

SEAPTO S.A
NIT. 890.706.022-2
IBAGUE - TOLIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2020
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 18 DE MARZO DE 2020
(Cifras Expresada en miles de Pesos Colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPER SALUD"

COD	CUENTA	2.019	2.018	Variación	% Variación
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
1105	Caja General	17.096.554	13.571.369	3.525.185	26,0%
1110	Bancos	11.659.300	10.438.501	1.220.798	11,7%
1120	Cuentas de Ahorro	5.437.253	3.132.866	2.304.387	73,6%
		2	2	0	0,1%
INVERSIONES					
1235	Inversiones en asociadas	14.419.240	13.490.753	928.487	6,9%
1240	Inversiones en Patrimonio de otra entidad	13.804.897	13.242.403	562.493	4,2%
1250	Inversiones en Subsidiarias	48.349	48.349	-	0,0%
		565.994	200.000	365.994	183,0%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR					
1335	Depositos	6.554.990	8.024.816	- 1.469.826	-18,3%
1355	Anticipo de Impuesto y Contribucion o Salidos a Favor	2.975	2.975	-	0,0%
1390	Deudores Varios	-	-	-	0,0%
1905	Otros Activos no financieros	5.495.953	6.612.113	- 1.116.159	-16,9%
		1.056.061	1.409.728	- 353.667	-25,1%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
1755	Activos Por Impuestos Corrientes de Renta	75.451	79.530	- 4.079	-5,1%
		75.451	79.530	- 4.079	-5,1%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES					
		38.146.235	35.166.467	2.979.767	8,5%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
INTANGIBLES INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA					
1635	Licencias	178.678	55.397	123.281	222,5%
1698	Depreciación acumulada	210.805	76.217	134.588	176,6%
		32.128	20.820	11.307	54,3%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
1504	Terrenos	13.067.759	12.002.809	1.064.950	8,9%
1516	Construcciones y edificaciones	1.875.310	1.257.209	618.101	49,2%
1520	Maquinaria y Equipo	6.521.868	5.682.135	839.733	14,8%
1524	Equipo de oficina	436.647	370.197	66.451	18,0%
1528	Equipo de computacion y comunicación	922.913	806.006	116.908	14,5%
1540	Flota y equipo de transporte	5.894.704	4.953.959	940.745	19,0%
1556	Acueductos plantas y redes	913.214	913.214	-	0,0%
1560	Implementos de Seguridad	2.145.243	2.092.823	52.420	2,5%
1592	Depreciación Acumulada	15.040	15.040	-	0%
		5.657.181	4.087.774	1.569.407	38,4%
OTROS ACTIVOS					
1805	Propiedades de inversión	8.971.654	7.018.751	1.952.903	27,8%
1890	Deterioro propiedad de inversión	9.095.268	7.142.365	1.952.903	27,3%
		123.614	123.614	-	0,0%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO					
1905	Activo por impuesto sobre la renta Diferido	1.102.273	1.653.627	- 551.354	-33,3%
		729	1.311	- 582	-44,4%
1905	Otros Activos no financieros Largo plazo	1.101.544	1.652.316	- 550.772	-33,3%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES					
		23.320.363	20.730.583	2.589.780	12,5%
TOTAL ACTIVOS					
		61.466.598	55.897.051	5.569.547	10,0%
CUENTAS POR PAGAR					
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS					
2105	Prestamos bancarios	597.905	898.117	- 300.212	-33,4%
		597.905	898.117	- 300.212	-33,4%

SEAPTO S.A
NIT. 890.706.022-2
IBAGUE - TOLIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2020
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 18 DE MARZO DE 2020
(Cifras Expresada en miles de Pesos Colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
"VIGILADO SUPER SALUD"

COD	CUENTA	2.019	2.018	Variación	% Variación
PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES					
2315	Cuentas por pagar a cargo de parte relacionadas	4.284.120	3.232.895	1.051.225	32,5%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	3.727.725	2.715.882	1.011.843	37,3%
2380	Acreedores varios	22.122	22.584	462	-2,0%
		534.273	494.429	39.844	8,1%
OBLIGACIONES LABORALES					
2505	Salarios Por Pagar	2.252.374	1.897.363	355.011	18,7%
2510	Cesantías Consolidadas	59.848	12.036	41.812	347,4%
2515	Intereses a las Cesantías	1.274.865	1.097.084	177.781	16,2%
2525	Vacaciones Consolidadas	148.924	127.148	21.776	17,1%
2530	Aportes Parafiscales	416.624	317.949	98.674	31,0%
		358.114	343.146	14.968	4,4%
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE					
2405	Retencion en la Fuente	5.026.751	5.848.785	- 822.034	-14,1%
2405	Retencion CREE	507.781	353.714	154.067	43,6%
2405	Renta Y Complementarios	-	-	-	#DIV/0!
2410	Retencion de IVA	1.548.516	2.667.887	- 1.119.371	-42,0%
2410	Retencion de ICA	25.488	12.916	12.572	97,3%
2410	Impuesto Sobre Las Ventas	5.653	5.181	472	9,1%
		2.939.312	2.809.086	130.225	4,6%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS					
2620	Provisiones por litigios y demandas	8.003.580	7.457.624	545.956	7,3%
2635	Provisiones para Contingencias	51.214	50.000	1.214	0,0%
2810	Depositos recibidos	887.009	545.682	341.327	0,0%
2815	Ingresos Recibidos Para Terceros	120.216	71.000	49.216	0,0%
		6.945.141	6.790.942	154.199	2,3%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		20.164.729	19.334.784	829.945	4,3%
PASIVOS NO CORRIENTES					
IMPUESTO DIFERIDO					
2490	Pasivo Por Impuesto Diferido	5.431.945	4.737.512	694.432	14,7%
		5.431.945	4.737.512	694.432	14,7%
OBLIGACIONES FINAN. E INSTRUMENTOS DER.LARGO PLAZO					
2115	Contratos De Arrendamiento Financiero Leasing	237.327	176.739	60.588	34,3%
		237.327	176.739	60.588	34,3%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		5.669.272	4.914.251	755.020	15,4%
TOTAL PASIVOS		25.834.001	24.249.035	1.584.965	6,5%
PATRIMONIO					
3105	Capital Suscrito y Pagado	6.000.000	6.000.000	-	0,0%
3305	Reservas Obligatorias	3.559.050	3.559.050	-	0,0%
3605	Resultado del Periodo	12.067.194	11.254.605	812.589	7,2%
3705	Resultados Acumulados	-	-	-	0,0%
3715	Adopcion Por Primera Vez	10.834.360	-	10.834.360	0,0%
3810	Superavit Por Valorizaciones	3.171.992	10.834.360	- 7.662.368	-70,7%
TOTAL PATRIMONIO		35.632.597	31.648.015	3.984.582	12,6%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		61.466.598	55.897.051	5.569.547	10,0%

ANDRÉS ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
Representante legal

CRISTHIAN 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
(Ver Opinión Adjunta)

SEAPTO S.A

NIT. 890.706.022-2

IBAGUE- TOLIMA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019

PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2020

VERSION 1 ACTUALIZADA EL 18 DE MARZO DE 2020

(Cifras Expresada en miles de pesos Colombianos)

(Grado de Redondeo cero (0))

