

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022-2

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2015**

ENTE ECONOMICO

SEAPTO S.A. fue constituida el 21 de noviembre de 1984 mediante escritura pública No. 3107 de la notaria primera de Ibagué, con una duración hasta el 31 de diciembre del año 2094.

Tiene por objeto social principal la explotación económica y aun la mera comercialización del juego de apuestas permanentes y toda otra clase de juegos de suerte y azar legalmente permitidos. La administración de contratos relativos a la explotación económica o comercialización del juego de apuestas permanentes. La celebración de contratos de agencias y negocios de agencia comercial, de comisión y de representación, para la distribución y venta de sus mercancías, productos o servicios. Entre otras actividades que se encuentran descritas en las escrituras de constitución y el certificado de cámara de comercio el cual se adjunta.

PERIODO

La información suministrada corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la compañía se aplican de acuerdo con la legislación contable colombiana, compilada en los decretos 2649 y 2650 de 1993 y las posteriores modificaciones contempladas en los decretos 1446 y 2894 de 1994, 2116 de 1996 y 95 de 1997.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Propiedad, Planta y Equipo:

Son contabilizados al costo histórico, sobre los cuales se aplicaron el sistema de ajustes mensuales por inflación hasta Diciembre 31 de 2007. La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta, utilizando los siguientes parámetros en años de vida útil:

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

CUENTAS	AÑOS	ANUAL
Construcciones y edificaciones	20	5%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computo	5	20%
Flota y equipo de transporte	5	20%
Armamento de Vigilancia	5	20%
Activos Menores	1	100%

Las utilidades y pérdidas en la venta o retiro de propiedades, planta y equipo son reconocidas en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a costos y gastos. Las propiedades se deprecian a partir del mes siguiente al de su adquisición.

Intangibles:

Corresponden a las Licencias y Software de los programas de contabilidad y Comercial, entre otros, los cuales son registrados al costo histórico, y amortizados a un periodo de 5 años.

Así mismo se encuentran los Leasing Operativos que la compañía adquirió y se amortizan al tiempo del contrato.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

La provisión para impuesto sobre la renta y complementarios se determinó con base en los impuestos a pagar, aplicando una tasa del 25% para el impuesto de renta y el 9% para el impuesto a la equidad, sobre una renta líquida gravable.

Obligaciones laborales

Se realizan provisiones a lo largo del año, las cuales son consolidadas a diciembre 31 del ejercicio.

Cuentas de Orden

Se realiza la contabilización de los aspectos que pueden generar contingencias a favor o en contra del ente, tales como las demandas laborales y demás procesos jurídicos que actualmente están en proceso.

CUENTAS DE ORDEN	2.015	2.014
Litigios y Demandas Laborales	189.761.896	106.282.483

SISTEMA CONTABLE Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El sistema contable utilizado por la Empresa es el de causación, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo. La presentación y denominación de las cuentas de los Estados Financieros se ha hecho siguiendo la estructura del catálogo general de cuentas, según lo expresado en los decretos 2649 y 2650 de 1993 y las posteriores modificaciones contempladas en los decretos 1446 y 2894 de 1994, 2116 de 1996 y 95 de 1997.

A continuación, se resumen algunas de las políticas:

1. Disponible

Corresponde a este ítem el dinero existente en cajas y cuentas bancarias, que puede ser verificado.

DISPONIBLE	2.015	2.014
Caja	9.569.317.213	6.323.389.477
Bancos	736.447.467	380.920.669
Cuentas de Ahorro	7.025.149	7.008.803
TOTAL DISPONIBLE	10.312.789.829	6.711.318.949

2. Inversiones

Al 31 de diciembre se tienen las siguientes Inversiones:

ACCIONES	2.015	2.014
Apuestas en Línea SA	17.391.810	17.391.810
Corredor Empresarial SA	1.068.290.770	1.068.290.770
Supergiros SA	0	0
Grupo Empresarial GEM	3.002.887.358	2.160.000.000
Datacenter SA	1.051.507.310	1.051.507.310
Su Chance SA	4.768.906.000	1.286.406.000
Apuestas Nacionales de Colombia	1.250.000.000	1.250.000.000
Bancas Chiqui	0	489.590.733
Invercomes S.A.S.	200.000.000	0
Provisión Acciones Datacenter	- 168.027.310	- 131.823.870
TOTAL ACCIONES	11.190.955.938	7.191.362.753

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

DERECHOS FIDUCIARIOS	2.015	2.014
Fidecomisos de Inversión	175.249.264	172.500.000

TOTAL INVERSIONES	11.366.205.202	7.363.862.753
-------------------	----------------	---------------

3. Cuentas por Cobrar Accionistas

Al 31 de Diciembre, la cuenta por Cobrar Accionistas se encontraba constituida por:

