. 10 dic 2019 se admite demanda. 17 septiembre 2020 se notifica personalmente demanda. 1 octubre radica contestación de demanda. 9 octubre 2020 constancia secretarial controlando termino indicando que no se contestó la demanda. 19 oct 2020 se solicita corrección de la constancia secretarial. Auto 26 octubre de 2020 - corrige constancia secretarial y de por contestada la demanda. Auto 29 octubre de 2020 corre traslado de excepciones.	se DECLARE que por virtud de la figura de la prescripción extraordinaria extintiva del derecho de dominio, se ha perdido la facultad de hacer exigible el saldo del crédito por el cual se celebró el contrato de hipoteca cerrada, igualmente que se declare que se ha perdido la facultad de mantener vigente el folio de matrícula inmobiliaria número 362-27189 y como consecuencia de ello se ordene la cancelación del gravamen hipotecario correspondiente.	Desfavorable	100%

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

- Se tiene una provisión contingente por valor de \$ 55.446.239 por concepto de acumulado de 3 cifras, contingente por valor de \$ 429.796.612 por acumulado de 4 cifras. Dichas provisiones se deben realizar por normatividad y es correspondiente al 14% sobre la venta de estos productos, así mismo se realiza provisión por el producto Chance Millonario correspondiente al 6,5% según participación en la venta que tiene SEAPTO en este.

17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS LARGO PLAZO

INSTRUMENTOS FINANCIEROS LARGO PLAZO	2020	2019
PRESTAMOS - BBVA	\$ 500.000	\$ -
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO LEASING	\$ 156.557	\$ 237.327
TOTAL	\$ 656.557	\$ 237.327

Revelación 17: En este rubro se encuentran tres leasings que se terminaran de cancelar en un periodo superior a un año. Por lo tanto, el saldo que se adeuda superior a los 360 días lo clasificamos como largo plazo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS SEAPTO S.A - LARGO PLAZO

CONCEPTO	FECHA INICIO	FECHA VTO	MONTO PRESTAMO	SALDO FINAL	LARGO PLAZO
BANCO DE BBVA				2.200.000.000	500.000.000
Credito de tesorería 2731	30/04/2020	30/04/2022	3.000.000.000	2.000.000.000	500.000.000

CONTRATOS DE LEASING FINANCIEROS SEAPTO S.A

ENTIDAD FINANCIERA	AÑO	No CONTRATO	LEASING FINANCIERO	VALOR INICIAL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	NUM DE CUOTAS	SALDO A 31/12/2020	CORTO PLAZO
BANCO DE OCCIDENTE	2018	180-127165	Compra de equipos de computo CENTRO DE MONITOREO	235.274.253	25-ene-2019	25-ene-2022	36	\$ 92.208.064	\$ 7.484.388
BANCO DE OCCIDENTE	2019	180-135643	Compra de 160 computadores	142.559.840	28-nov-2019	28-nov-2022	36	\$ 95.568.914	\$ 48.900.548
BANCO BBVA	2020	1000-00002325200	Compra 100 terminal wizar k2 biometricos 200 terminal	254.320.017	24-feb-2020	24-ene-2023	36	\$ 182.945.642	\$ 100.171.931
TOTAL				\$ 4.036.248.609				\$ 418.747.294	\$ 156.556.865

18. PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2020	2019
PASIVO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	\$ 3.253.291	\$ 5.431.945
TOTAL	\$ 3.253.291	\$ 5.431.945

Revelación 18: Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un pasivo por impuesto de renta diferido por valor de \$ 3.253.291. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedentes de periodos anteriores.

19. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2020	2019
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 12.000.000	\$ 6.000.000
RESERVA LEGAL	\$ 3.559.050	\$ 3.559.050
RESULTADO DEL PERIODO	\$ 14.525.673	\$ 12.067.194
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUTABLE ACCIONISTAS	\$ (16.409)	\$ -
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -	\$ -
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	\$ 3.331.995	\$ 3.171.992
UTILIDADES RETENIDAS ADOPCIÓN NIIF	\$ 10.834.360	\$ 10.834.360
TOTAL	\$ 44.234.669	\$ 35.632.597

Revelación 19: Para SEAPTO S.A. se reconoce como Patrimonio los valores iguales de Aportes sociales a base los suscrito y lo pagado a la fecha, las reservas constituidas legales en Colombia, utilidades acumuladas, superávit por valorizaciones, resultados del ejercicio de acuerdo con el Estado de Resultado U Otro E.R. integral y las partidas generadas en la adopción por primera vez en la NIIF.