VIGILADO SUPERSALUD

COD	CUENTA	2.018	2.018	Variación	% Variación
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4135	Ingresos de Actividades Ordinarias- Chance	86.217.825	79.554.812	6.663.013	8,4%
4150	Actividad Financiera	5.435.136	4.950.936	484.200	9,8%
4155	Actividades inmobiliaria empresas y alquiler	33.079.870	29.325.839	3.754.031	12,8%
6135	(-) Costo de venta	-70.631.496	-62.256.861	-8.374.635	13,5%
	UTILIDAD BRUTA	54.101.336	51.574.726	2.526.610	4,9%
GASTOS DE ADMINISTRACION					
		8.731.424	7.620.932	1.110.492	14,6%
5105	Gastos de Personal	3.547.123	2.879.205	667.918	23,2%
5110	Honorarios	554.186	498.028	56.158	11,3%
5115	Impuestos	1.125.029	1.202.595	-77.565	-6,4%
5120	Arrendamientos	0	12.587	-12.587	-100,0%
5125	Contribuciones y Afiliaciones	92.365	107.058	-14.693	-13,7%
5130	Seguros	9.783	13.053	-3.270	-25,1%
5135	Servicios	1.513.639	1.204.862	308.778	25,6%
5140	Gastos Legales	11.656	8.250	3.405	41,3%
5145	Mantenimiento y Reparaciones	24.911	36.157	-11.246	-31,1%
5150	Adecuaciones E Instalaciones	72.301	23.784	48.517	204,0%
5155	Gastos De Viaje	64.975	75.442	-10.467	-13,9%
5160	Depreciaciones	1.569.407	1.396.497	172.911	12,4%
5195	Diversos	146.048	163.414	-17.366	-10,6%
		30.286.334	27.629.350	2.656.984	9,6%
GASTOS DE VENTAS					
5205	Gastos De Personal	20.278.293	17.742.346	2.535.948	14,3%
5210	Honorarios	3.470	2.150	1.320	0,0%
5215	Impuestos	257.598	210.412	47.185	22,4%
5220	Arrendamientos	4.139.554	3.753.893	385.661	10,3%
5225	Contribuciones y Afiliaciones	600	2.297	-1.697	-73,9%
5230	Seguros	118.082	168.918	-50.836	-30,1%
5235	Servicios	2.875.930	3.223.296	-347.366	-10,8%
5240	Gastos Legales	82.278	119.893	-37.615	-31,4%
5245	Mantenimiento y Reparaciones	518.338	493.659	24.679	5,0%
5250	Adecuacion E Instalacion	360.836	387.815	-26.980	-7,0%
5255	Gastos De Viaje	10.208	19.995	-9.787	-48,9%
5265	Amortizaciones	11.307	7.622	3.685	48,4%
5295	Diversos	1.629.840	1.497.052	132.787	8,9%
		560.826	220.530	340.296	154,3%
5395	Diversos	560.826	220.530	340.296	154,3%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN					
		14.522.752	16.103.914	-1.581.162	-9,8%
FINANCIEROS					
4210	(+)Ingreso Intereses Financieros	56.608	43.955	12.654	28,8%
4215	Dividendos y participaciones	3.411.999	131.665	3.280.334	2491,4%
4220	Arrendamientos	382.974	355.829	27.145	7,6%
4245	Utilidad en venta de propiedades planta y equipo	0	0	0	0,0%
4250	Recuperaciones	697.043	385.755	311.288	80,7%
4255	Indemnizaciones	243.113	329.533	-86.420	-26,2%
4265	Ingresos de ejercicios anteriores	3.453	12.732	-9.279	-72,9%
4275	Devoluciones y rebajas en ventas	0	0	0	0,0%
4295	Diversos	10.325	855.263	-844.938	-98,8%
	Total Costo Financiero Neto	4.805.516	2.114.732	2.690.785	127,2%
COSTOS FINANCIEROS					
5305	Financieros	366.059	519.453	-153.394	-29,5%
	Total Costo Financiero Neto	4.439.457	1.595.278	2.844.179	178,3%
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO					
		18.962.209	17.699.192	1.263.017	7,1%
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS					

SEAPTO S.A
NIT. 890.706.022-2
IBAGUE- TOLIMA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2020
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 18 DE MARZO DE 2020
(Cifras Expresada en miles de pesos Colombianos)
(Grado de Redondeo cero (0))
VIGILADO SUPERSALUD

COD	CUENTA	2.018	2.018	Variación	% Variación
5405	Impuestos de Renta Y Complementarios	6.895.015	6.444.587	450.427	7,0%
		6.895.015	6.444.587	450.427	7,0%
UTILIDAD DEL AÑO		12.067.194	11.254.605	812.589	7,2%
Resultado Integral Total		12.067.194	11.254.605	812.589	7,2%


ANDRES ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
Representante legal


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

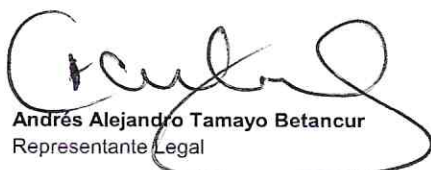

WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. 112260 - T
Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)

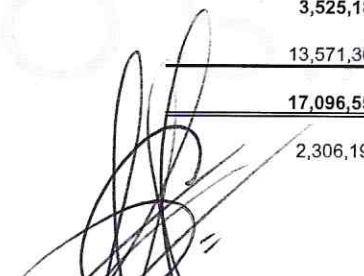
Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019

(Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

	2,019
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Utilidad (Pérdida) del año	12,067,194
Gastos por impuestos sobre la renta	6,895,015
Depreciación y Deterioro de propiedades, planta y equipo	1,569,407
Amortización y deterioro de activos intangibles	11,307
Aumento (disminución) en deterioros	30,468
Cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	1,116,159
(Aumento) disminución en cuentas por activos por impuestos corrientes	4,079
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en otros activos corrientes no financieros	353,667
(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	239,624
(Aumento) disminución en pasivos por impuestos corrientes	7,717,049
(Aumento) disminución en cuentas por beneficios a empleados	355,011
(Aumento) disminución en cuentas por pagar a partes relacionadas	1,051,225
(Aumento) disminución en otros pasivos financieros	203,415
(Aumento) disminución en otros pasivos no financieros	342,541
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	<u>17,288,602</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	17,288,602
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	958,955
Importes procedentes del aumento (disminución) de propiedades, planta y equipo	-
Compras de propiedades, planta y equipo	1,415,268
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-
Compras de activos intangibles	134,588
Importes procedentes diferencial utilidades distribuidas 2016	-
Dividendos pagados	11,254,605
(Aumento) disminución en cuentas por pagar a partes relacionadas	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>13,763,416</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	3,525,185
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	3,525,185
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	13,571,369
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>17,096,554</u>
Transacciones que no requieren efectivo	2,306,197


Andrés Alejandro Tamayo Betancur
Representante Legal


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

William Andrés Cardona Salgado
Revisor Fiscal

TP: 112260-T

Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S.
(Ver Opinión Adjunta)

Calle 10 No. 3-56 Seapto S.A. PBX: (578) 261 0014 Ibagué - Tolima

www.ganagana.com.co

[ganaganaatolima](https://www.facebook.com/ganaganaatolima)

[@ganaganaoficial](https://www.instagram.com/ganaganaoficial)

[@ganaganaoficial](https://www.tiktok.com/@ganaganaoficial)

SEAPTO S.A.

NIT: 890.706.022-2

all
and

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019

Expresados en miles de Pesos Colombianos)

Saldo al 31 de Diciembre de 2018

Utilidad del año

Aumento/Disminución de capital social común
dividendos decretados

Otro resultado integral:

ganancia o pérdida por conversión de moneda extranjera

Ganancia o pérdida

Para empleados
Cantutia o peritua calculo actuarial de beneficios

8

total otro resultado integral del año

Saldo al 31 de diciembre de 2019

Andrés Alejandro Tamayo Betancur

Representante Legal

30

of

cia

al

Otros componentes de patrimonio

Capital Social	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Efectos de adopción por primera vez	Superavit de capital	Total patrimonio
6,000,000	3,559,050	-	11,254,605	-	10,834,360	-	31,648,016
-	-	-	12,067,194	-	-	3,171,992	15,239,187
-	-	-	11,254,605	-	-	-	11,254,605
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
6,000,000	3,559,050	-	12,067,194	-	10,834,360	3,171,992	35,632,597

Cristián Alberto Huertas Villada
Contacto Público Titulado
TP: 185798-T

William Andrés Cardona Salgado

Revisor Fiscal

TP: 112260-T

Miembro de CARDON

(Ver Opinión Adjunta)

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DICIEMBRE DEL 2019.

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.
- **Clientes:** 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 tolimeses.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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 2019.

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 2019 / 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:

- Son fácilmente convertibles en efectivo
- Mínimo riesgo en el cambio de su valor
- 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:

- efectivo;
- un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- Un derecho contractual:
 - a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
 - a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad;
- 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 2019 / 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.

Estados Financieros NIIF 2019 / 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
- Costo revaluado: Aplicado a maquinaria y equipo, flota y equipo de transporte, muebles y enseres; que consiste en tomar el ultimo avalúo realizado anterior a la

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

fecha de transición menos la depreciación acumulada desde la fecha del avalúo hasta 31 de diciembre del 2014

- 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:

- a) Por su disposición.
- b) 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

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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 2019 / 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 2019 / 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.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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 s 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.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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 2019 / 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 afectó el periodo.

