

SEAPTO S.A
 NIT. 890.706.022-2
 IBAGUE - TOLIMA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 PUBLICADO EL 27 DE ABRIL DE 2017
 VERSION 1 ACTUALIZADA EL 14 DE MARZO DE 2017
 (Cifras Expresada en miles de Pesos Colombianos)
 (Grado de Redondeo cero (0))
 "VIGILADO SUPER SALUD"

COD	CUENTA	2.016	2.015	Variación	% Variación
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		21.541.374	23.507.456	-1.966.082	-8,4%
1105	Caja General	5.116.302	9.569.317	-4.453.015	-46,5%
1110	Bancos	2.234.312	736.448	1.497.864	203,4%
1120	Cuentas de Ahorro	6.822	7.027	-205	-2,9%
1235	Inversiones en asociadas	13.207.427	12.292.033	915.394	7,4%
1240	Inversiones en Patrimonio de otra entidad	48.349	48.349	0	0,0%
1250	Inversiones en Subsidiarias	200.000	200.000	0	0,0%
1905	Otros Activos no financieros	728.162	654.282	73.880	11,3%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		4.024.512	3.854.232	170.280	4,4%
1335	Depositos	31.061	175.249	-144.188	-82,3%
1355	Anticipo de Impuesto y Contribucion o Saldos a Favor	0	0	0	0,0%
1390	Deudores Varios	3.993.451	3.678.983	314.468	8,5%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		49.072	20.345	28.727	141,2%
1755	Activos Por Impuestos Corrientes de Renta	49.072	20.345	28.727	141,2%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		25.614.958	27.382.033	-1.767.075	-6,5%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
INTANGIBLES INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		55.321	58.508	-3.187	-5,4%
1635	Licencias	61.855	59.000	2.855	4,8%
1698	Depreciación acumulada	-6.534	-492	-6.042	1228,0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		11.882.425	11.603.051	279.374	2,4%
1504	Terrenos	1.147.209	1.147.209	0	0,0%
1516	Construcciones y edificaciones	5.682.135	5.680.335	1.800	0,0%
1520	Maquinaria y Equipo	323.692	301.892	21.800	7,2%
1524	Equipo de oficina	599.702	473.095	126.607	26,8%
1528	Equipo de computacion y comunicación	1.852.048	1.841.060	10.988	0,6%
1540	Flota y equipo de transporte	3.267.018	2.229.428	1.037.590	46,5%
1556	Acueductos plantas y redes	654.400	626.400	28.000	4,5%
1592	Depreciacion Acumulada	-1.643.779	-696.368	-947.411	136,1%
OTROS ACTIVOS		7.018.751	7.018.751	0	0,0%
1805	Propiedades de inversión	7.142.365	7.142.365	0	0,0%
1890	Deterioro propiedad de inversión	-123.614	-123.614	0	0,0%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		413.539	797.839	-384.300	-48,2%
1905	Activo por impuesto sobre la renta Diferido	413.539	797.839	-384.300	-48,2%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		19.370.036	19.478.149	-108.113	-0,6%
TOTAL ACTIVOS		44.984.994	46.860.182	-1.875.188	-4,0%
CUENTAS POR PAGAR					
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS		833.317	4.944.784	-4.111.467	-83,1%
2105	Prestamos bancarios	833.317	4.944.784	-4.111.467	-83,1%

PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES		2.843.052	3.187.743	-344.691	-10,8%
2315	Cuentas por pagar a cargo de parte relacionadas	2.775.635	3.159.564	-383.929	-12,2%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	3.863	3.804	59	1,6%
2380	Acreedores varios	63.554	24.375	39.179	160,7%
OBLIGACIONES LABORALES		1.414.926	1.066.377	348.549	32,7%
2505	Salarios Por Pagar	12.266	18.094	-5.828	-32,2%
2510	Cesantías Consolidadas	807.119	615.153	191.966	31,2%
2515	Intereses a las Cesantías	92.298	72.392	19.906	27,5%
2525	Vacaciones Consolidadas	242.646	153.573	89.073	58,0%
2530	Aportes Parafiscales	260.597	207.165	53.432	25,8%
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE		4.388.619	4.165.598	223.021	5,4%
2405	Retencion en la Fuente	450.843	308.201	142.642	46,3%
2405	Retencion CREE	83.796	86.344	-2.548	-3,0%
2405	Renta Y Complementarios	1.488.586	1.613.853	-125.267	-7,8%
2410	Retencion de IVA	18.050	9.098	8.952	98,4%
2410	Retencion de ICA	4.538	3.199	1.339	41,9%
2410	Impuesto Sobre Las Ventas	2.342.806	2.144.903	197.903	9,2%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		3.820.894	2.739.553	1.081.341	39,5%
2620	Provisiones por litigios y demandas	48.286	0	48.286	0,0%
2810	Depositos recibidos	49.397	0	49.397	0,0%
2815	Ingresos Recibidos Para Terceros	3.723.211	2.739.553	983.658	35,9%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13.300.808	16.104.055	-2.803.247	-17,4%
PASIVOS NO CORRIENTES					
IMPUESTO DIFERIDO		4.051.095	3.655.323	395.772	10,8%
2490	Pasivo Por Impuesto Diferido	4.051.095	3.655.323	395.772	10,8%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		4.051.095	3.655.323	395.772	10,8%
TOTAL PASIVOS		17.351.903	19.759.378	-2.407.475	-12,2%
PATRIMONIO					
3105	Capital Suscrito y Pagado	6.000.000	6.000.000	0	0,0%
3305	Reservas Obligatorias	3.559.050	3.559.050	0	0,0%
3605	Resultado del Periodo	7.239.680	8.615.569	-1.375.889	-16,0%
3705	Resultados Acumulados	1.908.176	0	1.908.176	0,0%
3715	Adopcion Por Primera Vez	8.926.185	8.926.185	0	0,0%
TOTAL PATRIMONIO		27.633.091	27.100.804	532.287	2,0%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		44.984.994	46.860.182	-1.875.188	-4,0%



ANDRÉS ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
Representante Legal



CRISTHIAN ALBERTO HUERTAS V.
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 2015-2016
 PUBLICADO EL 27 DE ABRIL DE 2017
 VERSION 1 ACTUALIZADA EL 14 DE MARZO DE 2017
 (Cifras Expresada en miles de pesos Colombianos)
 (Grado de Redondeo cero (0))
 VIGILADO SUPERSALUD

