

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017**  
**PUBLICADO EL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**VERSION 1 ACTUALIZADA EL 13 DE MARZO DE 2018**  
**(Cifras Expresada en miles de Pesos Colombianos)**  
**( Grado de Redondeo cero (0) )**  
**"VIGILADO SUPER SALUD"**

COD	CUENTA	2.017	2.016	Variación	% Variación
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>					
		<b>22.796.177</b>	<b>21.541.374</b>	<b>1.254.803</b>	<b>5,8%</b>
1105	Caja General	7.598.979	5.116.302	2.482.677	48,5%
1110	Bancos	1.350.275	2.234.312	-884.037	-39,6%
1120	Cuentas de Ahorro	45.773	6.822	38.951	571,0%
1235	Inversiones en asociadas	12.285.690	13.207.427	-921.737	-7,0%
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	1.267.111	728.162	538.949	74,0%
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>					
		<b>5.010.536</b>	<b>4.024.512</b>	<b>986.024</b>	<b>24,5%</b>
1335	Depositos	23.043	31.061	-8.018	-25,8%
1355	Anticipo de Impuesto y Contribucion o Saldos a Favor		0	0	0,0%
1390	Deudores Varios	4.987.494	3.993.451	994.043	24,9%
<b>INVENTARIO</b>					
		<b>7.657</b>	<b>0</b>	<b>7.657</b>	<b>100,0%</b>
1435	Mercancia no Fabricada por la Empresa	7.657	0	7.657	100,0%
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>					
		<b>61.655</b>	<b>49.072</b>	<b>12.583</b>	<b>25,6%</b>
1755	Activos Por Impuestos Corrientes de Renta	61.655	49.072	12.583	25,6%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>					
		<b>27.876.026</b>	<b>25.614.958</b>	<b>2.261.068</b>	<b>8,8%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>INTANGIBLES INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>					
		<b>63.018</b>	<b>55.321</b>	<b>7.697</b>	<b>13,9%</b>
1635	Licencias	76.217	61.855	14.362	23,2%
1698	Depreciación acumulada	-13.199	-6.534	-6.665	102,0%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					
		<b>12.291.075</b>	<b>11.882.425</b>	<b>408.650</b>	<b>3,4%</b>
1504	Terrenos	1.147.209	1.147.209	0	0,0%
1516	Construcciones y edificaciones	5.682.135	5.682.135	0	0,0%
1520	Maquinaria y Equipo	359.590	323.692	35.898	11,1%
1524	Equipo de oficina	691.678	599.702	91.976	15,3%
1528	Equipo de computacion y comunicación	4.469.889	1.852.048	2.617.841	141,3%
1540	Flota y equipo de transporte	788.190	3.267.018	-2.478.828	-75,9%
1556	Acueductos plantas y redes	1.937.866	654.400	1.283.466	196,1%
1560	Implementos de Seguridad	15.040	0	15.040	100%
1592	Depreciacion Acumulada	-2.800.522	-1.643.779	-1.156.743	70,4%
<b>OTROS ACTIVOS</b>					
		<b>7.018.751</b>	<b>7.018.751</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
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%
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>					
		<b>2.204.768</b>	<b>413.539</b>	<b>1.791.229</b>	<b>433,1%</b>
1905	Activo por impuesto sobre la renta Diferido	2.204.768	413.539	1.791.229	433,1%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
		<b>21.577.613</b>	<b>19.370.036</b>	<b>2.207.577</b>	<b>11,4%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>					
		<b>49.453.639</b>	<b>44.984.994</b>	<b>4.468.645</b>	<b>9,9%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>					
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS</b>					
		<b>1.562.892</b>	<b>833.317</b>	<b>729.575</b>	<b>87,6%</b>
2105	Prestamos bancarios	1.562.892	833.317	729.575	87,6%
2105	Prestamos bancarios	1.562.892	833.317	729.575	87,6%



**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017**  
**PUBLICADO EL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**VERSION 1 ACTUALIZADA EL 13 DE MARZO DE 2018**  
**(Cifras Expresada en miles de pesos Colombianos)**  
**( Grado de Redondeo cero (0) )**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