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	2.015	2.014
Cuentas por Cobrar Accionistas	0	1.400.000.000
TOTAL DEUDORES	0	1.400.000.000

4. Anticipos y Avances

Al 31 de Diciembre, la cuenta Deudores se encuentra constituida por:

ANTICIPOS Y AVANCES	2.015	2.014
Anticipo y Avances a Proveedores	2.512.675	83.631.937
Derechos de Explotación	651.138.731	634.813.848
TOTAL DEUDORES	653.651.406	718.445.785

5. Anticipo de Impuestos y Contribuciones:

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.015	2.014
Anticipo industria y comercio	3.385.482	3.102.725
TOTAL ANT IND Y CCIO	3.385.482	3.102.725

RETENCION DE IMPUESTOS	2.015	2.014
Rete Ica	16.959.992	0
TOTAL ANTICIPO IMPUESTO	16.959.992	0

6. Cuentas por cobrar a trabajadores

CUENTAS POR COBRAR	2.015	2.014
Cuentas por cobrar a Trabajadores	630.324	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	630.324	0

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

7. Deudores Varios:

DEUDORES VARIOS	2.015	2.014
Cuentas en participación	443.177.778	595.382.992
Deudores Varios	3.286.266.111	12.419.662.000
TOTAL DEUDORES VARIOS	3.729.443.890	13.015.044.992

8. Propiedad, Planta y Equipo

Se registra el costo de adquisición y se deprecian en su totalidad utilizando el método de línea recta y las tasas de depreciación general.

Las erogaciones realizadas para atender el mantenimiento y reparaciones se llevan como gastos del ejercicio. Las reparaciones y mejoras que aumentan la vida útil, la productividad o el costo real del activo se capitalizan al costo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.015	2.014
Terrenos	285.130.667	285.130.667
Construcciones y Edificaciones	7.480.736.557	7.599.347.568
Maquinaria y Equipo	347.215.888	345.800.688
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	1.831.048.711	1.831.437.828
Equipos Comunicación y Computación	9.005.223.384	8.547.112.803
Flota y Equipo de Transporte	755.131.702	755.131.702
Acueductos Plantas y Redes	394.682.171	384.878.050
Armamento de Vigilancia	57.820.596	57.820.596
SUBTOTAL COSTO AJUSTADO	20.156.989.675	19.806.659.901
Menos: Depreciación Acumulada	16.177.163.471	14.985.667.612
TOTAL VALOR NETO	3.979.826.204	4.820.992.289

9. Intangibles

Al 31 de Diciembre los Intangibles se constituyen por:

INTANGIBLES	2.015	2.014
Adquirido o Comprado	535.684.448	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	535.684.448	0

SEAPTO S.A.
 NIT 890.706.022
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A DICIEMBRE 31 DE 2015

10. Cargos diferidos

Corresponde a los costos incurridos por la adquisición de talonarios, Pólizas de seguros, compra de la dotación para los empleados y el valor de las estampillas compradas en el contrato de concesión No 009 del 2012

DIFERIDOS	2.015	2.014
Seguros y Fianzas	80.517.806	39.464.907
Estampillas(Contrato de concesión 009-2012	1.380.604.702	0
Dotación	155.567.939	0
Otros(Talonarios)	211.710.946	64.939.384
TOTAL DIFERIDOS	1.828.401.393	104.404.291

11. Valorizaciones

Al 31 de Diciembre las valorizaciones están compuestas por:

VALORIZACIONES	2.015	2.014
En inversiones	2.633.652.454	3.920.045.500
Construcciones y Edificaciones	5.358.693.405	5.041.495.084
TOTAL VALORIZACIONES	7.992.345.859	8.961.540.584

12. Obligaciones Financieras

Al 31 de Diciembre las Obligaciones Financieras presentan este saldo:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.015	2.014
Sobregiros	0	63.995.195
BBVA (Dos créditos de tesorería)	2.780.306.000	3.344.043.800
Tarjeta de Crédito	4.444.149	0
Banco Occidente (Un crédito de tesorería)	1.068.575.639	2.487.200.847
Otras Obligaciones Financieras	0	700.000.000
Leasing	925.261.150	930.141.563
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.778.586.938	7.525.381.405

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

13. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre las Cuentas por Pagar, se constituyen por:

CUENTAS POR PAGAR	2.015	2.014
Honorarios	2.228.436	4.330.232
Arrendamientos	1.575.690	2.296.207
Premios Por Pagar	358.209.715	487.671.714
Premios No Cobrados	246.388.468	98.096.754
Otros (Derechos – Proveedores)	2.533.054.543	2.923.010.140
Comisiones	71.521.820	101.421.988
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	3.212.978.672	3.616.827.035

14. Obligaciones Fiscales

Al 31 de Diciembre las Obligaciones Fiscales, se constituyeron así:

OBLIGACIONES FISCALES	2.015	2.014
Retención en la Fuente	308.201.459	286.502.628
Autorretención Cree	86.343.848	75.277.758
Impuesto a las Ventas Retenido	9.098.197	11.039.918
Retención Industria y Comercio	3.199.159	2.742.769
Impuesto al Valor Agregado	2.144.902.547	2.091.029.208
Impuesto Neto de Renta	1.306.980.266	878.244.787
Impuesto A la Equidad	350.013.478	161.756.080
Otros (Sobretasa Cree)	129.924.709	0
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	4.338.663.663	3.506.593.148

15. Retenciones Y Aportes De Nomina

Corresponde a pasivos generados por la responsabilidad salarial que posee la empresa, su saldo se encuentra discriminado así:

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.015	2.014
Aportes EPS	31.308.009	28.078.291
Aportes ARP	6.145.876	4.402.888
Aportes Parafiscales	27.313.045	23.725.967
Embargos Judiciales	1.671.253	331.782
Libranzas	33.987.627	29.558.156
Fondo de Pensiones	106.739.211	94.537.324
TOTAL OTROS APORTES NOMINA	207.165.021	180.634.408

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

16. Acreedores Varios

El saldo a 31 de diciembre de 2015, así:

ACREEDORES VARIOS	2.015	2.014
Otros	\$ 24.374.505	162.682.646
TOTAL OTROS PASIVOS	24.374.505	162.682.646

17. Obligaciones Laborales

A 31 de Diciembre las Obligaciones Laborales se constituyeron así:

OBLIGACIONES LABORALES	2.015	2.014
Salarios por Pagar	18.094.305	78.932.100
Cesantías	615.152.279	588.467.624
Intereses a las Cesantías	72.392.440	69.778.188
Vacaciones	153.573.257	147.667.020
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	859.212.281	884.844.931

18. Otros Pasivos:

Al 31 de Diciembre los otros pasivos, se constituyen por:

OTROS PASIVOS	2.015	2.014
Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 2.739.553.346	1.745.623.325
TOTAL OTROS PASIVOS	2.739.553.346	1.745.623.325

19. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa está representado por 6.000.000 de acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una, de las cuales se encuentran suscritas y pagas el 100%.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a lo establecido por la ley, la sociedad transfiere cómo mínimo el 10% de las utilidades netas del año a título de reserva legal.

Esta reserva no está disponible para ser distribuida, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

PATRIMONIO	2.015	2.014
Capital Social	6.000.000.000	6.000.000.000
Reservas	3.559.049.766	3.559.049.766
Revalorización del Patrimonio	0	23.127.689
Resultado del Ejercicio	6.707.393.980	6.932.407.434
Superávit por Valorizaciones	7.992.345.859	8.961.540.584
TOTAL PATRIMONIO	25.545.182.651	25.476.125.474

20. Ingresos Operacionales

Al 31 de Diciembre el total de los Ingresos Operacionales se constituyó así:

INGRESOS OPERACIONALES	2.015	2.014
Venta de Chance	75.121.087.698	72.416.082.328
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	75.121.087.698	72.416.82.328

21. Otros Ingresos Operacionales

Al 31 de Diciembre el total de otros Ingresos Operacionales se constituyó así:

INGRESOS OPERACIONALES - OTROS PRODUCTOS	2.015	2.014
Maquinas Pagamonedas	60.836.340	1.124.163.134
Comisiones Alcanos	762.781.604	572.876.071
Comisiones Enertolima	1.590.506.001	1.435.958.739
Comisiones Subsidio Comfenalco	163.536.800	174.100.800
Comisiones Subsidio Comfatolima	31.479.200	32.275.300
Corresponsal Bancario	226.787.460	87.525.775
Aguas del Espinal	116.165.000	103.691.700
Aguas del Guamo	38.633.400	27.457.080
Mi Plata	180.750	2.978.250
Ibal	339.562.365	38.642.500
Coopserpark	3.416.280	0

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

Une	1.165.536	0
Acueducto de honda	6.708.988	0
Conexred	2.491.210.780	0
Lotería del Tolima	274.410.500	228.320.000
Lotería del Quindío	0	2.800.000
Astro Punto	2.200.657.768	2.661.817.466
Comcel	0	2.617.916.552
Lotería Risaralda	100.462.000	93.600.000
Lotería del Huila	83.137.000	71.200.000
Lotería del Valle	0	0
Lotería de Boyacá	27.088.940	27.836.670
Lotería Manizales	0	3.083.250
Seguro Soat	539.925.657	442.249.507
Fondo Nacional del Ahorro	15.875.472	20.421.516
Efecty Word-Matrixgiros	12.867.826.958	10.442.183.223
Apuestas Deportivas	8.500.976	328.345
Loti Colombia	166.318.060	143.545.405
Tranza	798.894.656	0
Colombia mayor	91.372.200	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	23.007.440.691	20.354.971.283