COD	CUENTA	2.016	2.015	Variación	% Variación
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4135	Ingresos de Actividades Ordinarias- Chance	79.346.351	75.181.924	4.164.427	5,5%
4150	Actividad Financiera	3.973.733	3.280.923	692.810	21,1%
4155	Actividades inmobiliaria empresas y alquiler	21.044.873	19.665.682	1.379.191	7,0%
6135	(-) Costo de venta	-63.940.253	-62.687.444	-1.252.809	2,0%
	UTILIDAD BRUTA	40.424.704	35.441.085	4.983.619	14,1%
		6.018.759	5.226.111	792.648	15,2%
GASTOS DE ADMINISTRACION					
5105	Gastos de Personal	2.707.481	2.312.766	394.715	17,1%
5110	Honorarios	384.921	428.640	-43.719	-10,2%
5115	Impuestos	769.546	752.963	16.583	2,2%
5120	Arrendamientos	4.843	11.154	-6.311	-56,6%
5125	Contribuciones y Afiliaciones	111.869	42.097	69.772	165,7%
5130	Seguros	39.478	20.670	18.808	91,0%
5135	Servicios	610.739	435.901	174.838	40,1%
5140	Gastos Legales	8.132	16.175	-8.043	-49,7%
5145	Mantenimiento y Reparaciones	33.516	31.012	2.504	8,1%
5150	Adecuaciones E Instalaciones	49.384	18.598	30.786	165,5%
5155	Gastos De Viaje	177.385	186.457	-9.072	-4,9%
5160	Depreciaciones	947.412	696.368	251.044	36,1%
5195	Diversos	174.053	273.310	-99.257	-36,3%
		21.473.164	17.974.096	3.499.068	19,5%
GASTOS DE VENTAS					
5205	Gastos De Personal	13.362.931	10.393.526	2.969.405	28,6%
5210	Honorarios	1.000	0	1.000	0,0%
5215	Impuestos	348.779	115.013	233.766	203,3%
5220	Arrendamientos	2.884.555	2.797.972	86.583	3,1%
5225	Contribuciones y Afiliaciones	14.431	28.341	-13.910	-49,1%
5230	Seguros	352.370	121.883	230.487	189,1%
5235	Servicios	2.408.662	2.433.242	-24.580	-1,0%
5240	Gastos Legales	68.956	57.878	11.078	19,1%
5245	Mantenimiento y Reparaciones	484.666	441.398	43.268	9,8%
5250	Adecuacion E Instalacion	498.867	499.466	-599	-0,1%
5255	Gastos De Viaje	12.572	17.770	-5.198	-29,3%
5265	Amortizaciones	6.043	492	5.551	1128,3%
5295	Diversos	1.029.332	1.067.115	-37.783	-3,5%
		513.496	293.202	220.294	75,1%
5395	Diversos	513.496	293.202	220.294	75,1%
	RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	12.419.285	11.947.676	471.609	3,9%
FINANCIEROS					
4210	(+)Ingreso Intereses Financieros	88.450	380.859	-292.409	-76,8%
4215	Dividendos y participaciones	21.876	2.489.042	-2.467.166	-99,1%
4220	Arrendamientos	517.825	501.381	16.444	3,3%
4245	Utilidad en venta de propiedades planta y equipo	1.500	0	1.500	0,0%
4250	Recuperaciones	221.838	104.722	117.116	111,8%
4255	Indemnizaciones	190.901	210.274	-19.373	-9,2%
4265	Ingresos de ejercicios anteriores	0	2.614	-2.614	-100,0%
4275	Devoluciones y rebajas en ventas	0	2.786	-2.786	-100,0%
4295	Diversos	1.904	10	1.894	18940,0%
	Total Costo Financiero Neto	1.044.294	3.691.688	-2.647.394	-71,7%
COSTOS FINANCIEROS					
5305	Financieros	1.125.955	1.549.139	-423.184	-27,3%
	Total Costo Financiero Neto	-81.661	2.142.549	-2.224.210	-103,8%
	UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	12.337.624	14.090.225	-1.752.601	-12,4%
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS					
5405	Impuestos de Renta Y Complementarios	5.235.537	4.837.092	398.445	8,2%
		5.235.537	4.837.092	398.445	8,2%

UTILIDAD DEL AÑO	7.102.087	9.253.133	-2.151.046	-23,2%
Otro Resultado Integral:				
Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos	-777.799	267.343	-1.045.142	-390,9%
Otro resultado integral, neto de impuestos, diferencias de cambio por conversión	915.393	-904.907	1.820.300	-201,2%
Otro resultado integral, neto de impuestos, coberturas del flujo de efectivo	0	0	0	0,0%
Otro resultado integral, neto de impuestos, ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	0	0	0	0,0%
Otro Resultado Integral	137.594	-637.564	775.158	-121,6%
Resultado Integral Total	7.239.680	8.615.569	-1.375.889	-16,0%



ANDRÉS ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
Representante Legal



CRISTHIAN ALBERTO HUERTAS V.
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.

Referencia

SEAPTO S.A.

NIIF/PYMEs 3.23a

NIT 890,706,022-2

NIIF/PYMEs 3.23b

NIIF/PYMEs 3.17c(i) y 3.23

Estados de Cambios en el Patrimonio


Por Los Años Terminados el 31 de Diciembre de 2016

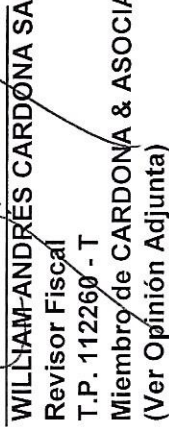
(Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

NIIF/PYMEs 6.3 (C)

NIIF/PYMEs 35.13b; 42q; 6.3

	Otros Componentes de Patrimonio			
	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Efectos de Adopcion Por Primera Vez	Superavit de Capital
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	6.000.000	3.559.050	8.615.569	8.926.185
NIIF/PYMEs 6.3c (i)				
Utilidad del Año		1.908.176		
NIIF/PYMEs 6.3c (ii)				
Aumento/Disminución de Social Común				
NIIF/PYMEs 6.3c (iii)				
Dividendos Decretados				
Otro Resultado Integral:				
NIIF/PYMEs 6.3c (ii)				
Ganancia o Pérdida Por Conversion de Moneda Extranjera				
NIIF/PYMEs 6.3c (ii)				
Ganancia o Pérdida Calculo Actuarial de Beneficios Para Empleados				
NIIF/PYMEs 5.5 b 6.3a	0	0	0	0
Total Otro Resultado Integral del Año				
Saldos al 31 de diciembre de 2015	6.000.000	3.559.050	7.239.680	8.926.185
			1.908.176	27.633.094


ANDRÉS ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
 Representante Legal


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


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

Referencia

NIIF/PYMEs 3.23 a **SEAPTO S.A**
 NIIF/PYMEs 3.23 b NIT: 890.706.022-2

NIIF/PYMEs 3.17d y 3.23 **Estados de Flujos de Efectivo**

NIIF/PYMEs 3.23 c **Por Los Años Terminados el 31 de Diciembre de 2016**

NIIF/PYMEs 3.23 d; 30.26 (Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

NIIF/PYMEs 7.4	Flujos de Efectivo de Actividades de Operación:	2.016
NIIF/PYMEs 7.8	Utilidad (Perdida) del año	7.239.680
NIIF/PYMEs 7.8 c, b	Gastos por impuestos sobre la renta	5.235.537
NIIF/PYMEs 7.8	Costos Financieros	-
NIIF/PYMEs 7.8	Ingresos Financieros	-
NIIF/PYMEs 7.8	Otros ajustes para conciliar la Utilidad (perdida) del año	-
NIIF/PYMEs 7.8	Depreciacion y Deterioro de propiedades, planta y equipo	947.411
	Ajustes activos por impuestos diferidos	384.300
	Ajustes pasivos por impuestos diferidos	395.772
	Amortizacion y deterioro de activos intangibles	- 6.043
	Aumento (disminucion) en deterioros	- 915.393
	Ajustes por perdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizadas	-
	(Ganancia) perdida en disposicion de propiedades, planta y equipo	-
	Cambios en el capital de trabajo:	
	(Aumento) disminucion en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	- 170.280
	(Aumento) disminucion en cuentas por cobrar a partes relacionadas	-
	(Aumento) disminucion en cuentas por activos por impuestos corrientes	- 28.727
	(Aumento) disminucion en inventarios	-
	(Aumento) disminucion en otros activos corrientes no	- 73.880
	(Aumento) disminucion en otros activos no corrientes	0
	(Aumento) disminucion en proveedores y cuentas comerciales por pagar	-
	(Aumento) disminucion en instrumentos financieros pasivos	- 4.111.467
	(Aumento) disminucion en pasivos por impuestos corrientes	- 5.012.515
	(Aumento) disminucion en cuentas por beneficios a empleados	348.548
	(Aumento) disminucion en cuentas por pagar a partes	- 344.691
	(Aumento) disminucion en otros pasivos financieros	1.081.340
	(Aumento) disminucion en otros pasivos no financieros	-
	Total ajustes para conciliar la ganancia (perdida)	<hr/>
	Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	4.969.593

Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión:

NIIIF/PYMEs 7.5 c	Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	
NIIIF/PYMEs 7.5 c	Importes procedentes del aumento (disminucion) de propiedades, planta y equipo	
NIIIF/PYMEs 7.5 a	Compras de propiedades, planta y equipo	- 1.226.784
NIIIF/PYMEs 7.5 b	Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
NIIIF/PYMEs 7.5 a	Compras de activos intangibles	9.231
NIIIF/PYMEs 7.5 b	Importes procedentes diferencial utilidades distribuidas 2015	1.908.176
NIIIF/PYMEs 7.5 a	Distribución de utilidades	- 8.615.569
NIIIF/PYMEs 7.5 e	(Aumento) disminucion en cuentas por pagar a partes	
NIIIF/PYMEs 7.5	Otras entradas (salidas) de efectivo	
NIIIF/PYMEs 7.5	Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	- 7.924.947