RELEVACIONES POR NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31-dic-19	31-dic-18
CAJAS	\$ 11.659.300	\$ 10.438.501
BANCOS	\$ 5.437.254	\$ 3.132.868
VALOR EN LIBROS	\$ 17.096.554	\$ 13.571.369

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.

Los valores representados en la caja están divididos entre caja principal, las cajas de las 54 oficinas del departamento del Tolima, 220 bases fijas distribuidas en diferentes puntos de ventas, 8 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 (8) encargos fiduciarios distribuidos con las siguientes entidades financieras y cumpliendo los siguientes objetivos:

- Banco de Bogotá (4) y Fiducial chance millonarios 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.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

- Fiducial donde se manejan específicamente los recursos de los giros con nuestro aliado SURED.
- **Fideicomisos Concesiones CFC S.A:** El valor de **\$22.956**. Corresponde a Encargo Fiduciario requerido por **Seguros del Estado S.A**, como Garantía de la póliza de Cumplimiento expedida a favor de COLJUEGOS.
- En el 2019 se apertura 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 ejecutivo de la compañía.

2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	31-dic-19	31-dic-18
DEPOSITOS	\$ 2.975	\$ 2.975
LOTERIAS Y GIROS	\$ 480.015	\$ 1.099.366
CARTERA INTERNA (ASESORES DE VENTA)	\$ 1.993.060	\$ 2.193.037
PRESTAMOS POR COBRAR MATRIX 1.2%	\$ 160.811	\$ 160.811
OTROS DEUDORES- CARTERA	\$ 1.916.721	\$ 2.204.122
OTROS-CONVENIOS	\$ 878.051	\$ 891.626
INCAPACIDADES	\$ 71.771	\$ 69.013
DETERIORO DE CARTERA	\$ (4.478)	\$ (5.863)
VALOR EN LIBROS	\$ 5.498.928	\$ 6.615.088

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:

- **Depósitos:** Corresponde a garantía deposito 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.
- **Otros deudores-Cartera:** Este rubro clasifica las cuentas por cobrar por concepto de comisión de algunos convenios y otros conceptos como se evidencia a continuación:

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

CONVENIOS	
EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A.	743.796
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	189.084
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	169.790
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	74.343
EMPUMELGAR E.S.P	49.734
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	17.823
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA COMFENALCO	14.005
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	5.552
HV TELEVISION S.A.S	3.897
CORPORACION FRESNENSE DE OBRAS SANITARIAS - CORFRESNOS E.S.	3.281
ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE CALAMBEO	557
ASOCIACION DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL BARRIO AMBALA	427
INVERSIONES GORA S.A.S	284
ASOCIACION COMUNITARIA ACUEDUCTO RURAL ACUACINCO	273
REDNOVA SA E.S.P	271
CESCA COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO	256
STAR SEGUIMIENTO Y CONTROL SAS	251
EDITORIAL AGUASCLARAS S.A.	234
SAN ANGEL CASA DE FUNERALES Y PREEEXEQUIALES S.A.S	132
SOLUCIONES CREDITICIAS S.A.S	129
COORDINADORA DE SERVICIOS DE PARQUE CEMENTERIO S.A.S - COORSERPARK S.A.S.	119
TELNET WIRELESS SAS	45
TOTAL	1.274.282

OTROS	
CREAMOS EMPRESA LTDA	8
AGUILAR LUIS FERNANDO	25
MORENO BARRERO VICTOR ALFONSO	40
CAPITAL INVERSIONISTA S.A.S	50
FINANZAS Y NEGOCIOS - SU SOLUCIÓN S.A.	389
LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA	501
PINTO LEYVA JORGE ENRIQUE	750
BIENESTAR IPS S.A.S	4.100
HOMECENTER/SODIMAC COLOMBIA S A	6.342
INVERCOMES SAS	20.042
FUNDACION SOCIAL SEAPTO	32.437
MATRIX SEGUROS LTDA	70.915
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	247.845
JOHAN LAUREANO CARDONA	258.994
TOTAL	642.440

- Las cuentas por cobrar a CREAMOS EMPRESA LTDA, LUIS FERNANDO AGUILAR y VICTOR HUGO MORENO corresponden a retenciones no practicadas y se legalizan con la siguiente factura o cuenta de cobro que realicen.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

- La cuenta por cobrar a las sociedades CAPITAL INVERSIONISTA S.A.S, INVERCOMES S.A.S Y FINANZAS Y NEGOCIOS S.A corresponde a prestamos realizados, estas cuentas presentan una rotación constante debido a las operaciones comerciales entre compañías.
- La cuenta por cobrar a la FUNDACION SOCIAL SEAPTO corresponde a prestamos realizados para la operación de esta.
- La cartera de LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA corresponde a comisión adicional del 0,075% por la venta de las loterías virtuales.
- La cuenta por cobrar pendiente del Señor Jorge Luis Pinto corresponde a descuadre en recaudo, cuenta con compromiso de pago junio 2020.
- La cuenta por cobrar BIENESTAR IPS, corresponde a menor valor cancelado canon de arrendamiento de la propiedad que se posee en Cartagena. Dicho valor se legaliza con facturas de adecuaciones realizadas a la propiedad autorizadas por la Gerencia.
- La cuenta por cobrar a MATRIX SEGUROS LTA esta representada en cobro por concepto de reintegro de costos y gastos del mes de diciembre 2019.
- La cartera por cobrar a CORREDOR EMPRESARIAL corresponde a la participación adicional de los productos ASTRO MILLONARIO Y BETPLAY del mes de diciembre 2019.
- 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.
- Cuentas por cobrar correspondiente a incapacidades

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD Y ARL	
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	29.910
COOMEVA	11.321
NUEVA EPS	10.028
MEDIMAS EPS	8.306
FAMISANAR	6.244
SANITAS	5.067
SALUDVIDA S.A.	477
ASMET SALUD EPS	301
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS SS ADRES	110
FOSYGA - FONDO SOLID.Y GARANTIA	7
TOTAL	71.771

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

- Se realizó deterioro de cartera asesores mayores a 360 días correspondiente a 54 deudores y aplicando un porcentaje del 33%

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-19	31-dic-18
ANT.IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 28.776	\$ 27.893
RETENCION DE ICA	\$ 46.676	\$ 50.137
BOMBERIL	\$ -	\$ 1.500
VALOR EN LIBROS	\$ 75.451	\$ 79.530

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 2019 a presentar en el 2020.

4. INVERSIONES

4.1 INVERSIONES EN PATRIMONIO DE OTRA ENTIDAD

	31-dic-19	31-dic-18
GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	\$ 48.349	\$ 48.349
VALOR EN LIBROS	\$ 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).

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

4.2 INVERSIONES EN ASOCIADAS

	31-dic-19	31-dic-18
DATACENTER S.A.	\$ -	\$ 1.051.507
DETERIORO DATACENTER	\$ -	\$ (547.523)
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ 1.634.309	\$ 1.547.344
DETERIORO CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ (58.424)	\$ (189.889)
GRUPO EMPRESARIAL GEM	\$ 3.047.590	\$ 3.047.590
DETERIORO GRUPO EMPRESARIAL GEM	\$ (1.360.996)	\$ (1.605.577)
FINANZAS Y NEGOCIOS SU SOLUCION S.A.	\$ 5.967.389	\$ 5.967.389
DETERIORO FINANZAS Y NEGOCIOS SU SOLUCION	\$ (330.600)	\$ -
APUESTAS NACIONALES DE COLOMBIA S.A.	\$ 4.721.563	\$ 3.971.563
DETERIORO APUESTAS NACIONALES	\$ (70.756)	\$ -
INVERSIONES MEGASUERTE S.A.S	\$ 259.980	\$ -
DETERIORO INVERSIONES MEGASUERTE S.A.S	\$ (5.157)	\$ -
VALOR EN LIBROS	\$ 13.804.897	\$ 13.242.403

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% con influencia significativa en la entidad.
- En Apuestas nacionales de Colombia S.A: 1.250.000 acciones con una participación accionaria del 50% con influencia significativa en la entidad.
- En Corredor Empresarial S.A., 1.264.146.030 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.
- En el año 2019 se vendieron las acciones que la empresa tenía en DATACENTER, esto se realizó con el fin de invertir en Megasuerte SAS con la cual se dará apertura a una nueva línea de negocios.