19.1. Aportes sociales, neto pagado: En vista de la emergencia sanitaria presentada en el 2020, y con el fin contar con recursos disponibles para el giro normal de las operaciones de la compañía, se realizó capitalización de seis millones de acciones a un valor nominal de mil pesos por acción, para un total de \$ 6.000.000 de capitalización y unos aportes totales de \$12.000.000 a 31 de diciembre de 2020.

19.2. Reserva legal, se tiene en cuenta según a la normativa legal vigente, en donde se determina según la utilidad del ejercicio. Corresponde como mínimo el 10%, después de distribuir utilidades, la cual se crea una para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas.

19.3. Resultado del Periodo: Este rubro se determinó de acuerdo con el resultado obtenido en el Estado de Resultado Integral para el periodo contable a corte de 31 de diciembre de 2020; dicho valor resultante del ejercicio es de \$14.525.673 Se aclara que para obtener repartición en utilidades se debe tomar en cuenta las partidas del ingreso que generan una recuperación en el patrimonio derivado de la perdida presentada en ESFA y que estos movimientos son netamente financieros y que no generan rentas a distribuir.

19.4. Retención en la Fuente Imputable Accionistas: Este rubro se determinó de acuerdo con las retenciones de dividendos que fueron efectuados a SEAPTO S.A y será transmitido al accionista final según concepto del Consejo Técnico de la Contaduría Pública CTCP. Y artículo 242 Par-1 del estatuto tributario.

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

19.5 Superávit por Valorizaciones: En este rubro se reconoce las valorizaciones presentadas a la propiedad, planta y equipo.

TERRENOS	
OFICINA JORDAN	92.520
OFICINA RICAURTE	35.600
EDIFICIO SEAPTO	716.008
OFICINA NATAGAIMA	27.557
OFICINA SALDAÑA	2.884
MARIQUITA	254.215
TERRERO EDIFICIO CARTAGENA	1.066.903
EDIFICACIONES	
OFICINA JORDAN	36.007
OFICINA RICAURTE	66.534
LOCAL TERMINAL ESPINAL	14.857
EDIFICIO SEAPTO	68.928
OFICINA NATAGAIMA	6.293
OFICINA SALDAÑA	6.073
OFICINA HONDA	51.615
TERRERO EDIFICIO CARTAGENA	886.000

19.6 Adopción por primera vez NIIF: Según el proceso realizado en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA 2014), las diferencias, reconocimientos, eliminaciones y reclasificaciones que se encontraron en el transcurso del proceso de convergencia, causaron un efecto negativo dentro del patrimonio de la compañía, disminuyendo en \$ 8.926.185. El tratamiento que se implementó fue de acuerdo a la sección 35 de NIIF para pymes en Colombia. Dichas variaciones se presentan a continuación:

UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIIF	(8.926.185)
UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIIF	(8.926.185)
C2 Eliminación - Superávit valorización en Acciones (Su chance y APN)	(3.920.046)
C2 Eliminación - Inversión Banca Chiqui (En liquidación)	489.591
C2 Reconocimiento - Medición de inversiones en asociadas	(370.163)
C2 Reconocimiento - Medición de Instrumentos de patrimonio al costo	(30.957)
C2 Reconocimiento - Deterioro de inversiones en asociadas (Grupo Empresarial Matrix - GEM)	2.103.036
C3 Eliminación - Anticipos a proveedores (Incocredito, Vision comparida y Bejarano Montealegre) no cumplen la definición de activo	54.132
C3 Eliminación - Cuentas por cobrara a arrendadores Irrecuperables	32.470
C3 Deterioro por demanda - Estampillas / Gobierno Departamental del Tolima	2.600.357
C3 Reconocimiento - Cuentas por Cobrar a redcolsa (Deudores varios) a costo amortizado	172.665
C4 Reconocimiento - Terrenos a valor razonable como costo atribuido	(862.078)
C4 Reconocimiento - Propiedades de inversion a valor razonable (Edificio Cartagena)	(6.858.147)
C4 Reconocimiento - PPYE Edificaciones a valor razonable como costo atribuido	(2.688.976)
C4 Reconocimiento - Maquinaria y Equipo a Costo Revaluado	(171.620)
C4 Reconocimiento - Equipo de oficina a Costo Revaluado	(455.056)
C4 Reconocimiento - Equipo computación y comunicación a valor razonable como costo atribuido	(426.884)
C4 Reconocimiento - Flota y Equipo de Transporte a Costo Revaluado	(438.352)
C4 Reconocimiento - Acueductos, plantas y redes a valor razonable como costo atribuido	(1.744.328)
C4 Eliminación - Propiedad, Planta y Equipo (Armamento y Vigilancia)	-
C4 Eliminación - Valorizaciones de construcciones y edificaciones	5.041.495
C4 Eliminación - Superávit valorizaciones de construcciones y edificaciones	(5.041.495)
C6 Eliminación - Seguros y Fianzas (Polizas de cumplimiento) que no cumplen con la definición de activo	39.465
C6 Eliminación - Rollo termico (Rollos Termico) que no cumplen con la definición de activo	64.939
C7 Reconocimiento - Pasivos financieros (arrendamientos Operativos)	504.492
C7 Reconocimiento pasivos financieros e intereses proporcionales	78.623
C8 Eliminación cuenta por pagar (Inexistente) - Fundación Misión Tolima	(1.000)
C8 Reconocimiento - cuenta por pagar a costo amortizado (Grupo Matrix Empresarial)	(182.797)
C9 Reconocimiento - Ajuste de valor en libros vs declaraciones tributarias (Impuesto de renta y CREE)	(13.344)
C10 Eliminación - Cuenta por pagar (Acreedores Varios) Inexistente Luz Marina Vega	(6)
C13 Eliminación - Revalorización del patrimonio	(23.128)
C14 Reconocimiento impuesto diferido	3.120.927