COD	CUENTA	2.017	2.016	Variación	% Variación
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
4135	Ingresos de Actividades Ordinarias- Chance	77 010 144	79 346 351	-2 336 207	-2,9%
4150	Actividad Financiera	4 677 590	3 973 733	703 857	17,7%
4155	Actividades inmobiliaria empresas y alquiler	24 713 873	21 044 873	3 669 000	17,4%
6135	(-) Costo de venta	-82 724 158	-63 940 253	1 216 095	-1,9%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>43.677.449</b>	<b>40.424.704</b>	<b>3.252.745</b>	<b>8,0%</b>
		<b>7.053.434</b>	<b>6.018.759</b>	<b>1.034.675</b>	<b>17,2%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>					
5105	Gastos de Personal	2 785.601	2 707 481	78 120	2,9%
5110	Honorarios	427 908	384.921	42 987	11,2%
5115	Impuestos	969.866	769 546	200 320	26,0%
5120	Arrendamientos	8 314	4 843	3 471	71,7%
5125	Contribuciones y Afiliaciones	91 639	111 869	-20 230	-18,1%
5130	Seguros	41 573	39.478	2 095	5,3%
5135	Servicios	1 217.406	610 739	606 667	99,3%
5140	Gastos Legales	43 629	8.132	35 497	436,5%
5145	Mantenimiento y Reparaciones	35 115	33 516	1 599	4,8%
5150	Adecuaciones E Instalaciones	17 316	49 384	-32 068	-64,9%
5155	Gastos De Viaje	131 445	177 385	-45 940	-25,9%
5160	Depreciaciones	1 128 587	947 412	181 175	19,1%
5195	Diversos	155 035	174.053	-19 018	-10,9%
		<b>25.246.481</b>	<b>21.473.164</b>	<b>3.773.317</b>	<b>17,6%</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>					
5205	Gastos De Personal	16 229 497	13 362 931	2 866 566	21,5%
5210	Honorarios	0	1 000	-1 000	0,0%
5215	Impuestos	261.637	348 779	-87 142	-25,0%
5220	Arrendamientos	3 423 980	2 884 556	539 425	18,7%
5225	Contribuciones y Afiliaciones	17.157	14 431	2 726	18,9%
5230	Seguros	491.116	352 370	138 746	39,4%
5235	Servicios	2.685.290	2 408 652	276 628	11,5%
5240	Gastos Legales	76 772	68 956	7 816	11,3%
5245	Mantenimiento y Reparaciones	474.673	484 666	-9 993	-2,1%
5250	Adecuacion E Instalacion	823 714	498 867	324 847	65,1%
5255	Gastos De Viaje	10 246	12 572	-2 326	-18,5%
5265	Amortizaciones	6 664	6 043	621	10,3%
5295	Diversos	745.733	1 029 332	-283 599	-27,6%
		<b>1.187.620</b>	<b>513.496</b>	<b>674.124</b>	<b>131,3%</b>
5395	Diversos	1 187.620	513.496	674 124	131,3%
	<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACION</b>	<b>10.189.914</b>	<b>0 12.419.285</b>	<b>-2.229.371</b>	<b>-18,0%</b>
<b>FINANCIEROS</b>					
4210	(+)Ingreso Intereses Financieros	33 280	88 450	-55 170	-62,4%
4215	Dividendos y participaciones	2 405.663	21 876	2.383 787	10896,8%
4220	Arrendamientos	488 564	517 825	-29 261	-5,7%
4245	Utilidad en venta de propiedades planta y equipo	24 149	1 500	22 649	0,0%
4250	Recuperaciones	247 014	221 838	25 176	11,3%
4255	Indemnizaciones	241 100	190 901	50 199	26,3%
4265	Ingresos de ejercicios anteriores	27 551	0	27 551	0,0%
4275	Devoluciones y rebajas en ventas	0	0	0	0,0%
4295	Diversos	58 844	1 904	56.940	2990,6%
	<b>Total Costo Financiero Neto</b>	<b>3.526.165</b>	<b>1.044.294</b>	<b>2.481.871</b>	<b>237,7%</b>