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 ASOCIADAS

	31-dic-19	31-dic-18
INVERCOMES S.A.S	\$ 245.994	\$ 200.000
CAPITAL INVERSIONISTA S.A.S	\$ 320.000	\$ -
VALOR EN LIBROS	\$ 565.994	\$ 200.000

Revelación 4.3: En el año 2019 SEAPTO adquiere inversión en subsidiaria en la compañía CAPITAL INVERSIONISTA S.A.S representadas así:

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

EMPRESA	CLASIFICACION	% PARTICIPACION	Nº ACCIONES
INVERCOMES S.A.S SECCION 9	SUBSIDIARIA	100	200.000
CAPITAL INVERSIONISTA S.A.S SECCION 9	SUBSIDIARIA	100	320.000

En el año 2019 se capitalizo utilidades acumuladas a diciembre de 2018 de la compañía INVERCOMES por valor de 45.9M

Las inversiones en subsidiaria fueron medidas al modelo costo menos cualquier deterioro presentado.

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORTO PLAZO

	31-dic-19	31-dic-18
ANTICIPOS DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	\$ -	\$ 722.356
OTROS ANTICIPOS	\$ 839.865	\$ 550.772
A PROVEEDORES	\$ 216.196	\$ 136.601
VALOR EN LIBROS	\$ 1.056.061	\$ 1.409.728

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:

Anticipos derechos de explotación: A partir noviembre de 2019 mediante el decreto 2106 de 2019 art 57 se estableció que se deroga el anticipo que se manejaba en la declaración de derechos de explotación, que correspondía al 75% de la venta de chance del periodo.

Otros anticipos:

- Encontramos la compra de las Estampillas que nos exige el nuevo 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 proveedor INVERSIONES SINAI por valor de \$ 105.000.000 para Compra de apartamento Promocional. Este jugo el 28 de diciembre del 2019 sin presentarse ganador alguno, por lo tanto, será promocionado de nuevo para el año 2020.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

- Anticipo realizado a Corredor Empresarial por valor de \$ 53.484.556, correspondiente a gastos de publicidad y reserva inicial de CHANCE MILLONARIO, producto que es comercializado a nivel nacional entre diferentes empresas de JSA.
- Anticipo girado a CHRISTIAM JIMENEZ CARDOZO por valor de \$ 30.178.470 para realizar adecuaciones locativas punto de venta Espinal.
- Anticipo canon de arrendamientos a la señora CASTRO CRUZ LUZ ERIADIT por valor de \$ 6.002.067, se legaliza mensualmente con el canon de arrendamiento.
- Pago doble realizado al Banco de Bogotá por valor de \$ 6.841.138 por concepto de tarjetas de créditos, para ser descontado en el mes de enero 2020
- Anticipo a contrato de uso de local comercial plaza ia 14 celebrado con INFIBAGUE por valor de \$ 9.000.000, se legalizará mensualmente en él 2020.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31-dic-19	31-dic-18
TERRENOS	\$ 1.348.889	\$ 1.257.209
VALORIZACIONES TERRENOS	\$ 526.421	\$ -
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 5.829.200	\$ 5.682.135
VALORIZACIONES EDIFICACIONES	\$ 692.668	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 436.647	\$ 370.197
EQUIPO DE OFICINA	\$ 922.913	\$ 806.006
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 5.894.704	\$ 4.953.959
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 913.214	\$ 913.214
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 2.145.243	\$ 2.092.823
IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	\$ 15.040	\$ 15.040
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (5.657.181)	\$ (4.087.774)
VALOR EN LIBROS	\$ 13.067.759	\$ 12.002.809

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 2019 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 o, 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 o del activo de la empresa.

Al cierre de 2019 se encuentran pendientes por asegurar algunas edificaciones.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

7. PROPIEDADES DE INVERSION

	31-dic-19	31-dic-18
TERREROS		
EDIFICIO CARTAGENA - VALOR RAZONABLE	\$ 1.785.000	\$ 899.000
EDIFICIO ARRECIFE - VALOR RAZONABLE	\$ 97.605	\$ 97.605
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
EDIFICIO CARTAGENA - VALOR RAZONABLE	\$ 4.696.903	\$ 3.630.000
EDIFICIO ARRECIFE - VALOR RAZONABLE	\$ 2.515.760	\$ 2.515.760
DETERIORO PROPIEDAD DE INVERSION	\$ (123.614)	\$ (123.614)
VALOR EN LIBROS	\$ 8.971.654	\$ 7.018.751

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.

Al cierre de 2019 se encuentran pendientes por asegurar edificaciones como arrecife que tiene un valor relevante.

8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

	31-dic-19	31-dic-18
LICENCIA DE SOFTWARE	\$ 210.805	\$ 76.217
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (32.128)	\$ (20.820)
VALOR EN LIBROS	\$ 178.678	\$ 55.397

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 2019 / 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 intransferible.
Af 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 encontraran las condiciones del mismo.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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
jun-19	491.667		37.858.333
jul-19	491.667		37.366.667
ago-19	491.667		36.875.000
sep-19	491.667		36.383.333
oct-19	491.667		35.891.667
nov-19	491.667		35.400.000
dic-19	491.667		34.908.333

- **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 encontrarán 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
abr-19	23.793		2.046.207
may-19	23.793		2.022.414
jun-19	23.793		1.998.620
jul-19	23.793		1.974.827
ago-19	23.793		1.951.034
sep-19	23.793		1.927.241
oct-19	23.793		1.903.448
nov-19	23.793		1.879.655
dic-19	23.793		1.855.862

- **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 encontrarán la amortización de los mismo.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

LICENCIAS WINPRO10		TIEMPO 120	
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	NIT	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	900.897.355	14.361.894
mar-19	119.682		12.087.927
abr-19	119.682		11.968.245
may-19	119.682		11.848.563
jun-19	119.682		11.728.880
jul-19	119.682		11.609.198
ago-19	119.682		11.489.515
sep-19	119.682		11.369.833
oct-19	119.682		11.250.150
nov-19	119.682		11.130.468
dic-19	119.682		11.010.785

- **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
jul-19	614.239		36.240.083
ago-19	614.239		35.625.845
sep-19	614.239		35.011.606
oct-19	614.239		34.397.367
nov-19	614.239		33.783.129
dic-19	614.239		33.168.890

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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

DATACENTER		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

	31-dic-19	31-dic-18
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 729	\$ 1.311
VALOR EN LIBROS	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 1.311</u>

Revelación 9: Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un activo por impuesto de renta diferido por un valor de \$ 729. 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

	31-dic-19	31-dic-18
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 1.101.544	\$ 1.652.316
VALOR EN LIBROS	<u>\$ 1.101.544</u>	<u>\$ 1.652.316</u>

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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 tres años.

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS – A CORTO PLAZO

	31-dic-19	31-dic-18
PRESTAMOS	\$ 347.293	\$ 632.164
TARJETAS DE CREDITO	\$ 1.261	\$ -
VALOR EN LIBROS	\$ 348.555	\$ 632.164

Revelación 11.1 La empresa cuenta con cuatro créditos de cesantías, Banco de Bogotá (1), Banco de Occidente (2) y Banco BBVA (1).

Los créditos aquí reflejados están a corto plazo, debido a que los créditos de estos bancos terminan en febrero del 2020.