*El patrimonio se mide al costo histórico.

- Adicional a esto en este rubro se encuentra la diferencia entre lo pagado por concepto de utilidad fiscal del año 2017 y la utilidad bajo NIIF que corresponde a \$1.908.175.

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS OPERACIONALES	2020	2019
CHANCE	\$ 63.134.144	\$ 86.217.825
OTROS PRODUCTOS	\$ 36.355.320	\$ 38.515.007
TOTAL	\$ 99.489.464	\$ 124.732.832

Revelación 20: SEAPTO S.A. realiza el reconocimiento en el instante de la venta de cualquier tipo de producto relacionados en el portafolio de servicios; Para el año 2020 la participación de venta de chance en el ingreso total operacional es del **63.45%**, de los cuales son reconocidos en todas sus modalidades de apuestas con la autorización de la lotería del Tolima y dando cumplimiento al contrato de licitación 66. Estos ingresos acumularon en el periodo por este concepto un total de \$ 63.134.144.

Si realizamos un comparativo de ingresos se evidencia que solo se logró el 73.22% de lo ejecutado en el año 2019, esto por el impacto que tuvo la pandemia en Colombia, es importante resaltar que la empresa estuvo por fuera de operación de sus principales productos a excepción de los giros y pagos de subsidios de adulto y familias en acción del 24 de marzo al 30 de abril del 2020, tiempo es que estuvo suspendido el contrato de concesión de juegos de suerte y azar en el departamento del Tolima, por lo tanto no pudo vender más del 90% de su portafolio.

Luego del 30 de abril del 2020 y según decreto del gobierno nacional, se les permite a las empresas de JSA reabrir la operación con todos los protocolos de bioseguridad, esto en gran parte debido a que nuestro sector aporta con impuestos directamente a la salud por medio de los derechos de explotación.

Así mismo y para reactivar los ingresos, la empresa durante el año 2020 estableció nuevas estrategias y amplió su portafolio, se estableció un grupo de más de 50 empleados que se dedicaron atender a nuestros clientes llegando directamente a sus casas con el programa Godomicilios, se desarrolló la APP SURED por medio de la cual nuestros usuarios pueden transar nuestros productos y realizar chance por internet.

Así mismo se estableció una nueva estrategia con los GGPLUS, que son los establecimientos de comercio aliados a GanaGana que ofrecen nuestros productos a cambio de un plan de comisiones, en su mayoría son tiendas y durante el año 2020 este canal creció en hasta completar 150 aliados. Esto nos permitió acercarnos más a nuestros clientes.