Flujos de Efectivo de Actividades de Financiación:

NIIIF/PYMEs 7.6 a	Importes procedentes de la emisión de acciones	-
NIIIF/PYMEs 7.6 c	Importes procedentes prima en colocación de acciones	-
NIIIF/PYMEs 7.6 d	Importes procedentes de la reserva legal	
NIIIF/PYMEs 7.6 e	Importes procedentes del resultado del periodo	
NIIIF/PYMEs 7.6 e	Importes procedentes del resultado acumulado	
NIIIF/PYMEs 7.6	Otras entradas (salidas) de efectivo	
NIIIF/PYMEs 7.6	Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	-
NIIIF/PYMEs 7.13	Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	- 2.955.353
NIIIF/PYMEs 7.13	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo:	
NIIIF/PYMEs 7.13	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
NIIIF/PYMEs 7.20	Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	- 2.955.353
NIIIF/PYMEs 4.2 a; 7.20 ad	Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	10.312.790
NIIIF/PYMEs 4.2 a; 7.20	Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>7.357.437</u>

Transacciones Que No Requieren Efectivo

(Se incluyen al pie del estado o en su defecto en una nota explicativa adicional)

806.047


ANDRÉS ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
 Representante Legal


CRISTHIAN ALBERTO HUERTAS V.
 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**
 PBX: (578) 261 0014 - Seapto S.A. Calle 10 No. 3-56
 (Ver Opinión Adjunta)

Ibagué - Tolima - www.ganagana.com.co

Nit. 890.706.022-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DICIEMBRE DEL 2016.

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 CIU), con una duración hasta el 31 de diciembre del año 2094. Registra en la actualidad con el NIT 890.706.022-2, y su oficina principal se ubica en la Calle 10 N° 3-56 en el Edificio Seapto de la ciudad de Ibagué.

Tiene por objeto social:

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

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

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

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

- **Colaboradores:** Ser una organización llena de oportunidades, en donde todos podemos tener un lugar.
- **Portafolio:** Estar a la vanguardia tecnológica para brindar el más completo portafolio de productos y servicios, con calidad, oportunidad e innovación al alcance de todos.
- **Cientes:** Ser preferidos y queridos por nuestros clientes por ser la mejor opción y experiencia de servicio.

- **Empresa:** Aumentar la generación de valor garantizando la sostenibilidad en el tiempo, siendo social y familiarmente responsables.
- **Aliados y proveedores:** Ser constructores de relaciones duraderas y confiables brindando la mejor alternativa para la consecución de excelentes resultados para las partes.
- **Comunidad:** Caracterizarnos por ser partícipes en el desarrollo del patrimonio de los tolimenses.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

2.1. Bases de preparación

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

Dichos estados han sido establecidos sobre la base de medición del costo, el valor razonable y se definirán en cada uno de los rubros correspondientes al estado financiero de la entidad, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

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

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

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

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

- El estado de flujos de efectivo
- Revelaciones (Notas)

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Activos Financieros

Activo financiero cualquier activo que es:

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

Inversiones

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

Cuentas contables pertenecientes al rubro de inversiones:

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

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:

- 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 contabilizaran 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.

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 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

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:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Medición inicial:

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

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

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

2.12. Beneficios a los empleados

Reconocimiento

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

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

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

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

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

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

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

2.13. Activos y Pasivos por impuesto diferido

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

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

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

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

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

Medición Inicial

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

Medición posterior

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

2.14. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Debe reconocerse una provisión cuando:

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

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

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

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

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

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

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

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

2.15. Ingresos Ordinarios

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

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

Dado que los ingresos corresponden a transacciones originadas por la prestación de servicios. SEAPTO, reconocerá y registrará en sus estados financieros los

ingresos provenientes cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

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

SEAPTO S.A., presenta 3 formas de generar sus ingresos, cada una de ellas tiene una metodología y unas condiciones especiales de tratamiento para convertirse en

ingreso para la entidad las cuales son: Convenios empresariales, relación de agencia, concesión de venta de chance.

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

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

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

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

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

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

2.17. Patrimonio

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

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

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

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

RELEVACIONES POR NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31-dic-16	31-dic-15
CAJAS	\$ 5.116.303	\$ 9.569.317
BANCOS	\$ 2.241.133	\$ 743.473
VALOR EN LIBROS	\$ 7.357.436	\$ 10.312.790

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 el flujo de efectivo es muy habitual.

Los valores representados en caja están divididos entre caja principal, las cajas de las 54 oficinas del departamento del Tolima y caja premios.

Los bancos están representados en (10) cuentas corrientes de las siguientes entidades financieras: Banco Agrario, Banco Occidente, Bancolombia, Banco Davivienda y Banco de Bogotá y tiene (3) cuentas de ahorros con el Banco Davivienda y el Banco Caja Social

Las diferencias presentadas entre el año 2015 y el resultado para el 2016, se considera efecto normal de operación en la compañía.

2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	31-dic-16	31-dic-15
CTAS POR COBRAR A CARGO DE PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA	\$ -	\$ -
DEPOSITOS	\$ 31.061	\$ 175.249
LOTERIAS Y GIROS	\$ 288.205	\$ 2.179
CARTERA INTERNA (ASESORES DE VENTA)	\$ 1.342.027	\$ 1.397.194
OTROS DEUDORES	\$ 2.363.128	\$ 2.278.292
OTROS	\$ 92	\$ 1.319
VALOR EN LIBROS	\$ 4.024.512	\$ 3.854.232

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:**
 - **Seguros Del Estado S.A.:** en el año 2015 se refleja el saldo de vigencias anteriores por valor de **\$151.000**, que corresponde a un Encargo Fiduciario requerido por **Seguros del Estado S.A.**, como garantía de la expedición de la póliza de Cumplimiento Estatal No.60-44-101001165 a favor de **LOTERIA DEL TOLIMA**, para el contrato de Concesión del Chance. Dicho valor fue reintegrado en Julio de 2016
 - **Fideicomisos Concesiones CFC S.A.:** El valor de **\$22.660**. Corresponde a Encargo Fiduciario requerido por **Seguros del Estado S.A.**, como Garantía de la póliza de Cumplimiento expedida a favor de COLJUEGOS.
 - **FONDO ABIERTO FIDUCIA CENTRAL:** El valor de **\$8.401** millones de pesos corresponde a saldos del manejo de la fiducia sobre los abonos a cartera durante el 2016.
- **Loterías y giros:** correspondiente a cuentas pendientes por cobrar por concepto de utilidades y comisiones.
- **Cartera interna:** Para SEAPTO S.A. esta cartera tiene tendencia rotativa cada semana, según la operación y la gestión de la compañía. Dicha cartera es medida a costo de transacción menos cualquier deterioro.
- **Otros deudores:** Este rubro clasifica las cuentas por cobrar a nombre de algunos convenios, arrendatarios, entidades promotoras de salud y ARL (corresponde al saldo parcial de las incapacidades entregadas al área de nómina). Todo lo anterior, se evidencia a continuación:

CONVENIOS	
Alcanos Del Huila S.A. E.S.P.	\$ 183.121
BANCO BBVA SA	\$ 135
BANCO DE BOGOTA	\$ 34.487
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR TOLIMA	\$ 119.221
COMFENALCO	\$ 116.305
COMPAÑIA ENERGETICA DEL TOLIMA S.A E.S.P	\$ 515.138
CONEXRED S.A	\$ 88.553
CONHYDRA S.A. ESP	\$ 7.516
COOMEVA EPS	\$ 7.308
COOPSERPAR	\$ 279
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ 119.507
EDALGAS SA ESP	\$ 1.256
EMPOCHAPARRAL EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E.S.P	\$ 1.116
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	\$ 12.136
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	\$ 7.995
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	\$ 2.481
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE PEREIRA S.A	\$ 1.824
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	\$ 49.515
FUNDACION SOCIAL SEAPTO	\$ 122.330
INTERASEO S.A. E.S.P	\$ 405
LOTERIA DE RISARALDA	\$ 2.701
LOTERIA DEL HUILA	\$ 316
LOTERIA DEL TOLIMA	\$ 7.681
MATRIX GIROS SERVICIOS S.A.S	\$ 277.506
MATRIX GIROS SERVICIOS S.A.S	\$ 634.744
RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A	\$ 51.919