SEAPTO S.A

RESUMEN SALDOS LIBROS A 31 DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	FECHA INICIO	No CREDITO	CAPITAL INICIAL	SALDO CIERRE	FECHA VTO	FECHA DE CORTE	DIAS	COSTO AMORTIZADO
OCCIDENTE								
CREDITO DE CESANTIAS	15-Feb-2019	300-0019984-3	285.610.083	47.601.688	15/02/2020	16/12/2019	14	\$ 147.280
CREDITO DE CESANTIAS	15-Feb-2019	300-0019986-1	100.549.914	16.758.314	15/02/2020	16/12/2019	14	\$ 51.850
BANCO DE BOGOTA								
CREDITO DE CESANTIAS	14-Feb-2019	456403695	688.741.450	114.790.244	14/02/2020	31/12/2019	-	\$ 827.200
BANCO DE BBVA								
CREDITO DE CESANTIAS	21-Feb-2019	9600010826	1.000.000.000	166.666.667	15/02/2020	15/12/2019	15	\$ 450.000
BANCO DE BOGOTA								
Credito Rotativo	16-DIC-2019	453952214	1.000.000.000	-				
				345.816.907				1.476.330

TESORERIA	1.476.330
LEASING	800.605
TOTAL	2.276.935

	31-dic-19	31-dic-18
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO LEASING - corto plazo	\$ 249.350	\$ 265.954
VALOR EN LIBROS	\$ 249.350	\$ 265.954

CONTRATOS LEASING FINANCIEROS SEAPTO S.A

AÑO	No CONTRATO	LEASING FINANCIERO	VALOR INICIAL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	NUM DE CUOTAS	SALDO A 31/12/2019	COSTO AMORTIZADO	CORTO PLAZO
2016	180-116462	Compra Camioneta Chevrolet Mod 2017 Placa JBY640	\$ 112.190.000	19-ene-2017	19-ene-2020	36	\$ 4.754.232	\$ 16.038	\$ 4.770.270
2017	180-120608	15 Lectores W Poss XL y 300 Spectras T7210	\$ 218.019.562	24-nov-2017	24-nov-2020	36	\$ 75.160.077	\$ 125.950	\$ 75.286.027
2018	180-127481	Compra de equipos de computo AIO	\$ 143.650.000	16-nov-2018	16-nov-2021	36	\$ 96.438.903	\$ 358.451	\$ 48.457.707
2019	180-127165	Compra de equipos CENTRO DE MONITOREO	\$ 235.274.253	25-ene-2019	25-ene-2022	36	\$ 170.363.991	\$ 226.267	\$ 77.780.015
2019	180-135643	Compra de 160 computadores	\$ 142.559.840	28-nov-2019	28-nov-2022	36	\$ 139.159.336	\$ 73.899	\$ 43.056.199
		TOTAL	\$ 2.501.105.655				\$ 485.876.539	\$ 800.605	\$ 249.350.158

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

Revelación 11.2: 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.

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 2019.

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

	31-dic-19	31-dic-18
CTAS POR PAGAR A CARGO DE PARTES RELACIONADAS	\$ 24.778	\$ 189.156
CTAS POR PAGAR PARA TERCEROS	\$ 872.178	\$ 240.985
DERECHOS DE EXPLOTACION	\$ 565.973	\$ 951.007
PREMIOS POR PAGAR	\$ 2.254.257	\$ 1.289.532
COMISIONES POR PAGAR	\$ 4.623	\$ 2.878
PREMIOS NO COBRADOS	\$ -	\$ 35.332
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$ 22.122	\$ 22.584
OTROS	\$ 540.189	\$ 501.422
VALOR EN LIBROS	\$ 4.284.120	\$ 3.232.895

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

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

- o prestación de servicios hacia la compañía. Tales como pagos a proveedores, servicios de internet, transporte, papelería, mantenimiento, seguros y otros.
- **Premios No cobrados**, en donde mensualmente se reconoce el valor pagado ante la Gobernación del Tolima y la Lotería del Tolima. Dicho valor corresponde a los premios pendientes por pagar que, según la ley nacional en apuestas permanentes de juegos y azar (Chance), caducaron, ya que superaron el tiempo establecido de un año. Luego de efectuado el pago a dichos entes, los clientes deberán realizar el debido proceso con ellos.
 - **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**, corresponde al reconocimiento de la Capitalización acciones en Matrix Grupo Empresarial (Grupo Empresarial GEM S.A.S), saldo que a la fecha se viene cancelando mediante la compensación por el ingreso percibido con el 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

	31-dic-19	31-dic-18
SALARIOS POR PAGAR	\$ 53.848	\$ 12.036
APORTES PARAFISCALES	\$ 330.760	\$ 320.829
CESANTIAS	\$ 1.274.865	\$ 1.097.084
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 148.924	\$ 127.148
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 416.624	\$ 317.949
EMBARGOS JUDICIALES	\$ 3.115	\$ 2.233
LIBRANZAS	\$ 24.239	\$ 20.083
VALOR EN LIBROS	\$ 2.252.374	\$ 1.897.363

Estados Financieros NIIF 2019 / 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

	31-dic-19	31-dic-18
PASIVO POR IMPTO CORRIENTE - IMPTO DE RENTA		
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 507.781	\$ 353.714
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 1.548.516	\$ 2.667.887
PASIVO POR IMPTOS CTES - DISTINTOS A RENTA		
RETENCION DE IVA	\$ 25.488	\$ 12.916
RETEICA	\$ 5.653	\$ 5.181
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	\$ 2.939.312	\$ 2.809.086
VALOR EN LIBROS	\$ 5.026.751	\$ 5.848.785

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.

	31-dic-19	31-dic-18
CONVENIOS EMPRESARIALES (Recaudos)	\$ 6.945.141	\$ 6.790.942
ALIADOS	\$ 120.216	\$ 71.000
VALOR EN LIBROS	\$ 7.065.357	\$ 6.861.942

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 intermediario como recaudador de servicios públicos o convenios. Dichos valores para convenios de recaudos de servicios públicos son pagados inmediatamente el día después de su recaudo, los de apuestas como

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

loterías e intermediarias no pasan de un mes; todos los valores descritos como otros activos financieros fueron medidos a costo de transacción. Saldo a 31 de diciembre de 2019:

CONVENIO	TIPO CONVENIO	VALOR
CELSIA COLOMBIA S.A. E.S.P.	RECAUDO	\$ 3.780.638
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	GIROS	\$ 741.991
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	RECAUDO	\$ 570.540
MATRIX SEGUROS LTDA	SEGUROS	\$ 462.356
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	RECAUDO	\$ 419.301
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	ASTRO	\$ 338.547
CONEXRED S.A	RECARGAS	\$ 125.741
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	RECAUDO	\$ 61.083
CORPORACION NARIÑO EMPRESA Y FUTURO	RECAUDO	\$ 59.320
TUFACIL S.A.S	RECARGAS	\$ 48.500
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE MELGAR - EMPUMELGAR E.S.P	RECAUDO	\$ 33.412
CORPORACION FRESNENSE DE OBRAS SANITARIAS - CORFRESNOS E.S.	RECAUDO	\$ 33.299
HV TELEVISION S.A.S	RECAUDO	\$ 31.223
LOTERIA DEL TOLIMA	LOTERIAS	\$ 26.244
INTERASEO S.A.S E.S.P	RECAUDO	\$ 25.099
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	RECAUDO	\$ 21.271
EMPOCHAPARRAL EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E.S.P	RECAUDO	\$ 20.552
LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA	LOTERIAS	\$ 17.111
CORDILLERAS S.A.S	RECAUDO	\$ 16.593
GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA SA	LOTERIAS	\$ 12.883
LOTERIA DE RISARALDA	LOTERIAS	\$ 9.193
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE NATAGAIMA S.A. E.S.P	RECAUDO	\$ 8.945
IGT FOREIGN HOLDINGS CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	BALOTO	\$ 8.792
TELNET WIRELESS SAS	RECAUDO	\$ 8.074
ASOCIACION COMUNITARIA ACUEDUCTO RURAL ACUACINCO	RECAUDO	\$ 7.647
CESCA COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO	RECAUDO	\$ 6.513
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HERVEO S.A.E.S.P EMPOHERVEO S.A.E.S.P	RECAUDO	\$ 5.728
LOTERIA DE BOGOTA	LOTERIAS	\$ 5.655
LOTERIA DEL CAUCA	LOTERIAS	\$ 5.648
LOTERIA DEL HUILA	LOTERIAS	\$ 5.400
SEGURIDAD PRIVADA AGUIALARMAS LTDA.	RECAUDO	\$ 4.396
EMPRESA INTEGRAL DE SERVICIOS OPS&CONSTRUCCIONES S.A ESP Y/O OP&	RECAUDO	\$ 3.543
AGROVAR S.A.S	RECAUDO	\$ 3.362
LOTERIA DEL QUINDIO	LOTERIAS	\$ 2.943
LOTERIA DE BOYACA	LOTERIAS	\$ 2.427
EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA	LOTERIAS	\$ 2.268
MOVILRED S.A.S.	RECARGAS	\$ 1.909
STAR SEGUIMIENTO Y CONTROL SAS	RECAUDO	\$ 1.666
SOLUCIONES CREDITICIAS S.A.S	RECAUDO	\$ 1.371
UNIDAD RESIDENCIAL EL POBLADO	RECAUDO	\$ 930
INVERSIONES GORA S.A.S	RECAUDO	\$ 646
SAN ANGEL CASA DE FUNERALES Y PREEQUEQUIALES S.A.S	RECAUDO	\$ 563
LA AURORA TOLIMA S.A.S	RECAUDO	\$ 555
COORDINADORA DE SERVICIOS DE PARQUE CEMENTERIO S.A.S - COORSERPARK S.A.S.	RECAUDO	\$ 541
EMPRESA COMUNITARIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO AMBALA SECTOR EL TRIUNFO	RECAUDO	\$ 391
EDITORIAL AGUASCLARAS S.A.	RECAUDO	\$ 184
ASOCIACION DE COPROPIETARIOS Y/O ARRENDATARIOS DEL CONJUNTO CERRADO CONDOMINI	RECAUDO	\$ 153
TOTAL		\$ 6.945.141