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Por otra parte, la participación en el ingreso operacional de otros productos, por convenios empresariales es del **36.54%**. Distribuidas de la siguiente forma:

PRODUCTO	TOTAL	PORCENTAJE
MATRIXGIROS	15.188.648	41,78%
BET PLAY	5.225.668	14,37%
ASTRO MILLONARIO	5.013.173	13,79%
ENERTOLIMA	2.341.166	6,44%
RECARGAS TUFACIL	1.833.447	5,04%
ALCANOS	1.057.520	2,91%
COLOMBIA MAYOR	996.506	2,74%
CONEXRED	740.262	2,04%
IBAL	596.145	1,64%
AXA COLPATRIA	456.418	1,26%
LOTERIA DEL TOLIMA	302.940	0,83%
CORRESPONSAL BANCARIO	211.001	0,58%
AGUAS DEL ESPINAL	194.079	0,53%
SUBSIDIO COMFENALCO	182.603	0,50%
RECAUDOS CDA	175.014	0,48%
FAMILIAS EN ACCIÓN	170.285	0,47%
LOTICOLOMBIA	140.690	0,39%
SUBSIDIO COMFATOLIMA	118.900	0,33%
BALOTO	112.929	0,31%
RECAUDO MUNDO MUJER	102.887	0,28%
LOTERIA DEL RISARALDA	91.941	0,25%
RECAUDO SUPERNOTARIADO	76.751	0,21%
LOTERIA BOGOTA	56.983	0,16%
LOTERIA BOYACA - GELSA	55.920	0,15%
HONDA CORDILLERAS	54.923	0,15%
RECAUDO HTV	54.428	0,15%
LOTERIA DEL HUILA	53.855	0,15%
RECAUDO CONTACTAR	50.999	0,14%
RECAUDO EMPOMELGAR	49.817	0,14%
RECAUDO EMPOCHAPARRAL	48.871	0,13%
LOTERIA DEL QUINDIO	35.416	0,10%
LOTERIA DE BOYACA	31.166	0,09%
LOTERIA CAUCA	30.494	0,08%
RECAUDO OP&S	29.347	0,08%
CORFRESNOS E.S.P	28.915	0,08%
RECAUDO EMPOLERIDA	25.634	0,07%
RECAUDO COLPENSIONES	25.606	0,07%
EMPRESA REDNOVA SAS	22.488	0,06%
RECAUDO PAYU	21.420	0,06%
PAYVALIDA	20.460	0,06%
LOTERIA DE CUNDINAMARCA	20.262	0,06%
LOTERIA EXTRA COL- GELSA	19.908	0,05%
E.S.P. NATAGAIMA S.A.	19.223	0,05%
LOTERIA MANIZALES -GELSA	18.979	0,05%

Q

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

PRODUCTO	TOTAL	PORCENTAJE
DAGUAS S.A.	17.938	0,05%
LOTERIA VALLE - GELSA	16.135	0,04%
RECAUDO REGISTRADURIA	14.443	0,04%
LOTERIA META - GELSA	13.403	0,04%
RECAUDO MARKETING PERSONAL	13.211	0,04%
CONVENIO DE RECAUDO-DOMICILIOS	13.090	0,04%
LOTERIA CRUZ ROJA-GELSA	12.868	0,04%
LOTERIA MEDELLIN - GELSA	11.917	0,03%
LOTERIA SANTANDER - GELSA	11.681	0,03%
RECAUDO LINEA DIRECTA-MATRIX	11.475	0,03%
HERVEDO S.A E.S.P	10.461	0,03%
TELNET	9.572	0,03%
RECAUDO LEONISA	8.162	0,02%
RECAUDO YANBAL	7.542	0,02%
RECAUDO AGUIALARMAS	7.363	0,02%
RECAUDO ZII TELECOMUNICACIONES	6.570	0,02%
RECAUDO AGROVAR	6.567	0,02%
COMFUNSER SAS	6.479	0,02%
RECAUDO SERVICIOS OPTIRED	5.950	0,02%
RECAUDO LA AURORA TOLIMA	5.949	0,02%
ACUEDUCTO BARRIO AMBALA	5.405	0,01%
INVERSIONES GORA S.A.S	5.146	0,01%
CESCA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	3.099	0,01%
ACUEDUCTO CARMEN DE APICALA	2.741	0,01%
RECAUDO GESTORA URBANA IBAGUE	2.421	0,01%
STAR SEGUIMIENTO Y CONTROL	2.312	0,01%
RECAUDO CONJUNTO MULTIFAMILIARES EL TEJAR	2.237	0,01%
RECAUDO BELCORP	2.091	0,01%
SAN ANGEL CASA DE FUNERALES	1.894	0,01%
RECAUDO INTERASEO	1.760	0,00%
COOPSERPARK	1.502	0,00%
RECAUDO CREDISOL	1.399	0,00%
RECAUDO JARDINES DEL RENACER	909	0,00%
RECAUDO CAMARA DE COMERCIO	835	0,00%
MATRIX TECH APP	741	0,00%
RECAUDO BITEM	714	0,00%
RECAUDO LA ANTIGUA ACUEDUCTO	667	0,00%
ACUEDUCTO EL TRIUNFO AMBALA	658	0,00%
TRANZA	492	0,00%
CONDOMINIO LA CAMPIÑA III EPATA	468	0,00%
COMISIÓN TU BOLETA - TICKET FAST S.A.S.	468	0,00%
RECAUDO DOLCE	364	0,00%
RECAUDO ACUEDUCTO Y ASEO CALAMBEO	312	0,00%
UNIDAD RESIDENCIAL EL POBLADO	294	0,00%
RECAUDO CREDITOS SUCHANCE	222	0,00%
RECAUDO BOTERO LOSADA S.A	218	0,00%