<b>COSTOS FINANCIEROS</b>					
5305	Financieros	677.408	1.125.955	-448.547	-39,8%
<b>Total Costo Financiero Neto</b>		<b>2.848.757</b>	<b>-81.661</b>	<b>2.930.418</b>	<b>-3588,5%</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>13.038.671</b>	<b>12.337.624</b>	<b>701.047</b>	<b>5,7%</b>
<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>					
5405	Impuestos de Renta Y Complementarios	6.223.735	5.235.537	988.198	18,9%
		<b>6.223.735</b>	<b>5.235.537</b>	<b>988.198</b>	<b>18,9%</b>
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>		<b>6.814.935</b>	<b>7.102.087</b>	<b>-287.152</b>	<b>-4,0%</b>
<b>Otro Resultado Integral:</b>					
Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos		0	-777.799	777.799	-100,0%
Otro resultado integral, neto de impuestos, diferencias de cambio por conversión		0	915.393	-915.393	-100,0%
<b>Otro Resultado Integral</b>		<b>0</b>	<b>137.594</b>	<b>-137.594</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>6.814.935</b>	<b>7.239.681</b>	<b>-424.746</b>	<b>-5,9%</b>

**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)

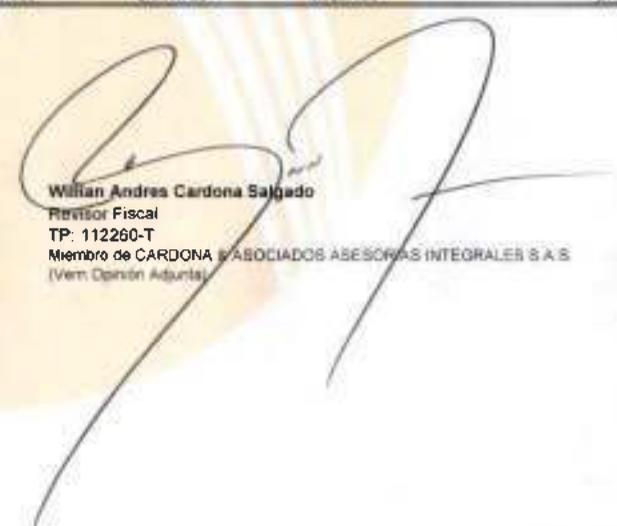
SEAPTO S.A.  
 NIT: 890.706.022-2

Estados de cambios en el patrimonio  
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017  
 (Expresados en miles de Pesos Colombianos)

	Otros componentes de patrimonio							Total patrimonio
	Capital Social	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Efectos de adopción por primera vez	Superavit de capital	
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</b>	6 000 000	3 559 050	-	7 239 660	1 906 176	8 926 185	-	<b>27.633.091</b>
Utilidad del año				6 814 935	137 593	-	-	6 952 528
Aumento/Disminución de capital social común								
Dividendos decretados				7 239 680				7 239 680
Otro resultado integral:								
Ganancia o pérdida por conversión de moneda extranjera								
Ganancia o pérdida calculo actuarial de beneficios para empleados								
<b>Total otro resultado integral del año</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>6 000 000</b>	<b>3 559 050</b>	<b>-</b>	<b>6 814 935</b>	<b>2 045 769</b>	<b>8 926 185</b>	<b>-</b>	<b>27.345.939</b>

  
 Andres Alejandro Tamayo Betancur  
 Representante Legal

  
 Cristian Alberto Huertas Villada  
 Contador Público Titulado  
 TP: 165456-T

  
 William Andres Cardona Salgado  
 Revisor Fiscal  
 TP: 112260-T  
 Miembro de CARDONA ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S A S  
 (Ver en Directorio Aduntas)

SEAPTO S.A

NIT: 890.706.022-2

**Estados de flujos de efectivo**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017

(Expresados en Pesos Colombianos)