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

En la siguiente tabla se especifica un saldo de \$ 94.216 correspondiente a los depósitos que tenemos a favor de terceros, esto como garantía de la cartera que le tenemos autoriza, para que comercialicen algunos de nuestros productos, estos terceros los llamamos Aliados

OTROS	VALOR
REYNALDO RAMIREZ TORRES	\$ 500
EDILSON EMIR AGUILERA	\$ 500
DIANA MILENA HERNANDEZ	\$ 500
ADRIANA JIMENEZ CELIS	\$ 500
YADIRA BERMUDEZ	\$ 1.000
NINI JOHANNA CARDOSO	\$ 1.000
JENY MILET PINZON QUINTERO	\$ 1.000
GERMAN HERNANDEZ	\$ 1.000
CONSUELO SUAREZ	\$ 1.000
FABIO NELSON RAYO CULMA	\$ 1.000
SANDRA PATRICIA YARA	\$ 1.000
CONSOLACION PATARROYO	\$ 1.000
ADOLFO BETANCOURT	\$ 1.000
MARIA ALEJANDRA CASTIBLANCO	\$ 1.500
JUAN DE DIOS LONDOÑO	\$ 1.500
HUMBERTO CARVAJAL	\$ 2.000
YAMILE RODRIGUEZ	\$ 2.000
OSCAR VALDERRAMA	\$ 2.000
NIDIA SERANO	\$ 2.000
JORGE ALBERTO TORRES	\$ 2.000
JIMENA DEL PILAR CAÑON	\$ 2.000
HERNANDO ALBERTO GONZALEZ	\$ 2.000
JOHANA STEFANIA ICO	\$ 2.000
EDWIN PALMA OYOLA	\$ 2.000
ARNULFO AYALA	\$ 2.000
ISABEL CRISTINA TOVAR	\$ 2.000
MARIA CAMILA ORTIZ CORTES	\$ 2.016
KAREN JULIETH BOHORQUEZ GUZMAN	\$ 2.500
YAZMID ALCIRA TOLOSA	\$ 2.700
WILLINTON SUAREZ RENGIFO	\$ 3.000
DIGNORA OCAMPO	\$ 3.000
EDUARDO HINCAPIE JARAMILLO	\$ 4.000
JHON ESTEBAN TAPIERO	\$ 5.000
ANAIS MARIA DIAZ	\$ 5.000
MARIA ALEJANDRA GUTIERREZ	\$ 5.000
OMAR YECID BONILLA	\$ 8.000
JHON HEIDER CAICEDO	\$ 8.000
KAREN ROCIO CARDOSO	\$ 10.000
TOTAL	\$ 94.216

Adicionalmente contamos con un depósito de \$ 26MM por parte de nuestro aliado COMFATOLIMA como garantía del convenio suscrito, el cual consiste en el pago de subsidios de esta caja de compensación.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

16. PROVISIONES CONTINGENTES.

	31-dic-19	31-dic-18
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 938.223	\$ 595.682
VALOR EN LIBROS	\$ 938.223	\$ 595.682

A continuación, se relacionan las provisiones contingentes por litigios y demandas que suman 51.214 en los siguientes procesos:

JURIS	JUZGADO	ULTIMA ACT	PRETENSIONES	Possible Resultado	%
LAB	Juzgado 1 Laboral del Circuito de Ibagué	20 de marzo de 2018: Sentencia de primera instancia que niega las pretensiones de la demanda - apoderado de la parte demandante apelo y le correspondió conocer al MP OSVALDO TENORIO CASAÑAS, quien admitió el recurso de apelación — 07/05/2018 desde esta fecha se encuentra al despacho.	Se pretende que se declare: existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales, prestaciones sociales, sanciones, indemnizaciones y aportes al sistema de seguridad social integral, de persona que fue vinculada mediante contrato de colocación independiente de apuestas permanentes.	Desfavorable	50%
LAB	Juzgado 1 Laboral del Circuito de Ibagué	18/12/2019: se notifico seapto de la demanda — 23 de enero de 2019: se contesto la demanda — se fijo para el 06 de agosto de 2019 a las 05.00 p.m. para aud art 77 de C.P.T.S.S. se llevo a cabo audiencia, fja fecha audiencia art 80 opas día 5 de noviembre de 2019 a las 3.00 p.m. se celebró audiencia recepcionando interrogatorios, se suspende para allegar y dictar sentencia para el día 16 de marzo de 2020 a las 5.00pm	Se pretende que se declare: existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales entre ellas pago de horas extras, dominicales, aguinaldo navideño, dotaciones, e incapacidades, trabajador vinculado mediante contrato de trabajo, como asesor de ventas.	Desfavorable	50%
LAB	Juzgado 5 Laboral del Circuito de Ibagué	28-enero de 2019: Admitieron 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, fja 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 allega 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 allega dictamen pericial por el auxiliar de justicia. 16 Octubre, se requiere ampliación del dictamen. 7 Noviembre 2019 se allega ampliación del dictamen, y corre traslado del dictamen.	Se pretende que se declare: existencia de un contrato de trabajo entre el 1 de Abril de 1999 y el 9 de abril de 2018, 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 2005.	Desfavorable	90%
LAB	Juzgado 4 Laboral del Circuito de Ibagué	21/05/2019 se notifica personalmente demanda a Seapto. 4 Junio 2019 se contesta demanda. 2 Diciembre 2019 audiencia del art. 77 CPL, se suspende audiencia de comun acuerdo para reanudar el 12 de Diciembre de 2019, se declara fracasado intento de conciliación y se fja fecha para llevar a cabo audiencia de trámite y juzgamiento para el 6 de Mayo de 2020 a las 9am.	Se pretende que se declare: existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales, indemnización por despido sin justa causa, pago de aportes a seguridad social. Entre el 4 de abril de 2016 a 15 de junio de 2018	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	Se pretende la nulidad de los actos administrativos expedidos por el departamento del tolima 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%
LAB	Juzgado 1 Laboral del Circuito de Ibagué	02 Mayo 2019 Admite demanda. 30 Julio 2019 notifica personalmente demanda a Seapto. — 14 de Agosto de 2019 se contesta demanda y se formulan excepciones. Desde el 18 de Octubre de 2019 al despacho.	Se pretende que se declare que seapto s.a. y el demandado existió un contrato de trabajo y condene al pago de prestaciones sociales, indemnización por despido sin justa causa, licencia de maternidad, aportes al sistema de seguridad social.	Desfavorable	50%
LAB	Juzgado Laboral del Circuito de El Espinal	30 de Julio 2019 Admite demanda. Se notificó personalmente demanda y se dio contestación. 1 Noviembre de 2019 se da por contestada demanda y fja fecha para audiencia del artículo 77 y 80 para el día 5 de febrero de 2020 a las 9am	Se pretende que se declare que seapto s.a. y el demandado existió un contrato de trabajo y condene al pago de prestaciones sociales, indemnización por despido sin justa causa, licencia de maternidad, aportes al sistema de seguridad social.	Desfavorable	50%

- Así mismo se tiene una provisión contingente por valor de 21MM por concepto de acumulado de 3 cifras, contingente por valor de 764MM por acumulado de 4 cifras. Dichas provisiones se deben realizar por normatividad y es correspondiente al 14% sobre la venta de estos productos, como también se realiza provisión por el producto Chance Millonario correspondiente al 6,5% según participación en la venta que tiene SEAPTO en este.
- Actualmente la compañía tiene proceso de cobro de aportes en vía administrativa con la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales UGPP por 750MM, se solicitó la suspensión del proceso de cobro en virtud de la acción de nulidad y restablecimiento del derecho interpuesta por SEAPTO S.A

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS LARGO PLAZO

	31-dic-19	31-dic-18
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS LARGO PLAZO	\$ 237.327	\$ 176.739
VALOR EN LIBROS	\$ 237.327	\$ 176.739

Revelación 17: En este rubro se encuentran tres leaseings 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.