R



Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

PRODUCTO	TOTAL	PORCENTAJE
OTRAS COMISIONES	177	0,00%
CONJUNTO LADERA DE PIEDRA PINTADA	159	0,00%
RECAUDO NETSYS IP S.A.S.	148	0,00%
RECAUDO EXALUMNAS DE LA PRESENTACIÓN	126	0,00%
EDITORIAL AGUASCLARAS	124	0,00%
RECAUDO MEDICALL GROUP S.A.S	101	0,00%
RECAUDO AVANTEL S.A.S	97	0,00%
RECUADO PAGO DIGITAL	71	0,00%
RECAUDO PROVIGAS COLOMBIA	66	0,00%
AP-AMERICAN-MATRIX	9	0,00%
FENALCO	8	0,00%
TOTAL	36.355.320	100,00%

21. COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	2020	2019
PREMIACION CHANCE	\$ 27.638.592	\$ 45.810.476
DERECHOS DE EXPLOTACION CHANCE	\$ 7.576.097	\$ 10.512.930
GASTOS DE ADMINISTRACION CHANCE	\$ 77.429	\$ 103.461
TALONARIOS	\$ 1.066.149	\$ 653.143
PREMIOS CONTINGENTES 3CIFRAS	\$ 34.326	\$ (12.275)
DERECHOS DE EXPLOTACION PROMOCIONALES	\$ 22.845	\$ 6.262
GASTOS DE ADMINISTRACION PROMOCIONALES	\$ 228	\$ 63
DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ 9.031	\$ 9.710
INCENTIVOS	\$ 50.291	\$ 144.984
COMISIONES	\$ 9.582.894	\$ 11.644.118
PROMOCIONALES	\$ 14.838	\$ 91.359
COSTO DE COMERCIALIZACION	\$ 1.524.610	\$ 1.142.600
PREMIOS CONTINGENTES 4CIFRAS	\$ (342.501)	\$ 251.993
PREMIOS CONTINGENTES CHANCE MILLONARIO	\$ 179.019	\$ 101.609
COSTO PREMIACION CHANCE MILLONARIO	\$ -	\$ 171.065
TOTAL	\$ 47.433.849	\$ 70.631.496

Revelación 21: SEAPTO S.A., a 31 de diciembre de 2020, reconoce como costo en las ventas aquellos incurridos directamente en el producto de juegos y azar- Chance. Todos medidos a costo de transacción.

Premios Menores: Es el valor total causado de todos los premios generados en el departamento del Tolima, sin diferenciar su cuantía y modalidad del premio en cuanto a Chance.

Derechos de Explotación: Es el valor total causado y pagado derivadas las declaraciones de regalías presentadas mensualmente por los derechos de explotación, pagados a la gobernación del Tolima, como lo indica la ley. Equivale al 12% de la venta de chance.

Gastos Administración Chance (Derechos de explotación): Es el valor total causado y pagado a la lotería del Tolima para la administración de la entidad, por ser los licitadores

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

del Juego permanente de juegos y azar- Chance, este valor es el 1% del valor declarado en los derechos de explotación pagados a la gobernación del Tolima.

Devoluciones en ventas: Representan todas las apuestas de productos no conformen que son anuladas directamente desde el asesor de ventas, siendo controladas por un estándar único de anulación, de acuerdo a los procesos de la compañía.

Talonarios: Representa el valor cargado del suministro en rollos del costo por colilla que va saliendo del inventario y se va llevando al costo.

Comisiones: Representa todas los valores causados y pagados a los asesores de ventas de nómina por conceptos de comisiones emitidas por el área comercial como incentivos en ventas y estrategia empresarial.

Incentivos: Representa los valores causados y pagados a los asesores de ventas por concepto de incentivo por la venta realizada durante un periodo determinado.

Promocionales: Representa los valores causados y pagados a los clientes por concepto de estímulo por el uso de nuestro portafolio de servicios realizada durante un periodo determinado.