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD Y ARL	
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ 39.669
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	\$ 92
SALUD TOTAL EPS	\$ 3.327
SALUD VIDA EPS	\$ 23
SALUDCOOP EPS	\$ 3.885
E.P.S. SANITAS	\$ 3.668
FAMISANAR	\$ 3.406
FOSYGA - FONDO SOLID.Y GARANTIA	\$ 460

NUEVA EPS	\$	18.242
OTROS		
HERNANDEZ GOMEZ GUILLERMO	\$	8.900
OCHOA URIBE CARLOS ALBERTO	\$	204.167

- **Otros:** El saldo \$ 91 corresponde a préstamos por libranza a empleados de la compañía de la siguiente manera:

EMPLEADO	SALDO	DESCRIPCIÓN
NUÑEZ MARIA MONICA	\$ 91	SALDO POR LIBRANZA

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-16	31-dic-15
ANTICIPOS DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - ICA - BOMBERIL - RETEICA	\$ 49.072	\$ 20.345
VALOR EN LIBROS	\$ 49.072	\$ 20.345

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 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.

4. INVERSIONES

4.1 INVERSIONES EN PATRIMONIO DE OTRA ENTIDAD

	31-dic-16	31-dic-15
GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	\$ 48.349	\$ 48.349
Valor en libros	\$ 48.349	\$ 48.349

Revelación 4.1: SEAPTO S.A adquiere 17.391.810 acciones a **Grupo Empresarial en línea S.A.**, que corresponde al 0,11% del total accionario de la

compañía, con valor nominal de \$1 peso por acción, lo que indica que la inversión inicial corresponde a **\$ 17.392**

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

4.2. INVERSIONES EN ASOCIADAS

	31-dic-16	31-dic-15
SU CHANCE S.A	\$ 5.967.389	\$ 5.967.389
DETERIORO (CR) SU CHANCE	\$ -	\$ -
APUESTAS NACIONAL DE COLOMBIA S.A	\$ 3.971.563	\$ 3.971.563
DETERIORO (CR) APN	\$ (604.063)	\$ (1.586.875)
DATACENTER S.A	\$ 1.051.507	\$ 1.051.507
DETERIORO CR	\$ (368.071)	\$ (168.027)
CORREDOR EMPRESARIAL	\$ 1.438.454	\$ 1.438.454
GRUPO EMPRESARIAL GEM	\$ 3.002.887	\$ 3.002.887
DETERIORO CR	\$ (1.252.239)	\$ (1.384.864)
VALOR EN LIBROS	\$ 13.207.427	\$ 12.292.033

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

- En Su Chance S.A.: 4.577.000 acciones con una participación accionaria del 50% 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 DATACENTER S.A., 52.000 acciones con participación accionaria del 26% sin influencia significativa.
- En Corredor Empresarial S.A., 1.068.290.770 acciones, que corresponde al 4,3% del total accionario de la compañía, sin influencia significativa.
- En Grupo Empresarial GEM, 884.165.759 acciones, que corresponde al 6% del total accionario de la compañía, sin influencia significativa.

Según medición del año 2016, grupo empresarial GEM tuvo una recuperación del deterioro causado para el año 2015 por valor de \$ 132.625, dicho valor se toma como movimiento No monetario disminuyendo el deterioro y llevando contra un ingreso por recuperaciones. Por tanto, la pérdida generada en las acciones de grupo GEM disminuye, pasando de \$ 1.384.864 a \$ 1.252.239.

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

Apuestas Nacionales de Colombia S.A. generó un deterioro según el valor intrínseco de la acción por \$ 982.812 sobre el valor registrado en el costo, teniendo en cuenta la pérdida de valor de la acción en esta entidad.

DATACENTER S.A. generó un deterioro según el valor intrínseco de la acción por \$ 200.044.000 sobre el valor registrado en el costo, teniendo en cuenta la pérdida de valor de la acción en esta entidad.

EMPRESA	CLASIFICACIÓN IFRS	% PARTICIPACIÓN	N° ACCIONES	2015 (SEGÚN CEF)	VALOR INT 2016 (SEGÚN CERTIFICADO)	VARIACIÓN COSTO
DATACENTER	INVERSIÓN EN ASOCIADA	26%	52000	\$ 883.480	\$ 683.436	\$ (200.044)
APN S.A.	INVERSIÓN EN ASOCIADA	50%	1250000	\$ 2.384.687	\$ 3.367.500	\$ 982.812

4.3 INVERSIONES EN SUBSIDIARIA

	31-dic-16	31-dic-15
INVERCOMES	\$ 200.000	\$ 200.000
VALOR EN LIBROS	\$ 200.000	\$ 200.000

Revelación 4.3: En el año 2015 Seapto adquiere inversiones en subsidiaria en la compañía INVERCOMES representadas así:

En el año 2015 Seapto adquiere inversiones

EMPRESA	CLASIFICACIÓN IFRS	% PARTICIPACIÓN	N° ACCIONES	COSTO ESFA	DETERIORO / VALORIZACIÓN ESFA 2014	VARIACIÓN COSTO ESFA - VALOR INTRINSECO
INVERCOMES S.A.S. SECCIÓN 9	SUBSIDIARIA	1	\$ 200.000	\$ 0	\$ 0	\$ 200.000

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

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

	31-dic-16	31-dic-15
ANTICIPOS DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	\$ 710.543	\$ 651.139
ANTICIPO DE ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 20	\$ 2.513
	\$ 17.599	\$ 630

ANTICIPOS EMPLEADO A CORTO PLAZO

VALOR EN LIBROS

\$	<u>728.162</u>	\$	<u>654.282</u>
----	----------------	----	----------------

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: Este anticipo se actualizará de manera mensual teniendo en cuenta la declaración realizada.

Anticipo de arrendamientos operativos: Este anticipo se amortizará mensualmente de acuerdo al cubrimiento total o parcial de la póliza de seguros o arrendamiento. La medición para este tipo de activo es el costo de transacción menos el deterioro.

Anticipo empleado a corto plazo: El saldo de \$ 17.599 corresponde a los anticipos de cesantías canceladas anticipadamente a los empleados de la compañía.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31-dic-16	31-dic-15
TERRENOS - URBANOS	\$ 1.147.209	\$ 1.147.209
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 5.682.135	\$ 5.680.335
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 323.692	\$ 301.892
EQUIPO DE OFICINA	\$ 599.702	\$ 473.095
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 1.852.048	\$ 1.841.060
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 3.267.018	\$ 2.229.428
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 654.400	\$ 626.400
DEPRECIACIÓN ACUMULADA - (CR) * CALCULO ESTIMADO	\$ (1.643.779)	\$ (696.368)
VALOR EN LIBROS	<u>\$ 11.882.424</u>	<u>\$ 11.603.051</u>

Revelación 6: A 31 de Diciembre de 2016 se realiza la comparación junto al año inmediatamente anterior, en donde evidencia el aumento de activos fijos y su respectiva inversión, la cual realiza SEAPTO S.A. con el fin de obtener un mayor grado de eficiencia en función de la operación de la compañía.

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

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

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

7. PROPIEDADES DE INVERSION

	31-dic-16	31-dic-15
TERRENOS		
EDIFICIO CARTAGENA - VALOR RAZONABLE	\$ 899.000	\$ 899.000
EDIFICIO ARRECIFE - VALOR RAZONABLE	\$ 97.605	\$ 97.605
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ -	\$ -
EDIFICIO CARTAGENA - VALOR RAZONABLE	\$ 3.630.000	\$ 3.630.000
EDIFICIO ARRECIFE - VALOR RAZONABLE	\$ 2.515.760	\$ 2.515.760
DETERIORO PROPIEDAD DE INVERSION	\$ (123.614)	\$ (123.614)
VALOR EN LIBROS	\$ 7.018.751	\$ 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.