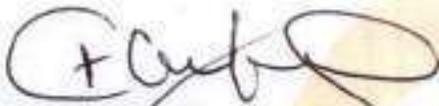
	2,017
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>	
Utilidad (Pérdida) del año	6,814,935
Gastos por impuestos sobre la renta	6,223,735
Depreciación y Deterioro de propiedades, planta y equipo	1,128,587
Ajustes activos por impuestos diferidos	411,859
Ajustes pasivos por impuestos diferidos	1,045,210
Amortización y deterioro de activos intangibles	6,664
Aumento (disminución) en deterioros	966,439
<b>Cambios en el capital de trabajo:</b>	
(Aumento) disminución en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	966,024
(Aumento) disminución en cuentas por activos por impuestos corrientes	12,583
(Aumento) disminución en inventarios	7,657
(Aumento) disminución en otros activos corrientes no financieros	538,949
(Aumento) disminución en otros activos no corrientes financieros	2,203,088
(Aumento) disminución en instrumentos financieros pasivos	1,058,499
(Aumento) disminución en pasivos por impuestos corrientes	6,531,041
(Aumento) disminución en cuentas por beneficios a empleados	766,275
(Aumento) disminución en cuentas por pagar a partes relacionadas	820
(Aumento) disminución en otros pasivos financieros	2,219,364
(Aumento) disminución en otros pasivos no financieros	27,064
<b>Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>	<b>10,335,980</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>10,335,980</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>	
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	44,703
Compras de propiedades, planta y equipo	1,537,238
Compras de activos intangibles	14,362
Dividendos pagados	7,102,087
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>8,698,390</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiación:</b>	
Importes procedentes de la emisión de acciones	-
Importes procedentes prima en colocación de acciones	-
Importes procedentes de la reserva legal	-
Importes procedentes del resultado del periodo	-
Importes procedentes del resultado acumulado	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-



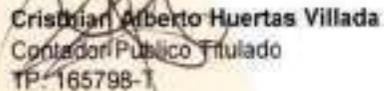
**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación**

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	1,637,590
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1,637,590
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>7,357,436</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>8,995,027</u>
<b>Transacciones que no requieren efectivo</b>	<b>3,558,759</b>

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



**Andres Alejandro Tamayo Betancur**  
Representante Legal



**Cristian Alberto Huertas Villada**  
Contador Público Titulado  
TP: 165798-1



**William Andres Cardona Saigado**  
Revisor Fiscal  
TP: 112260-T  
Miembro de **CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S A S**  
(Ver Opinión Adjunta)

# SEAPTO S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DICIEMBRE DEL 2017.

## NOTAS GENERALES

### 1. INFORMACIÓN GENERAL DEL ENTE ECONOMICO.

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

Tiene por objeto social:

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

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

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

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

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



## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

### 2.1. Bases de preparación

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Reconocimiento y medición

La entidad tratará sus inversiones de acuerdo a tres clasificaciones:

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

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

En la medición inicial se medirá 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 último 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
Implementos de Seguridad	5	10

## 2.7. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

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

### Reconocimiento

Los activos intangibles se reconocerán si y solo si:

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

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

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

SEAPTO determino las siguientes vidas útiles:

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

## 2.8. Propiedades de inversión

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

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

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

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

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:

- Activos por impuestos diferidos
- Activos procedentes de beneficios a los empleados
- Activos financieros
- 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.





**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-17	31-dic-16
CAJAS	\$ 7.598.979	\$ 5.116.303
BANCOS	\$ 1.396.047	\$ 2.241.133
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 8.995.026</b>	<b>\$ 7.357.436</b>

**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, 62 bases fijas distribuidas en diferentes puntos de ventas y la caja mejor de la oficina principal.

Los bancos están representados en (8) cuentas corrientes de las siguientes entidades financieras: Banco Agrario, Banco Occidente, Bancolombia, banco BBVA y Banco de Bogotá, donde manejan los recursos diarios ordinarios de la operación, así mismo (1) cuentas de ahorros con el Banco de occidente, destinada específicamente como garantía del premio acumulado "doble acierto de 3 cifras" donde diariamente se destina el 14% de su venta a esta cuenta con el fin de garantizar los recursos al momento de existir un ganador y por ultimo maneja una cuenta de fiducia donde se manejan específicamente los recursos de los giros con nuestro aliado SURED.