Costo de comercialización: Es la participación en los diferentes gastos administrativos que tiene la compañía corredor empresarial, en la cual somos accionistas y nos hace participes de sus utilidades en los productos Astro millonario, Betplay y apuestas deportivas, pero así mismo distribuye algunos gastos fijos entre sus socios, correspondiéndonos este valor.

Premios contingente Chance Millonario: Representa la provisión del producto Chance Millonario correspondiente al 6,5%, que se calcula según participación en la venta que tiene SEAPTO en este.

Costo de premiación Chance Millonario: Corresponde al costo de la premiación del producto Chance millonario que opera a nivel nacional y su reconocimiento se realizó mediante participación de SEAPTO S.A en este.

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE ADMINISTRACION	2020	2019
GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 3.454.292	\$ 3.547.123
HONORARIOS	\$ 473.726	\$ 554.186
IMPUESTOS	\$ 943.324	\$ 1.125.029
ARRENDAMIENTOS	\$ 23.771	\$ -
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 90.399	\$ 92.365
SEGUROS	\$ 15.078	\$ 9.783
SERVICIOS	\$ 1.378.987	\$ 1.513.639
GASTOS LEGALES	\$ 69.164	\$ 11.656
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 11.038	\$ 24.911
ADECUACION E INSTALACION	\$ 20.998	\$ 72.301
GASTOS DE VIAJE	\$ 8.879	\$ 64.975
DEPRECIACIONES	\$ 1.393.471	\$ 1.569.407
DIVERSOS	\$ 92.108	\$ 146.048
TOTAL	\$ 7.975.235	\$ 8.731.424

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Revelación 22: SEAPTO S.A.; Reconoce los gastos de administración para la actividad administrativa, de dirección y control; en donde se aprecia la participación más relevante en: Gasto de personal donde la planta administrativa a 31 de diciembre correspondía a 156 personas que se encuentran vinculadas directamente con la organización; honorarios correspondientes a las asesorías jurídicas, la revisoría fiscal, la junta directiva y asesorías externas; en impuestos encontramos el IVA prorrateado, el cuatro por mil, el impuesto predial y a vehículos; en arrendamientos encontramos lo correspondiente al predio de arrecife, ubicado en la ciudad de Bogotá y por el cual la empresa se encarga de pagar un porcentaje de 14% a la empresa su Solución SA. También encontramos los gastos correspondientes a seguros pólizas de SOAT y bienes inmuebles, entre los servicios encontramos los gastos de vigilancia y aseo, así mismo uno de los gastos más representativos es el de asistencia técnica, el cual corresponde a todo el mantenimiento técnico de la organización que suma \$745MM y los desarrollos tecnológicos \$116MM. También encontramos los gastos por pagos de cuotas de administración por 102MM en el año, en el tema legal este año tenemos la novedad de la capitalización lo cual genero un incremento por los trámites realizados, en mantenimientos se encuentran principalmente los correctivos y preventivos de los equipos de cómputo, instalaciones eléctricas y reparaciones locativas. Por otro lado, la empresa maneja la depreciación bajo el método de línea recta según las vidas útiles establecidas en las políticas contables, por último, se cierran los gastos administrativos con los diversos, donde principalmente se encuentran, cafetería, papelería, aseo, taxis y buses y otros.

23. GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE VENTAS	2020	2019
GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 19.497.677	\$ 20.278.293
HONORARIOS	\$ -	\$ 3.470
IMPUESTOS	\$ 274.656	\$ 257.598
ARRENDAMIENTOS	\$ 4.323.054	\$ 4.139.554
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 891	\$ 600
SEGUROS	\$ 113.126	\$ 118.082
SERVICIOS	\$ 2.129.568	\$ 2.875.930
GASTOS LEGALES	\$ 91.130	\$ 82.278
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 433.373	\$ 518.338
ADECUACION E INSTALACION	\$ 474.910	\$ 360.836
GASTOS DE VIAJE	\$ 7.591	\$ 10.208
AMORTIZACIONES	\$ 34.539	\$ 11.307
DIVERSOS	\$ 1.445.595	\$ 1.629.840
TOTAL	\$ 28.826.111	\$ 30.286.334



Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Revelación 23: SEAPTO S.A.; reconoció los gastos de distribución para la actividad comercial propia de la compañía; los anteriormente ilustrados resaltando con participación de la siguiente manera: gasto de personal con 1.037 colaboradores de fuerza de venta, arrendamientos donde contamos con 575 puntos de venta arrendados, pólizas de vehículo, contractuales y de cumplimiento que se manejan con los diferentes activos de la compañía y convenios de recaudo, en el rubro de servicios tenemos montos significativos en Aseo y vigilancia por 559.6MM, Energía eléctrica con 539MM, telefonía e internet por 119MM, publicidad con 658MM, otro ítem importante es el de mantenimiento de equipos de computación y comunicación con 295MM y por último en diversos tenemos rubros como la compra de estampillas contrato de licitación por valor de 582.1MM, útiles y papelería por 273MM, combustible y lubricantes por 213MM, casino y restaurante 22MM y en hurtos presentados en puntos de venta 26MM

Es importante nombrar que, desde la administración de la empresa, para el año 2020 se realizaron diferentes estrategias para la moderación del gasto y así lograr una sostenibilidad sin afectar principalmente el personal de la compañía.

Disminución de mantenimientos, acuerdos con las empresas de vigilancia y aseo, suspensión de diferentes contratos de publicidad, acuerdos para el no incremento de canones de arrendamiento, con el personal se sacó a vacaciones las personas que tenían pendientes y se lograron acuerdos de media jornada de trabajo durante el tiempo que no tuvimos activo el contrato de concesión

24. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS	2020	2019
OTROS GASTOS	\$ 203.652	\$ 149.835
DETERIORO ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 88.658	\$ 406.514
DETERIORO DE CARTERA	\$ 7.080	\$ 4.478
TOTAL	\$ 299.389	\$ 560.826

Revelación 24: Este rubro está compuesto por rubros como Costos y gastos de ejercicios anteriores, gastos no deducibles, impuestos asumidos, indemnizaciones, donaciones y multas sanciones y litigios.

25. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2020	2019
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	\$ 217.869	\$ 3.411.999
ARRENDAMIENTOS	\$ 549.805	\$ 382.974
DESCUENTOS	\$ 10.506	\$ 12.502
RECUPERACIONES	\$ 1.895.731	\$ 308.495
POR INCAPACIDADES	\$ 263.871	\$ 243.113
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 4.336	\$ 3.453
DIVERSOS	\$ 14.666	\$ 10.325
RECUPERACION DETERIORO INVERSIONES	\$ 418.126	\$ 376.046
TOTAL	\$ 3.374.910	\$ 4.748.908

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Revelación 25: SEAPTO S.A., reconoce dentro de sus otros ingresos, aquellos que, aunque no sean directamente de la operación, son frecuentes en la compañía durante el período en el cual se informa. De los cuales para el corte de 31 de diciembre de 2020 se refleja en la siguiente participación:

CONCEPTO	TOTAL	PORCENTAJE
RECUPERACIONES	1.895.731	56,17%
ARRENDAMIENTOS	549.805	16,29%
RECUPERACION DETERIORO INVERSIONES	418.126	12,39%
POR INCAPACIDADES	263.871	7,82%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	217.869	6,46%
DIVERSOS	14.666	0,43%
DESCUENTOS	10.506	0,31%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.336	0,13%
TOTAL	3.374.910	100,00%

Todos fueron medidos a costo de transacción y principalmente dados por:

Reintegros de Costos y gastos: Recuperaciones que de dinero que la compañía obtuvo luego de castigar algún gasto. Ingreso más significativo en el año 2020 corresponde a los subsidios de PAEF Y PAP otorgados por el gobierno nacional para mitigar el impacto económico generado por el estado de emergencia decretado. Dichos valores ascienden a \$ 1.781.900

Arrendamientos: Corresponde a los ingresos percibidos por concepto de arrendamientos de locales y oficinas a Bienestar IPS S.A.S. (Cartagena), CEVA SALUD ANIMAL S.A.S (Bogotá) y Julio Wescott (Ibagué).

Recuperación deterioro inversiones: las inversiones al ser medidas al costo menos deterioro, permiten que cuando existe una recuperación de un deterioro de periodos pasados, este sea reversado hasta un 100% según la medición de cada año, esto paso en el 2020 con las inversiones de Grupo empresarial Matrix E inversiones MEGASUERTE.

Incapacidades: Reintegro que realizan las EPS por concepto de pago de las incapacidades de nuestros empleados.

Dividendos y participaciones:

- Apuestas En Línea \$ 21.200 corresponde a dividendos decretados del año 2019 y pagados en el 2020.
- Corredor Empresarial \$ 196.669 corresponde a la capitalización aprobada en asamblea de las utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2019.



Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Diversos: Diferentes ajustes que realiza la compañía principalmente sobrante de caja.