8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

	31-dic-16	31-dic-15
LICENCIA DE SOFTWARE	\$ 61.855	\$ 59.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (6.534)	\$ (492)
VALOR EN LIBROS	\$ 55.321	\$ 58.508

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.

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 **\$59.000** 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
<p>Plataforma informática llamada SIMI. Mide el area de ventas mediante el cumplimiento del presupuesto, los analisis de mercadeo y la generacion de estrategias.</p> <p>Licencia de unica de uso no exclusivo e instranmsferible.</p> <p>Al 31 de diciembre de 2014 no se habia iniciado la gestion de implementacion de la plataforma</p>

Nombre de la licencia	SIMI Software	Pagos	Fecha
Fases del proyecto	\$ 59.000		12/08/2014
50% Aprobación del proyecto	\$ 29.500	\$ 4.500	12/08/2014
50% Finalización del proyecto	\$ 29.500	\$ 25.000	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 Util:	5-10 años		

AMORTIZACIÓN LICENCIA SIMI SOFTWARE			
NIT	MESES DE AMORTIZACIÓN	COMPRA O SERVICIO	DIC. 2015
900.271.537	120	\$ 59.000	\$ 492

En el año 2016, SEAPTO adquiere una licencia de software con SYSCAFE, para el manejo de los inventarios de la compañía.

AMORTIZACIÓN LICENCIA SYSCAFE			
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	MESES DE AMORTIZACIÓN	SALDO
			\$ 2.855
jul-16	\$ 24	120	\$ 2.831
ago-16	\$ 24	119	\$ 2.808
sep-16	\$ 24	118	\$ 2.784
oct-16	\$ 24	117	\$ 2.760
nov-16	\$ 24	116	\$ 2.736
dic-16	\$ 24	115	\$ 2.712

9. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	31-dic-16	31-dic-15
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 413.539	\$ 797.839
VALOR EN LIBROS	\$ 413.539	\$ 797.839

SEAPTO S.A.

Revelación 9: Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un activo por impuesto de renta diferido por un valor de \$ 413.539; lo cual significa que se tiene una diferencia temporaria \$384.300, entendiendo este valor como las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. 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. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

PAGARES	31-dic-16	31-dic-15
	\$ (482,46)	\$ (3.853.325,79)
INTERESES PROPORCIONALES	\$ -	\$ (8.730,42)
TARJETAS DE CRÉDITO	\$ (8.635,22)	\$ (4.444,15)
VALOR EN LIBROS	<u>\$ (9.117,68)</u>	<u>\$ (3.866.500,36)</u>
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINAN. LEASING - Largo plazo	31-dic-16	31-dic-15
	\$ (819.424,69)	\$ (1.076.074,16)
INTERESES PROPORCIONALES	\$ (4.774,53)	\$ (2.209,22)
VALOR EN LIBROS	<u>\$ (824.199,22)</u>	<u>\$ (1.078.283,38)</u>

Revelación 10: 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.

Año	No Contrato	Descripción del Bien	Tipo Leasing	Valor Inicial	Fecha Inicio	Fecha Vto	Cuenta Contable	Saldo 31-dic-15	Fecha de Pago	Expresión Tasa	Tasa Interes E.A.	Tasa Interes MENSUAL	Tasa Interes DIARIA	DIAS	OBIGACION COLGAP	VP + INT Certificado	OBIGACION NIIF
2014	180-101273	200 TERMINAL SPECTRA T1000-	Financiero	\$ 260.536	28/07/2014	28/07/2017	21152001	\$ -	28/12/2016		0,00%	0,00%	\$ -		56.872	36	56.907
2015	180-108113	200 speedtas T700 GPRS	Financiero	\$ 116.752	19/06/2015	19/06/2018	21152001	\$ -	19/12/2016		0,00%	0,00%	\$ -		62.869	218	63.088
2015	180-107393	800 lectores biométricos windows	Financiero	\$ 186.909	22/10/2015	22/10/2018	21152001	\$ -	22/12/2016		0,00%	0,00%	\$ -		121.918	308	122.226
2015	180-108845	294 speedtas T700 GPRS	Financiero	\$ 197.747	07/10/2015	07/10/2018	21152001	\$ -	07/12/2016		0,00%	0,00%	\$ -		128.928	939	129.867
2016	180-111159	Compra de speedtas T700	Financiero	\$ 152.314	04/04/2016	04/03/2019	21152001	\$ -	05/12/2016		0,00%	0,00%	\$ -		120.625	1.184	121.809
2016	180-112863	Compra de 21 cell dual x120-7 switch i63 power box- 4 pzp 2w link	Financiero	\$ 65.340	11/07/2016	11/07/2019	21152001	\$ -	12/12/2016		0,00%	0,00%	\$ -		57.846	412	58.258
2016	180-113056	Compra 40 equipos janus-40 lectores motorola 1203-250 impresoras	Financiero	\$ 216.716	07/07/2016	07/07/2019	21152001	\$ -	07/12/2016		0,00%	0,00%	\$ -		191.611	1.651	193.262
2016	180-114618	Compra de PC area comercial	Financiero	\$ 84.510	29/09/2016	29/09/2019	21152001	\$ -	29/12/2016		0,00%	0,00%	\$ -		78.756	27	78.783
Total				1.280.833											819.425	4.775	824.199

Entre los cuales se tienen:

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 2016.

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.

No	Tercero	No Obligacion	Entidad Financiera	Valor Desembolso	Saldo 31.dic.16	Fecha de ultimo Pago Intereses	Tasa Interes E.A.	Tasa Interes M.V.	Tasa Interes DIARIA	Dias Pendientes	Intereses
5	860.002.964	353428828	Banco Bogota	\$ 450.000	\$ 481	16/11/2016	10.610%	0,8439%	0,02813%	15	2
TOTAL					481						2

11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31-dic-16	31-dic-15
CUENTAS POR PAGAR PARA TERCEROS	\$ (367.475)	\$ (395.126)
PREMIOS NO COBRADOS	\$ (341.320)	\$ (246.388)
COMISIONES POR PAGAR	\$ (4.162)	\$ (71.522)
CTAS. POR PAGAR A CARGO DE PARTES RELACI	\$ (409.806)	\$ (1.121.474)
DERECHOS DE EXPLOTACION	\$ (1.064.167)	\$ (966.588)
PREMIOS POR PAGAR	\$ (584.828)	\$ (358.210)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 0	\$ (257)
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$ (7.740)	\$ (3.804)
OTROS ACREEDORES VARIOS	\$ (63.554)	\$ (24.375)
VALOR EN LIBROS	\$ (2.843.052)	\$ (3.187.743)

Revelación 11: Dentro de este rubro, SEAPTO S.A. reconoce como un pasivo a corto plazo a todas aquellas obligaciones que, bajo el concepto de compra, servicio u otra actividad, un tercero brinda a la compañía. Tales como:

- **Cuentas por pagar para terceros, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores varios**, en donde se reconoce aquellas cuentas por pagar ante una compra o prestación de servicios hacia la compañía. Tales como pagos a
 - proveedores, servicios de internet, transporte, papelería, mantenimiento, seguros y otros.
- **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): en donde SEAPTO S.A celebra con GRUPO EMPRESARIAL GEM SAS un contrato de enajenación de acciones, pagaderos a 36 meses a partir del 20 de enero de 2014 (fecha en que se firma dicho acuerdo contractual), en cuotas por valor de \$ 60.000

FECHA	N°	VALOR CUOTAS	VALOR ACCIONES
ene-15	12	\$ 60.000	\$ 1.440.000
feb-15	13	\$ 60.000	\$ 1.380.000
mar-15	14	\$ 60.000	\$ 1.320.000
abr-15	15	\$ 60.000	\$ 1.260.000
may-15	16	\$ 60.000	\$ 1.200.000
jun-15	17	\$ 60.000	\$ 1.140.000
jul-15	18	\$ 60.000	\$ 1.080.000
ago-15	19	\$ 60.000	\$ 1.020.000
sep-15	20	\$ 60.000	\$ 960.000
oct-15	21	\$ 60.000	\$ 900.000
nov-15	22	\$ 60.000	\$ 840.000
dic-15	23	\$ 60.000	\$ 780.000