CONTRATOS LEASING FINANCIEROS SEAPTO S.A

AÑO	No CONTRATO	LEASING FINANCIERO	VALOR INICIAL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	NUM DE CUOTAS	SALDO A 31/12/2019	PASIVO LARGO PLAZO
2018	180-127481	Compra de equipos de computo AIO	\$ 143.650.000	16-nov-2018	16-nov-2021	36	\$ 96.438.903	\$ 48.339.647
2019	180-127165	Compra de equipos CENTRO DE MONITOREO	\$ 235.274.253	25-ene-2019	25-ene-2022	36	\$ 170.363.991	\$ 92.810.243
2019	180-135643	Compra de 160 computadores	\$ 142.559.840	28-nov-2019	28-nov-2022	36	\$ 139.159.336	\$ 96.177.096
TOTAL			\$ 2.501.105.655				\$ 485.876.539	\$ 237.526.986

18. PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	31-dic-19	31-dic-18
PASIVO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	\$ 5.431.945	\$ 4.737.512
VALOR EN LIBROS	\$ 5.431.945	\$ 4.737.512

Revelación 18: Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un pasivo por impuesto de renta diferido por valor de \$ 5.431.945. 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.

19. PATRIMONIO

	31-dic-19	31-dic-18
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000
RESERVA LEGAL	\$ 3.559.050	\$ 3.559.050
RESULTADO DEL PERIODO	\$ 12.067.194	\$ 11.254.605
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	\$ 3.171.992	\$ -
UTILIDADES RETENIDAS ADOPCIÓN NIIF	\$ 10.834.360	\$ 10.834.360
VALOR EN LIBROS	\$ 35.632.597	\$ 31.648.016

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

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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: \$ 6.000.000

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 2019; dicho valor resultante del ejercicio es de \$12.067.194 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 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
OFICINA MARIQUITA	252.673
EDIFICIO SEAPTO	145.628
TERRERO EDIFICIO CARTAGENA	1.066.903
EDIFICACIONES	
OFICINA JORDAN	32.452
LOCAL TERMINAL ESPINAL	14.692
OFICINA RICAURTE	63.013
EDIFICIO SEAPTO	582.511
EDIFICIO CARTAGENA	886.000
TOTAL	3.171.992

19.5 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:

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIIF	(8.926.186)
UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIIF	(8.926.186)
C2 Eliminación - Superavit 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 cobrar a arrendadores Irrecuperables	32.470
C3 Deterioro por demanda - Estampillas / Gobierno Departamental del Tolima	2.600.357
C3 Reconocimiento - Cuentas por Cobrar a redecolsa (Deudores varios) a costo amortizado	172.665
C4 Reconocimiento - Terrenos a valor razonable como costo atribuido	(862.078)
C4 Reconocimiento - Propiedades de inversión 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 - Superavit valorizaciones de construcciones y edificaciones	(5.041.495)
C6 Eliminación - Seguros y Fianzas (Pólizas 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 Mision 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

	31-dic-19	31-dic-18
CHANCE	\$ 86.217.825	\$ 79.554.812
OTROS PRODUCTOS	\$ 38.515.007	\$ 34.276.775
VALOR EN LIBROS	\$ 124.732.832	\$ 113.831.587

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 2019 la participación de venta de chance en el ingreso total operacional es del **69.12%**, 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 \$ 86.217.825.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

Por otra parte, la participación en el ingreso operacional de otros productos, por convenios empresariales es del **30.88%**. Distribuidas de la siguiente forma:

PRODUCTO	TOTAL	PROCENTAJE
MATRIXGIROS	18.447.022	47,90%
ASTRO MILLONARIO	4.963.498	12,89%
BET PLAY	3.901.715	10,13%
ENERTOLIMA	2.510.545	6,52%
CONEXRED	1.727.399	4,49%
LOTERIAS	1.226.060	3,18%
ALCANOS	1.177.753	3,06%
COLOMBIA MAYOR	1.038.245	2,70%
IBAL	698.507	1,81%
RECARGAS TUFACIL	392.751	1,02%
RECARGAS CLARO	321.632	0,84%
AXA COLPATRIA	317.774	0,83%
TRANZA	258.703	0,67%
AGUAS DEL ESPINAL	178.081	0,46%
RECAUDOS CDA	177.503	0,46%
SUBSIDIO COMFENALCO	165.999	0,43%
CORRESPONSAL BANCARIO	133.815	0,35%
RECAUDO SUPERNOTARIADO	111.156	0,29%
SUBSIDIO COMFATOLIMA	106.060	0,28%
RECAUDO MUNDO MUJER	105.550	0,27%
BALOTO	101.188	0,26%
RECAUDO EMPOMELGAR	65.707	0,17%
HONDA CORDILLERAS	46.310	0,12%
RECAUDO EMPOCHAPARRAL	43.941	0,11%
RECAUDO HTV	31.305	0,08%
RECAUDO EMPOLERIDA	25.804	0,07%
FAMILIAS EN ACCIÓN	24.029	0,06%
RECAUDO CONTACTAR	23.373	0,06%
RECAUDO COLPENSIONES	20.982	0,05%
RECAUDO OP&S	20.286	0,05%
DAGUAS S.A.	19.769	0,05%
E.S.P. NATAGAIMA S.A.	15.721	0,04%
EMPRESA REDNOVA SAS	13.391	0,03%
RECAUDO REGISTRADURIA	13.121	0,03%
CORFRESNOS E.S.P	12.978	0,03%
RECAUDO PAYU	12.538	0,03%
RECAUDO EDALGAS	10.755	0,03%
RECAUDO AGUIALARMAS	7.489	0,02%
HERVEO S.A E.S.P	6.663	0,02%
RECAUDO MARKETING PERSONAL	4.339	0,01%
TELNET	3.893	0,01%
RECAUDO LEONISA	3.874	0,01%
RECAUDO AGROVAR	3.406	0,01%
RECAUDO YANBAL	2.329	0,01%
STAR SEGUIMIENTO Y CONTROL	2.312	0,01%
APUESTAS DEPORTIVAS	2.020	0,01%
RECAUDO LINEA DIRECTA-MATRIX	1.924	0,00%

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

RECAUDO INTERASEO	1.740	0,00%
ACUEDUCTO CARMEN DE APICALA	1.720	0,00%
PAYVALIDA	1.674	0,00%
ACUEDUCTO BARRIO AMBALA	1.525	0,00%
COOPSERPARK	1.464	0,00%
COMISIÓN TU BOLETA - TICKET FAST S.A.S.	1.414	0,00%
RECAUDO CAMARA DE COMERCIO	1.088	0,00%
MEGAGOL	901	0,00%
INVERSIONES GORA S.A.S	845	0,00%
CESCA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	815	0,00%
CONDOMINIO LA CAMPIÑA III EPATA	437	0,00%
ACUEDUCTO EL TRIUNFO AMBALA	409	0,00%
UNIDAD RESIDENCIAL EL POBLADO	389	0,00%
RECAUDO LA AURORA TOLIMA	334	0,00%
SAN ANGEL CASA DE FUNERALES	293	0,00%
EDITORIAL AGUASCLARAS	261	0,00%
RECAUDO CREDISOL	188	0,00%
RECAUDO ACUEDUCTO Y ASEO CALAMBEO	121	0,00%
CONVENIO DE RECAUDO-DOMICILIOS	91	0,00%
RECAUDO CREDITOS SUCHANCE	59	0,00%
AP-AMERICAN-MATRIX	24	0,00%
MED ASIST COLOMBIA	2	0,00%
TOTAL	38.515.007	100%