Descuentos: Por pronto pago en impuesto predial en municipios y pago de industria y comercio.

26. INGRESO FINANCIERO

INGRESO FINANCIERO	2020	2019
INTERESES	\$ 500.042	\$ 56.608
TOTAL	\$ 500.042	\$ 56.608

Revelación 26: Corresponde a los intereses de los préstamos otorgados a particulares y accionistas, estos ingresos suman una participación del 73,91% y rendimientos de los encargos fiduciarios 26,09%.

27. GASTOS FINANCIEROS

COSTOS FINANCIEROS	2020	2019
GASTOS BANCARIOS	\$ 28.462	\$ 22.587
COMISIONES	\$ 272.673	\$ 205.411
INTERESES	\$ 432.232	\$ 138.061
TOTAL	\$ 733.367	\$ 366.059

Revelación 27: Corresponde a los pagos realizados por concepto de gastos bancarios, comisiones, e intereses, cancelados a entidades financieras y bancarias. Esto se da por la operación de la compañía.

En el año 2020, la empresa adquirió diferentes créditos para financiar en la época de pandemia, lo cual aumento el costo financiero de la compañía, sin embargo, luego de la recuperación del flujo de caja, se pagaron estos créditos y se prestó un dinero que generaron unos ingresos por intereses financieros.

28. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2020	2019
IMPUESTO DE RENTA	\$ 5.750.000	\$ 6.200.000
IMPUESTO DIFERIDO	\$ (2.179.209)	\$ 695.015
TOTAL	\$ 3.570.791	\$ 6.895.015

Revelación 28: SEAPTO S.A. para el periodo en el que se informa; reconoció todos aquellos impuestos causados y pagados en consecuencia a las obligaciones tributarias en Colombia tales como el impuesto de renta y la sobretasa de renta.

Nit. 890.706.022-2

Estados Financieros NIIF 2020 / SEAPTO S.A.

Por otra parte, el impuesto diferido se calcula de acuerdo a las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios; con el fin de determinar el impuesto que se pagará a futuro en la compañía.

Las presentes Revelaciones a los Estados Financieros de 2020, hacen parte integral de los mismos.



ANDRES ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
Representante Legal



CRISTIAN ALBERTO HUERTAS VILLADA
Contador Público Titulado
TP 165798-T

SEAPTO S.A.

Ibagué, Marzo 2021

Señores

SEAPTO S.A.

Asamblea General de Accionistas

Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estados Financieros consolidados de la empresa SEAPTO S.A. y sus dependientes; preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2020 y 2019 (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).

Responsabilidad de la Administración.

Los Estados Financieros Certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con el anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, 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 SEAPTO S.A., 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 presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de

obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

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

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa SEAPTO S. A. a 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2020 y 2019, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; 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 de Accionistas 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 separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por el personal designado por la administración, encargado proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos

encargados del gobierno corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

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 la compañía SEAPTO S.A. cumple en forma adecuada y oportuna con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. Se dio cumplimiento a las normas establecidas sobre el Sistema Integral de Prevención y Control de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, atendiendo las normas internas estipuladas en el manual SIPLAFT.

Resultados

La compañía SEAPTO S.A. presenta al 31 de diciembre del 2020 utilidades acumuladas, que muestran un aumento patrimonial considerable e indicadores financieros apropiados; lo que muestra continuidad del negocio en marcha.

Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de gestión correspondiente al año 2020 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, así como las actividades descritas en él que generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que, al 31 de diciembre de 2020, SEAPTO S.A. cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Otras cuestiones

La propagación del brote de coronavirus COVID-19 por el mundo, forzó a la Organización Mundial de la Salud -OMS- a declarar la pandemia desde el 11 de marzo de 2020 y al Gobierno Nacional a declarar el estado de emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional mediante el Decreto No. 417 del 17 marzo del 2020 y posteriormente decretar cuarentena obligatoria a nivel nacional, emergencia que se extendió durante todo el 2020; viéndose en la necesidad la empresa, a través de la administración y directivas, de evaluar y replantear sus estrategias comerciales y financieras, que le permitiera adaptarse a la nueva realidad y sostenerse en el tiempo, obteniendo con estas estrategias y pese a la difícil situación económica y social no solo a nivel nacional sino mundial, unos excedentes y resultados favorables, lo que permiten la viabilidad y continuidad de la empresa



WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO

Revisor Fiscal

TP 112260 - T

Miembro De: CARDONA & ASOCIADOS ASESORÍAS INTEGRALES S.A.S