Fecha	Periodo	Saldo Inicial	Interés	Pagos	Saldo Final
20/01/2015	1	1.257.203	14.028	60.000	1.211.231
20/02/2015	2	1.211.231	13.515	60.000	1.164.746
20/03/2015	3	1.164.746	12.996	60.000	1.117.742
20/04/2015	4	1.117.742	12.472	60.000	1.070.214
20/05/2015	5	1.070.214	11.941	60.000	1.022.155
20/06/2015	6	1.022.155	11.405	60.000	973.560
20/07/2015	7	973.560	10.863	60.000	924.423
20/08/2015	8	924.423	10.315	60.000	874.738
20/09/2015	9	874.738	9.760	60.000	824.498
20/10/2015	10	824.498	9.200	60.000	773.698
20/11/2015	11	773.698	8.633	60.000	722.330
20/12/2015	12	722.330	8.060	60.000	670.390
20/01/2016	13	670.390	7.480	60.000	617.870
20/02/2016	14	617.870	6.894	60.000	564.764
20/03/2016	15	564.764	6.302	60.000	511.066
20/04/2016	16	511.066	5.702	60.000	456.769
20/05/2016	17	456.769	5.097	60.000	401.865
20/06/2016	18	401.865	4.484	60.000	346.349
20/07/2016	19	346.349	3.865	60.000	290.214
20/08/2016	20	290.214	3.238	60.000	233.452
20/09/2016	21	233.452	2.605	60.000	176.057
20/10/2016	22	176.057	1.964	60.000	118.021
20/11/2016	23	118.021	1.317	60.000	59.338
20/12/2016	24	59.338	662	60.000	0

Efecto de valor de dinero en el Tiempo

182.797

La diferencia que se evidencia corresponde al costo amortizado

- **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).
- **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.

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.

12. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31-dic-16	31-dic-15
SALARIOS POR PAGAR	\$ (12.266)	\$ (18.094)
APORTES PARAFISCALES	\$ (236.032)	\$ (171.506)
CESANTIAS	\$ (807.119)	\$ (615.152)
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ (92.298)	\$ (72.392)
VACACIONES	\$ (242.646)	\$ (153.573)
PRIMA DE SERVICIOS	\$ -	\$ -
EMBARGOS JUDICIALES	\$ (1.747)	\$ (1.671)
LIBRANZAS	\$ (22.818)	\$ (33.988)
VALOR EN LIBROS	\$ (1.414.926)	\$ (1.066.377)

Revelación 12: 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.

Así mismo, estos beneficios están direccionados tanto para el personal administrativo como para el personal de ventas, teniendo en cuenta el personal aprendices SENA con el que requiere 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.

13. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-16	31-dic-15
PASIVO POR IMPTO CTE- IMPTO DE RENTA		\$ -
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ (450.843)	\$ (308.201)
RETENCIÓN CREE	\$ (83.796)	\$ (86.344)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ (1.488.587)	\$ (1.613.852)
SOBRETASA AL CREE	\$ -	\$ -
PASIVO POR IMPTO CTE- DISTINTO DEL IMPTO DE RENTA	\$ -	\$ -
RETENCIÓN DE IVA	\$ (18.050)	\$ (9.098)
RETENCIÓN DE ICA	\$ (4.538)	\$ (3.199)
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	\$ (2.342.806)	\$ (2.144.903)
VALOR EN LIBROS	\$ (4.388.620)	\$ (4.165.597)

Revelación 13: 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 rentas y complementarios 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.

14. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

	31-dic-16	31-dic-15
CONVENIOS EMPRESARIALES- (Recaudos)	\$ (3.772.607)	\$ (2.739.553)
VALOR EN LIBROS	\$ (3.772.607)	\$ (2.739.553)

Revelación 14: 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 loterías e intermediarias no pasan de un mes; todos los valores escritos como otros activos financieros fueron medidos a costo de transacción. Los cuales a 31 Diciembre del 2016 se tienen:

SEAPTO S.A.

CONVENIO	TIPO CONVENIO	VALOR
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	RECAUDO	\$ 341.535
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	RECAUDO	\$ 7.521
COOPSERPAR	RECAUDO	\$ 921
EMPOCHAPARRAL EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E.S.P	RECAUDO	\$ 3.630
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	RECAUDO	\$ 5.972
COMPAÑIA ENERGETICA DEL TOLIMA S.A E.S.P	RECAUDO	\$ 2.134.069
EDALGAS SA ESP	RECAUDO	\$ 859
CONHYDRA S.A. ESP	RECAUDO	\$ 11.416
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE PEREIRA S.A	RECAUDO	\$ 47.855
INTERASEO S.A. E.S.P	RECAUDO	\$ 50.827
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	RECAUDO	\$ 56.179
Alcanos Del Huila S.A. E.S.P.	RECAUDO	\$ 414.142
LOTERIA DE BOYACA	APUESTA	\$ 2.858
LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA	APUESTA	\$ 10.031
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	APUESTA	\$ 174.808
MATRIX GIROS SERVICIOS S.A.S	RECAUDO	\$ 143.949
TRANZA S.A.S	RECAUDO	\$ 213.240
ALIANZA SOLIDA SEGUROS LTDA	RECAUDO	\$ 103.399
GRUPO EMPRESARIAL GEM S.A.S	RECAUDO	\$ 20.098
TOTAL		\$ 3.743.308

OTROS	VALOR
JOHAN LAUREANO CARDONA	\$ 10.000
GIL LUIS HERNANDO	\$ 19.299
TOTAL	\$ 29.299

En la segunda tabla se especifica un saldo de \$ 29.299 correspondiente a:

- JOHAN LAUREANO CARDONA: Depósito de garantía por comercialización de giros (Aliado comercial) \$ 10.000
- LUIS HERNANDO GIL: Ingreso por venta de camioneta \$ 19.299

15. PROVISIONES CONTINGENTES

	31-dic-16	31-dic-15
PROVISIONES POR LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ (48.286)	\$ -
VALOR EN LIBROS	\$ (48.286)	\$ -

A continuación, se relacionan las provisiones contingentes por los siguientes conceptos:

JUZGADO	DEMANDANTE	DEMANDADO	ULTIMA ACTUACION	PRETENSIONES	CUANTIA	PROBABILIDAD PERDER LA DEMANDA
Juzgado 2 laboral	JENNY PAOLA GOMEZ SANDOVAL 1110498359	SEAPTO S.A	Se contesto demanda el 20 de septiembre de 2016	Se pretende que se declare que seapto s.a y la demandante existió un contrato de trabajo y condene al pago de prestaciones sociales.	\$ 6.000.000	Pagadas 2017
Juzgado 1 laboral	DIANA MARCELA QUINTERO 1110523487	SEAPTO S.A	Se contesto la demanda y se fijo fecha para llevar acabo la pimera audiencia para el dia 9 de marzo de 2017 a las 5:00 pm	Se pretende que se declare que SEAPTO S.A. y la demandante existió un contrato de trabajo y que se declare que se fue terminado unilateralmente por el representante legal y que se reconozca y pague vacaciones, prima de vacaciones, cesantias, intereses a las cesantias, prima de servicios y demás emolumentos laborales pago de aportes de pensión y parafiscales.	\$ 4.000.000	Pagadas 2017
Juzgado 6 laboral	SANDRA PATRICIA CRUZ ÑUNGO 28978271	SEAPTO S.A	Nos notificamos de la demanda el 21 de octubre y se radico contestación el 2 de noviembre de los corrientes	Se pretende que se declare que SEAPTO S.A. y la demandada existió un contrato de trabajo y que reconozca y pague vacaciones, prima de vacaciones, cesantias, intereses a las cesantias, prima de servicios horas extras y demás emoluciones laborales pago de aportes a pensión y parafiscales	\$ 15.000.000	Pagadas 2017
Juzgado laboral del circuito de espinal	INGRIG LORENA PACHECO PINO CC. 1096033097	SEAPTO S.A	Conciliacion laboral marzo de 2017	Solicitando pago de prestaciones sociales por contrato realidad.	\$ 2.500.000	Pagadas 2017
Juzgado 2 laboral del circuito de Guamo	MOLANO AURA ESPERANZA c.c. 65586568	SEAPTO S.A	Conciliacion laboral marzo de 2017	PAGO INDEMNIZACION - VARLOS DE COSTAS PROCESO CONCILIATORIO AURA ESPERANZA MOLANO	\$ 786.206	Pagadas 2017
Juzgado 2 laboral del circuito de Guamo	CRUZ BARBARA	SEAPTO S.A	Conciliacion laboral marzo de 2017	Solicitando pago de prestaciones sociales por contrato realidad.	\$ 13.000.000	Pagadas 2017
Juzgado laboral del circuito de Honda	PATIÑO PUERTA CLARA ILIANA	SEAPTO S.A	Conciliacion laboral marzo de 2017	Solicitando pago de prestaciones sociales por contrato realidad.	\$ 7.000.000	Pagadas 2017

16. PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	31-dic-16	31-dic-15
PASIVO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	\$ (4.051.095)	\$ (3.655.323)
VALOR EN LIBROS	\$ (4.051.095)	\$ (3.655.323)

Revelación 16: Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un pasivo por impuesto de renta diferido por valor de \$ 4.051.095; lo cual significa que se tiene una diferencia temporaria \$ 395.772, entendiendo este valor como las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. 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.

PATRIMONIO

NOTA 17. PATRIMONIO

	31-dic-16	31-dic-15
APORTES SOCIALES	\$ (6.000.000.000,00)	\$ (6.000.000.000,00)
RESERVA LEGAL	\$ (3.559.049.766,31)	\$ (3.559.049.766,31)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ (7.239.680.377,53)	\$ (8.615.568.722,08)
DIFERENCIA U.FISCAL VS U.NIIF	\$ (1.908.175.338,00)	\$ -
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ - NIIF	\$ (8.926.185.058,76)	\$ (8.926.185.058,76)
VALOR EN LIBROS	<u>\$ (27.633.090.540,59)</u>	<u>\$ (27.100.803.547,14)</u>

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

17. Aportes sociales, neto pagado: \$ 6.000.000

18. 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. Resultado del ejercicio: Este rubro se determinó de acuerdo al resultado obtenido en el Estado de Resultado para el periodo contable; dicho valor resultante del ejercicio es de \$7.239.680. 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 pérdida presentada en ESFA y que estos movimientos son netamente financieros y que no generan rentas a distribuir.

20. Diferencia Utilidad Fiscal Vs Utilidad NIIF: En este rubro se encuentra la diferencia entre lo pagado por concepto de utilidad fiscal del año 2015 que corresponde a \$6.707.394 y la utilidad bajo NIIF para este mismo periodo que fue de \$8.615.568.

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

UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIIF	(8.926.185)
UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIIF	(8.926.185)
C2 Eliminación - 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 comparada 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 inversion a valor razonable (Edificio Cartagena)	(6.858.147)
C4 Reconocimiento - PPYE Edificaciones a valor razonable como costo atribuido	(2.688.976)
C4 Reconocimiento - Maquinaria y Equipo a Costo Revaluado	(171.620)
C4 Reconocimiento - Equipo de oficina a Costo Revaluado	(455.056)
C4 Reconocimiento - Equipo computación y comunicación a valor razonable como costo atribuido	(426.884)
C4 Reconocimiento - Flota y Equipo de Transporte a Costo Revaluado	(438.352)
C4 Reconocimiento - Acueductos, plantas y redes a valor razonable como costo atribuido	(1.744.328)
C4 Eliminación - Propiedad, Planta y Equipo (Armamento y Vigilancia)	-
C4 Eliminación - Valorizaciones de construcciones y edificaciones	5.041.495
C4 Eliminación - Superavit valorizaciones de construcciones y edificaciones	(5.041.495)
C6 Eliminación - Seguros y Fianzas (Polizas de cumplimiento) que no cumplen con la definición de activo	39.465
C6 Eliminación - Rollo termico (Rollos Termico) que no cumplen con la definición de activo	64.939
C7 Reconocimiento - Pasivos financieros (arrendamientos Operativos)	504.492
C7 Reconocimiento pasivos financieros e intereses proporcionales	78.623
C8 Eliminación cuenta por pagar (Inexistente) - Fundación 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.

21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	31-dic-16	31-dic-15
CHANCE	\$ 79.346.351	\$ 75.181.924
OTROS PRODUCTOS	\$ 25.018.607	\$ 22.946.604
VALOR EN LIBROS	\$ 104.364.957	\$ 98.128.528

Revelación 21: 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 2016 la participación de venta de chance en el ingreso total operacional es del **76.03%**, 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 009. Estos ingresos acumularon en el periodo por este concepto un total de \$ 79.346.351.

Por otra parte la participación en el ingreso operacional de otros productos, por convenios empresariales es del **23.97%**. Distribuidas de la siguiente forma:

PRODUCTO	31 DIC. 2016	PORCENTAJE
RECAUDO UNE	\$ 13.645	0,05%
ACUEDUCTO DE HONDA	\$ 23.770	0,10%
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	\$ 514.261	2,06%
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y	\$ 42.419	0,17%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR TOLIMA	\$ 85.656	0,34%
COOPSERPAR	\$ 3.448	0,01%
LOTERIA DE RISARALDA	\$ 114.354	0,46%
LOTERIA DEL HUILA	\$ 83.300	0,33%
EMPOCHAPARRAL EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E	\$ 997	0,00%
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	\$ 13.363	0,05%
LOTERIA DEL TOLIMA	\$ 309.497	1,24%
COMPAÑIA ENERGETICA DEL TOLIMA S.A E.S.P	\$ 1.729.455	6,91%
EDALGAS SA ESP	\$ 6.245	0,02%
CONHYDRA S.A. ESP	\$ 15.394	0,06%
INTERASEO S.A. E.S.P	\$ 4.426	0,02%
CONEXRED S.A	\$ 1.679.564	6,71%
BANCO DE BOGOTA	\$ 314.352	1,26%
COMFENALCO	\$ 161.869	0,65%
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	\$ 126.347	0,51%
Alcanos Del Huila S.A. E.S.P.	\$ 885.032	3,54%
LOTERIA DE BOYACA	\$ 26.541	0,11%
SUPER GIROS SA	\$ 25.534	0,10%
LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA	\$ 149.023	0,60%
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ 2.452.683	9,80%
MATRIX GIROS SERVICIOS S.A.S	\$ 14.682.149	58,68%
TRANZA S.A.S	\$ 1.375.960	5,50%
ALIANZA SOLIDA SEGUROS LTDA	\$ 179.324	0,72%
TOTAL	\$ 25.018.607	100,00%



22 COSTO DE VENTAS

	31-dic-16	31-dic-15
PREMIOS MENORES	\$ 44.917.530	\$ 42.227.571
DERECHOS DE EXPLOTACIÓN CHANCE	\$ 9.643.014	\$ 9.079.673
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CHANCE	\$ 96.430	\$ 90.797
TALONARIOS	\$ 709.838	\$ 571.853
INCENTIVOS	\$ 166.613	\$ 28.498
DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ 4.844	\$ 11.579
PROMOCIONALES	\$ 75.629	\$ 10.479.250
COMISIONES	\$ 8.326.356	\$ 198.223
VALOR EN LIBROS	\$ 63.940.253	\$ 62.687.444

Revelación 22: SEAPTO S.A., a 31 de diciembre de 2016, reconoce como costo en las ventas aquellos incurridos directamente en el producto de juegos y azar-Chance. Todos medidos a costo de transacción.

Premios Menores: Es el valor total causado y pagado 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.

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 todos 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.