21. COSTO DE VENTAS

	31-dic-19	31-dic-18
PREMIOS MENORES	\$ 45.810.476	\$ 37.616.408
DERECHOS DE EXPLOTACION CHANCE	\$ 10.512.930	\$ 10.512.930
GASTOS DE ADMINISTRACION CHANCE	\$ 103.461	\$ 106.000
TALONARIOS	\$ 653.143	\$ 750.526
PREMIOS CONTINGENTES 3CIFRAS	\$ (12.275)	\$ 760
DERECHOS DE EXPLOTACION PROMOCIONALES	\$ 6.262	\$ 12.377
GASTOS DE ADMINISTRACION PROMOCIONALES	\$ 63	\$ 124
DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ 9.710	\$ 5.657
INCENTIVOS	\$ 144.984	\$ 145.371
COMISIONES	\$ 11.644.118	\$ 11.528.809
PROMOCIONALES	\$ 91.359	\$ 36.815
SIMCARD CLARO	\$ -	\$ 1.408
COSTO DE COMERCIALIZACION	\$ 1.142.600	\$ 1.028.695
PREMIOS CONTINGENTES 4CIFRAS	\$ 251.993	\$ 510.981
PREMIOS CONTINGENTES CHANCE MILLONARIO	\$ 101.609	\$ -
COSTO PREMIACION CHANCE MILLONARIO	\$ 171.065	\$ -
VALOR EN LIBROS	\$ 70.631.496	\$ 62.256.861

Revelación 21: SEAPTO S.A., a 31 de diciembre de 2019, reconoce como costo en las ventas aquellos incurridos directamente en el producto de juegos y azar- Chance. Todos medidos a costo de transacción.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

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 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.

Simcard: Costo manejado por el método promedio ponderado, generado por la comercialización de las SIMCARD de claro.

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 partícipes 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.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

	31-dic-19	31-dic-18
GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 3.547.123	\$ 2.879.205
HONORARIOS	\$ 554.186	\$ 498.028
IMPUESTOS	\$ 1.125.029	\$ 1.202.595
ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ 12.587
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 92.365	\$ 107.058
SEGUROS	\$ 9.783	\$ 13.053
SERVICIOS	\$ 1.513.639	\$ 1.204.862
GASTOS LEGALES	\$ 11.656	\$ 8.250
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 24.911	\$ 36.157
ADECUACION E INSTALACION	\$ 72.301	\$ 23.784
GASTOS DE VIAJE	\$ 64.975	\$ 75.442
DEPRECIACIONES	\$ 1.569.407	\$ 1.396.497
DIVERSOS	\$ 146.048	\$ 163.414
VALOR EN LIBROS	\$ 8.731.424	\$ 7.620.932

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 123 personas, Servicios donde los gastos más relevantes en el año son: La asistencia técnica con 752.2MM, servicio de internet y telefonía 207.7MM, Desarrollos Software de tercero 140MM, las depreciaciones según las vidas útiles establecidas en las políticas contables con 1.569MM, el prorrateo de IVA 250.3MM y Gravamen al movimiento financiero 778MM.

23. GASTOS DE VENTAS

	31-dic-19	31-dic-18
GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 20.278.293	\$ 17.742.346
HONORARIOS	\$ 3.470	\$ 2.150
IMPUESTOS	\$ 257.598	\$ 210.412
ARRENDAMIENTOS	\$ 4.139.554	\$ 3.753.893
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 600	\$ 2.297
SEGUROS	\$ 118.082	\$ 168.918
SERVICIOS	\$ 2.875.930	\$ 3.223.296
GASTOS LEGALES	\$ 82.278	\$ 119.893
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 518.338	\$ 493.659
ADECUACION E INSTALACION	\$ 360.836	\$ 387.815
GASTOS DE VIAJE	\$ 10.208	\$ 19.995
AMORTIZACIONES	\$ 11.307	\$ 7.622
DIVERSOS	\$ 1.629.840	\$ 1.497.052
VALOR EN LIBROS	\$ 30.286.334	\$ 27.629.350

Estados Financieros NIIF 2019 / 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 1.078 colaboradores de fuerza de venta, arrendamientos donde contamos con 580 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 694.6MM, Energía eléctrica con 605.3MM, telefonía e internet por 112.1MM, publicidad con 1.097MM, otro ítem importante es el de mantenimiento de equipos de computación y comunicación con 363MM y por último en diversos tenemos rubros como la compra de estampillas contrato de licitación por valor de 582.1MM, útiles y papelería por 206MM, combustible y lubricantes por 225.8MM, casino y restaurante 41.7 MM y en hurtos presentados en puntos de venta 42.4MM

24. OTROS GASTOS

	31-dic-19	31-dic-18
OTROS GASTOS	\$ 149.835	\$ 214.667
DETERIORO DE INVERSIONES	\$ 406.514	\$ -
DETERIORO DE CARTERA	\$ 4.478	\$ 5.863
VALOR EN LIBROS	\$ 560.826	\$ 220.530

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

	31-dic-19	31-dic-18
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	\$ 3.411.999	\$ 131.665
ARRENDAMIENTOS	\$ 382.974	\$ 355.829
DESCUENTOS	\$ 12.502	\$ 6.442
RECUPERACIONES	\$ 308.495	\$ 379.313
POR INCAPACIDADES	\$ 243.113	\$ 329.533
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3.453	\$ 12.732
DIVERSOS	\$ 10.325	\$ 7.440
RECUPERACION DETERIORO INVERSIONES	\$ 376.046	\$ 847.823
VALOR EN LIBROS	\$ 4.748.908	\$ 2.070.777

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 2019 se refleja en la siguiente participación:

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

CONCEPTO	TOTAL	PROCENTAJE
DIVIDENDOS DE SOCIEDADES ANONIMAS Y ASIMILADAS	3.411.999	71,85%
LOCALES Y OFICINAS	382.974	8,06%
RECUPERACION EN DETERIORO DE INVERSIONES	376.046	7,92%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	308.495	6,50%
INCAPACIDADES	243.113	5,12%
DESCUENTOS CONCEDIDOS	12.502	0,26%
DIVERSOS	10.325	0,22%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.453	0,07%
	4.748.908	

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

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

Descuentos: Por pronto pago en impuesto predial municipios.

Dividendos y participaciones:

- Apuestas Nacionales de Colombia 2.817 MM corresponde a la capitalización aprobada en asamblea de las utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2018.
- Apuestas En Línea 28.2MM corresponde a dividendos decretados del año 2018 y pagados en el 2019.
- Finanzas y Negocios SU SOLUCION 433.1MM corresponde a dividendos decretados del año 2018 y pagados en el 2019
- Corredor Empresarial 86.9MM corresponde a la capitalización aprobada en asamblea de las utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2018.
- INVERCOMES 45.9MM corresponde a la capitalización aprobada en asamblea de las utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2018.

Reintegros de Costos y gastos: Recuperaciones que de dinero que la compañía obtuvo luego de castigar algún gasto.

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

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

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 2019 con las inversiones de Corredor Empresarial y Grupo empresarial Matrix.

Estados Financieros NIIF 2019 / SEAPTO S.A.

26. INGRESO FINANCIERO

	31-dic-19	31-dic-18
INTERESES	\$ 56.608	\$ 43.955
VALOR EN LIBROS	<u>\$ 56.608</u>	<u>\$ 43.955</u>

Revelación 26: Corresponde al interés de los préstamos realizados a integrantes de la composición accionaria, rendimientos de los encargos fiduciarios y de la cuenta de ahorro con Banco de Occidente.

27. GASTOS FINANCIEROS

	31-dic-19	31-dic-18
GASTOS BANCARIOS	\$ 22.587	\$ 21.935
COMISIONES	\$ 205.411	\$ 315.874
INTERESES	\$ 138.061	\$ 181.644
VALOR EN LIBROS	<u>\$ 366.059</u>	<u>\$ 519.453</u>

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.

28. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	31-dic-19	31-dic-18
IMPUESTO DE RENTA	\$ 6.200.000	\$ 6.087.194
SOBRETASA RENTA	\$ -	\$ 715.815
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 695.015	\$ (358.423)
VALOR EN LIBROS	<u>\$ 6.895.015</u>	<u>\$ 6.444.587</u>

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.

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.


ANDRÉS ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
Representante Legal


CRISTIAN ALBERTO HUERTAS VILLADA
Contador Público Titulado
TP 165798-T

Ibagué, marzo 2020

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.; 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 2019 y 2018 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

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 separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa SEAPTO S. A. a 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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.

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

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para 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.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los

controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

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 2019 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 2019 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 2019, SEAPTO S.A. cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.



WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO

Revisor Fiscal

TP 112260 - T

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

Marzo del 2020

Armenia (Q.)