22. Costo De Ventas

Al 31 de Diciembre el total del costo de ventas se constituyó así,

COSTO DE VENTA	2.015	2.014
Derechos de Explotación	9.079.672.832	9.061.118.714
Impresión de Talonarios	449.481.537	471.160.313
Gastos de Administración	90.796.722	90.610.827
Premios	42.227.571.171	42.568.093.235
Devoluciones en Ventas	11.578.652	28.276.114
Incentivos	28.497.769	97.594.141
Comisiones	10.479.250.214	7.128.435.887
Promocionales	198.223.363	329.821.915
TOTAL COSTO DE VENTA	62.565.072.260	59.775.111.146

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

23. Gastos Operacionales de Administración

Al 31 de Diciembre el total de los Gastos Administrativos se constituyó así:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.015	2.014
De Personal	2.287.875.179	2.313.062.555
Honorarios	451.139.992	594.808.713
Impuestos	729.834.043	584.072.753
Arrendamientos	384.510.646	1.138.469.171
Contribuciones y Afiliaciones	42.096.639	38.149.700
Seguros	20.670.049	1.087.023
Servicios	435.901.491	761.230.043
Gastos Legales	16.175.385	29.203.968
Mantenimiento y Reparaciones	31.012.161	13.908.406
Adecuación e Instalación	18.597.880	20.610.604
Gastos de Viaje	186.457.025	115.388.498
Depreciaciones	1.040.469.521	1.117.900.009
Diversos	248.904.117	126.847.801
Provisión inversión en acciones	36.203.440	131.823.870
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	5.929.847.567	6.986.563.115

24. Gastos Operacionales de Ventas

Al 31 de Diciembre el total de los Gastos de ventas se constituyeron así:

GASTOS DE VENTAS	2.015	2.014
De Personal	10.262.848.713	9.688.688.424
Impuestos	115.014.068	110.502.478
Arrendamientos	2.797.971.166	2.772.177.218
Contribuciones y Afiliaciones	28.340.762	6.224.700
Seguros	80.829.647	0
Servicios	2.433.242.495	2.579.334.406
Gastos Legales	57.877.950	99.236.182
Mantenimiento y Reparaciones	440.967.571	318.487.506
Adecuación e Instalación	499.466.084	405.905.937
Gastos de Viaje	17.770.097	15.710.673
Depreciaciones	151.456.338	150.642.834
Amortizaciones	24.723.004	216.484.292
Diversos	1.067.115.038	1.071.353.004
TOTAL GASTOS DE VENTAS	17.977.622.932	17.434.747.654

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

25. Gastos Financieros

Al 31 de Diciembre el total de los Gastos Financieros se constituyeron así:

GASTOS FINANCIEROS	2.015	2.014
Bancarios	33.649.762	41.381.479
Comisiones	452.154.904	452.954.308
Intereses	973.706.455	747.926.471
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.459.511.120	1.242.262.258

26. Ingresos No Operacionales

Al 31 de Diciembre el total de los Ingresos No Operacionales se constituyeron así:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.015	2.014
Financieros	258.654.118	534.346.348
Dividendos y participaciones	2.489.041.900	207.312.585
Arrendamientos	501.381.580	481.530.131
Utilidad en Venta de Inversiones	0	1.927.000.000
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	0	20.796.245
Recuperaciones	87.089.556	212.498.638
Indemnizaciones	210.274.345	129.525.015
Diversos	3.907.680	101.465
Ingresos de Ejercicios anteriores	2.614.295	0
Devoluciones y rebajas en venta	2.786.200	0
TOTAL	3.555.749.673	3.513.110.427

27. Gastos No Operacionales

Al 31 de Diciembre los Gastos No Operacionales, se constituyen así:

GASTOS NO OPERACIONALES	2.015	2.014
Perdida en venta y retiro de bienes	489.590.733	0
Extraordinarios	1.344.428.428	102.131.881
Diversos	200.652.122	136.385.204
TOTAL	2.034.671.283	238.517.85

SEAPTO S.A.
NIT 890.706.022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

28. Provisión Impuesto de Renta y Complementarios

PROVISION RENTA	2.015	2.014
Impuesto de Renta	3.241.768.538	2.581.364.700
Impuesto Ganancia Ocasional	0	161.955.300
Provisión impuesto a la equidad	1.162.536.674	931.235.000
Provisión Sobretasa cree	605.853.708	0
TOTAL	5.010.158.920	3.674.555.000

Las presentes Notas a Los Estados Financieros de 2015, hacen parte integral de los mismos.



FERNANDO MAURICIO ALVAREZ B.
Representante Legal



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