### 2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	31-dic-17	31-dic-16
CTAS POR COBRAR A CARGO DE PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA	\$ -	\$ -
DEPOSITOS	\$ 23.043	\$ 31.061
LOTERIAS Y GIROS	\$ 911.689	\$ 228.205
CARTERA INTERNA (ASESORES DE VENTA)	\$ 1.565.127	\$ 1.342.027
OTROS DEUDORES	\$ 2.510.678	\$ 2.363.128
OTROS	\$ -	\$ 92
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$5.010.536</b>	<b>\$4.024.512</b>

**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:**

**Fideicomisos Concesiones CFC S.A:** El valor de \$23.042. Corresponde a Encargo Fiduciario requerido por Seguros del Estado S.A, como Garantía de la póliza de Cumplimiento expedida a favor de COLJUEGOS.

- **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. Aunque la llamamos cartera esta se vuelve en corto plazo es disponible.
- **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:

CONVENIO	
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	9
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	52
COORSERPARK S.A.S	175
SEGURIDAD PRIVADA AGUIALARMAS LTDA.	259
INTERASEO S.A. E.S.P	285
LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA	414
EMPRESA INTEGRAL DE SERVICIOS OPS&CONSTRUCCIONES S.A ESP Y/O OP&	490
MATRIX SEGUROS LTDA	928
EMPOCHAPARRAL EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E.S.P	4.114
EDALGAS SA ESP	4.324
CORDILLERAS S.A.S	5.871
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	10.069
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	10.178
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	19.716
EMPUMELGAR E.S.P	25.209
BANCO DE BOGOTA	32.077
CONEXRED S.A.	38.867
INVERCOMES SAS	59.571
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	64.468
FUNDACION SOCIAL SEAPTO	106.470
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR TOLIMA	118.558
COMCEL COMUNICACION CELULAR S.A.	121.366
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	169.213
COMFENALCO	192.785
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	233.490
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	460.507
COMPAÑIA ENERGETICA DEL TOLIMA S A E S P	629.407

OTROS	
ACOSTA BELTRAN SANDRA LILIANA	1.143
OCHOA URIBE CARLOS ALBERTO	110.638

La cartera correspondiente a Sandra Liliana Acosta esta en este momento en proceso de cobro y con un acuerdo de pago estimado para el 31 de marzo del 2018.

Al señor Carlos Alberto Ochoa se le presto un dinero a largo plazo, a continuación se muestra se tabla de amortización donde se expresa las condiciones del crédito.

VALOR	\$ 133.823.536
TASA	1,20%
TIEMPO	16

MES	CUOTA	INTERES	CAPITAL	SALDO
octubre 24/17	9.242.522	1.605.882	7.636.640	\$126.186.896
noviembre 24/17	9.242.522	1.514.243	7.728.279	\$118.458.617
<b>diciembre 24/17</b>	<b>9.242.522</b>	<b>1.421.503</b>	<b>7.821.019</b>	<b>\$110.637.599</b>
enero 24/18	9.242.522	1.327.651	7.914.871	\$102.722.728
febrero 24/18	9.242.522	1.232.673	8.009.849	\$ 94.712.879
marzo 24/18	9.242.522	1.136.555	8.105.967	\$ 86.606.911
abril 24/18	9.242.522	1.039.283	8.203.239	\$ 78.403.672
mayo 24/18	9.242.522	940.844	8.301.678	\$ 70.101.994
junio 24/18	9.242.522	841.224	8.401.298	\$ 61.700.696
julio 24/18	9.242.522	740.408	8.502.114	\$ 53.198.583
agosto 24/18	9.242.522	638.383	8.604.139	\$ 44.594.444
septiembre 24/18	9.242.522	535.133	8.707.389	\$ 35.887.055
octubre 24/18	9.242.522	430.645	8.811.877	\$ 27.075.178
noviembre 24/18	9.242.522	324.902	8.917.620	\$ 18.157.558
diciembre 24/18	9.242.522	217.891	9.024.631	\$ 9.132.927
enero 24/19	9.242.522	109.595	9.132.927	\$ (0)