23 GASTOS DE ADMINISTRACION

	31-dic-16	31-dic-15
GASTOS DE PERSONAL	\$ 2.707.481	\$ 2.312.766
HONORARIOS	\$ 384.921	\$ 428.640
IMPUESTOS	\$ 769.546	\$ 752.962
ARRENDAMIENTOS	\$ 4.843	\$ 11.154
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 111.869	\$ 42.097
SEGUROS	\$ 39.478	\$ 20.670
SERVICIOS	\$ 610.739	\$ 435.901
GASTOS LEGALES	\$ 8.132	\$ 16.175
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	\$ 33.516	\$ 31.012
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 49.384	\$ 18.598
GASTO DE VIAJE	\$ 177.385	\$ 186.457
DIVERSOS	\$ 947.412	\$ 273.310
DEPRECIACIONES	\$ 174.053	\$ 696.368
VALOR EN LIBROS	\$ 6.018.759	\$ 5.226.111

Revelación 23: 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 con el 44.95%; impuestos con un 12.85%; Depreciaciones 15.73% Honorarios con el 6.39% y Servicio con el 10.14%; Diversos con el 2.89%. Todos medidos a costo de transacción.

SEAPTO S.A.

24 COSTOS DE DISTRIBUCION – COMERCIAL

	31-dic-16	31-dic-15
GASTOS DE PERSONAL	\$ 13.362.931	\$ 10.393.526
HONORARIOS	\$ 1.000	\$ -
IMPUESTOS	\$ 348.777	\$ 115.014
ARRENDAMIENTOS	\$ 2.884.555	\$ 2.797.971
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 14.431	\$ 28.341
SEGUROS	\$ 352.370	\$ 121.883
SERVICIOS	\$ 2.408.662	\$ 2.433.242
GASTOS LEGALES	\$ 68.957	\$ 57.878
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	\$ 484.666	\$ 441.398
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 498.867	\$ 499.466
GASTO DE VIAJE	\$ 12.572	\$ 17.770
AMORTIZACIONES	\$ 6.043	\$ 492
DIVERSOS	\$ 1.029.332	\$ 1.067.115
VALOR EN LIBROS	\$ 21.473.165	\$ 17.974.095

Revelación 24: 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 el 62.23%; Arrendamientos con el 13.43%; Servicios con el 11.22%; y diversos con el 4.79%. Todos medidos a costo de transacción.

25. OTROS GASTOS

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.

	2016	2015
OTROS GASTOS	\$513.496	\$293.202

26 OTROS INGRESOS

	31-dic-16	31-dic-15
FINANCIEROS	\$ 88.450	\$ 380.859
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	\$ 21.876	\$ 2.489.042
DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN VENTAS	\$ 517.825	\$ 501.382
INCAPACIDADES	\$ 1.500	\$ -
ARRENDAMIENTOS	\$ 221.838	\$ 104.722
EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 190.901	\$ 210.274
DIVERSOS	\$ 1.904	\$ 10
INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 2.614
DEVOLUCION Y REBAJAS EN VENTAS	\$ -	\$ 2.786
VALOR EN LIBROS	\$ 1.044.294	\$ 3.691.688

Revelación 26: 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 2016 se refleja en la siguiente participación:

INGRESO	PARTICIPACIÓN
FINANCIEROS	3,79%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	0,94%
DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN VENTAS	22,18%
INCAPACIDADES	0,06%
ARRENDAMIENTOS	9,50%
RECUPERACIONES	7,41%
EJERCICIOS ANTERIORES	8,18%
DIVERSOS	0,08%
REVERSO DETERIORO ESFA METODO DE COSTO	47,77%
IMPUESTO DIFERIDO	0,10%
TOTAL	100,00%

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

Financieros: Corresponde a los intereses de los préstamos realizados a integrantes de la composición accionaria, rendimientos fideicomiso de inversión FONDO ABIERTO FIDUCIARIA CENTRAL, Y REDCOLSA.

Dividendos y participaciones: Corresponde a las utilidades obtenidas por las inversiones que se tienen en compañías como: Apuestas Nacionales De Colombia S.A., Apuestas En Línea y Corredor Empresarial S.A.

Devoluciones y rebajas en ventas: Son 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.

Incapacidades: Por recuperaciones producto de incapacidades laborales recibidas de las EPS.

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

Ejercicios Anteriores: Corresponde al mayor valor provisionado de la declaración de renta año 2015 y cree año 2015

Diversos: Por ajuste al peso o sobrantes en cajas.

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.

27 GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los pagos realizados por concepto de gastos bancarios, comisiones, 4 x 1000 e intereses, cancelados a entidades financieras y bancarias. Esto se da por la operación de la compañía; teniendo en cuenta que las transacciones bancarias se realizan diariamente.

GASTOS FINANCIEROS	31 dic 16	31 dic 15
GASTOS FINANCIEROS	\$ 1.125.955	\$ 1.549.139
	\$ 1.125.955	\$ 1.549.139

28 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	31-dic-16	31-dic-15
IMPUESTO DE RENTA	\$ 3.280.135	\$ 3.124.109
IMPUESTO A LA EQUIDAD - CREE	\$ 1.187.613	\$ 1.107.129
SOBRETASA AL CREE	\$ 767.789	\$ 605.854
VALOR EN LIBROS	\$ 5.235.537	\$ 4.837.092

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 (25%), Impuesto a la equidad CREE (9%) y la sobretasa al CREE (5%), la tasa nomina impositiva será del 39%. Cada uno de estos aplicando las tasas correspondientes en el periodo y las leyes exigidas en el procedimiento tributario.

Los impuestos de Renta, CREE y sobretasa al CREE, se midieron al costo de acuerdo a las tasas aplicables para SEAPTO S.A.

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

29 IMPUESTO DIFERIDO Y DETERIORO

	31-dic-16	31-dic-15
INGRESO IMPUESTO DIFERIDO	\$ 2.272	\$ 558.934
GASTO IMPUESTO DIFERIDO	\$ (780.072)	\$ (291.591)
DETERIORO ACTIVOS FINANCIEROS	\$ (200.044)	\$ (1.623.078)
REVERSO DETERIORO METODO DE COSTO	\$ 1.115.437	\$ 718.172
VALOR EN LIBROS	\$ 137.594	\$ (637.564)

Revelación 29: SEAPTO S.A. para el periodo en el que se informa; reconoció en sus estados financieros aquellas partidas no monetarias a la fecha que no afectan el efectivo. Dichas partidas fueron reconocidas y calculadas razonablemente de acuerdo a la aplicación de la NIIF en cada sección que le aplique a la partida.



ANDRES ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR
Representante Legal



CRISTHIAN ALBERTO HUERTAS VILLADA
Contador Público Titulado
TP 165798-T

Dictamen Revisor Fiscal EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA SEAPTO S.A.

Sobre los Estados Financieros Certificados y Preparados Bajo el Decreto 2420 de 2015, por el Período Comprendido Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2016

A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA SEAPTO S.A.

A. Entidad y período del dictamen.

*He auditado los Estados Financieros separados 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 2016 y 2015 (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).*

B. 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.*

C. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Vigentes, de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido 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 separados, 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 separados.

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

D. Resultados

La compañía SEAPTO S.A. presenta al 31 de diciembre del 2016 utilidades acumuladas, que muestran un aumento patrimonial considerable e indicadores financieros apropiados; lo que muestra continuidad del negocio en marcha.

E. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

*Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2015 para las empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, razón por la cual la entidad inició la convergencia a la Normas Colombianas de Información Financiera –NCIF– con el Estado de Situación Financiera de Apertura de fecha 1 de enero del 2015, realizando todos los ajustes, eliminaciones, reclasificaciones y reconocimientos necesarios para converger al nuevo marco normativo. Durante el período de transición, correspondiente al año 2015, se observó el marco normativo establecido en el **Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015**, teniendo efectos legales los Estados Financieros preparados bajo*

el Decreto 2649 de 1993. Por lo antes expuesto, los estados financieros del año 2015 bajo el Decreto 2420 del 2015 no fueron objeto de dictamen, pero si de revisión para efectos de presentación comparativa con los Estados Financieros del año 2016.

F. Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SEAPTO S.A. por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016, así como de los resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

G. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Declaro que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, así mismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan de forma debida. La sociedad SEAPTO S.A. observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

H. 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.

I. Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de gestión correspondiente al año 2016 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 2016, SEAPTO S.A. cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Atentamente,



WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO

Revisor Fiscal

TP 112260 - T

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

Marzo del 2017

SEAPTO S.A.