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD Y ARL	
ASMET SALUD EPS	148
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	29.910
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	1.328
COOMEVA EPS	4.529
E.P.S. SANITAS	3.051
FAMISANAR	2.264
FOSYGA - FONDO SOLID.Y GARANTIA	25
MEDIMAS EPS	36.207
NUEVA EPS	1.411
SALUD TOTAL EPS	9.607
SALUD VIDA EPS	1.549



### 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-17	31-dic-16
ANT.IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 14.668	\$ 9.166
BOMBERIL	\$ 1.573	\$ 1.366
RETENCION DE ICA	\$ 45.414	\$ 38.540
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 61.655</b>	<b>\$ 49.072</b>

**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.

Así mismo se encuentra contabilizado el anticipo de renta del año 2017 cancelado con la declaración de renta presentada en el 2016.

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. Así como las retenciones en la fuente que nos practican por los diferentes conceptos que desarrollamos como resultado de nuestro objeto social y serán descontadas con la declaración de renta del 2017 a presentar en el 2018.

### 4. INVERSIONES

#### 4.1 INVERSIONES EN PATRIMONIO DE OTRA ENTIDAD

	31-dic-17	31-dic-16
GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	\$ 48.349	\$ 48.349
<b>Valor en libros</b>	<b>\$ 48.349</b>	<b>\$ 48.349</b>

**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-17	31-dic-16
DATACENTER S.A.	\$ 1.051.507	\$ 1.051.507
DETERIORO DATACENTER	\$ (385.491)	\$ (368.071)
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ 1.438.454	\$ 1.438.454
DETERIORO CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ (177.625)	\$ -
<b>GRUPO EMPRESARIAL GEM</b>	<b>\$ 3.047.590</b>	<b>\$ 3.002.887</b>

DETERIORO GRUPO EMPRESARIAL GEM	\$ (1.270.286)	\$ (1.252.239)
SU CHANCE S.A.	\$ 5.967.389	\$ 5.967.389
DETERIORO SU CHANCE S.A.	\$ (82.923)	\$ -
APUESTAS NACIONALES DE COLOMBIA S.A.	\$ 3.971.563	\$ 3.971.563
DETERIORO APUESTAS NACIONALES	\$ (1.274.488)	\$ (604.063)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 12.285.690</b>	<b>\$ 13.207.427</b>

**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, 928.875.300 acciones, que corresponde al 6% del total accionario de la compañía, sin influencia significativa.

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

#### 4.3 INVERSIONES EN SUBSIDIARIA

	31-dic-17	31-dic-16
INVERCOMES	\$ 200.000	\$ 200.000
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 200.000</b>	<b>\$ 200.000</b>

**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	Nº ACCIONES	COSTO ESFA	DETERIORO / VALORIZACIÓN ESFA 2016	VARIACIÓN COSTO ESFA - VALOR INTRÍNSECO
INVERCOMES S.A.S. SECCIÓN I	SUBSIDIARIA		1 3.200.000	\$ 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 CORTO PLAZO

	31-dic-17	31-dic-16
ANTICIPOS DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	\$ 657.058	\$ 710.543
ANTICIPO DE ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ -	\$ 20
ANTICIPOS EMPLEADO A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 17.599
OTROS ANTICIPOS	\$ 570.102	\$ -
POLIZAS DE SEGURO	\$ 29.951	\$ -
A PROVEEDORES	\$ 10.000	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 1.267.111</b>	<b>\$ 728.162</b>

**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. Los derechos de explotación es el impuesto que la empresa como concesión está obligado a pagar mensualmente y equivale al 12% de la venta total del producto chance, estos recursos están destinados para el sector de la salud.

**Otros anticipos:** Aquí encontramos tres conceptos

- El pago por anticipado que se le realizó a 10 arrendatarios donde actualmente tenemos puntos de venta, estos ascienden a \$19.330.317 que se legalizaron en el mes de enero del 2018
- Por otro lado, encontramos la compra de las Estampillas que nos exige el nuevo contrato de concesión 2018 a 2022, el cual entra en vigencia a partir del 1 de Enero del 2018 y teniendo presente que este gasto está directamente relacionado con el ingreso que se va a percibir durante los próximos 5 años, la empresa decidió darle el manejo de gasto pagado por anticipado y amortizarlos a 60 cuotas iguales de \$45.897.666; para este caso solo tenemos presente lo correspondiente a la amortización de un año, equivalente a \$550.772.004

**Póliza de Seguros:** Así mismo tenemos la póliza general de garantía para el nuevo contrato de concesión, esta póliza tiene una vigencia de 1 año y está amortizando en 12 cuotas iguales de \$3.743.842

**A proveedores:** En el mes de diciembre se le entrego un anticipo de \$10.000.000 al proveedor CIMCOL S.A. esto con el fin de separar un apartamento que la compañía lanzo como gran promocional de fin de año, este jugo el sábado 30 de diciembre y entregado y legalizado en el mes de enero al respectivo ganador.

## 6. INVENTARIOS

En el 2017 la empresa incurrió en un nuevo negocio con la venta de SIMCARD, por lo cual se tuvo que implementar el manejo de inventario, que actualmente está por el método de promedio ponderado. La compra inicial fue en el mes de agosto con un total de 10.000 unidades, al cierre del ejercicio terminamos con 9.116 valoradas en \$7.757.440.

MES	ARTÍCULO	INVENTARIO							
		COMPRA			VENTA		COSTO DE VENTA		
		CANTIDAD	VR. UNITARIO	VR. TOTAL	CANTIDAD	VR. UNITARIO	VR. TOTAL	CANTIDAD	SALDO FINAL
AGOSTO	USIM 4G DUO	10.000	\$ 840	\$ 8.400.000	-	\$ -	\$ -	10.000	\$ 8.400.000
SEPTIEMBRE	USIM 4G DUO	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	10.000	\$ 8.400.000
OCTUBRE	USIM 4G DUO	-	\$ -	\$ -	60	\$ 50.400	\$ 50.400	9.940	\$ 8.349.600
NOVIEMBRE	USIM 4G DUO	-	\$ -	\$ -	339	\$ 284.760	\$ 284.760	9.601	\$ 8.064.840
DECIEMBRE	USIM 4G DUO	-	\$ -	\$ -	485	\$ 407.400	\$ 407.400	9.116	\$ 7.657.440

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31-dic-17	31-dic-16
TERRENOS	\$ 1.147.209	\$ 1.147.209
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 5.682.135	\$ 5.682.135
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 359.590	\$ 328.784
EQUIPO DE OFICINA	\$ 691.678	\$ 607.417
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 4.469.889	\$ 3.267.018
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 788.190	\$ 676.000
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 1.937.866	\$ 1.852.048
IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	\$ 15.040	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (2.800.522)	\$ (1.678.189)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 12.291.075</b>	<b>\$ 11.882.423</b>

**Revelación 7:** A 31 de Diciembre de 2017 se realiza la comparación junto al año inmediatamente anterior, en donde evidencia el aumento de activos fijos y una nueva clasificación llamada "Implementos de seguridad" la cual se le estimo una vida útil de 5 a 10 como se puede evidenciar en la política contable. Estos implementos están compuestos básicamente por los chalecos antibalas que tiene nuestro personal de recaudo y conductores.

**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 uso del activo de la empresa.



## 8. PROPIEDADES DE INVERSION

**Revelación 8:** 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.

TERRENOS	31-dic-17	31-dic-16
EDIFICIO CARTAGENA - VALOR RAZONABLE	\$ 899.000	\$ 899.000
EDIFICIO ARRECIFE - VALOR RAZONABLE	\$ 97.605	\$ 97.605
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>		
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)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 7.018.751</b>	<b>\$ 7.018.751</b>

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.

## 9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

	31-dic-17	31-dic-16
LICENCIA DE SOFTWARE	\$ 76.217	\$ 61.855
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (13.199)	\$ (6.534)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 63.018</b>	<b>\$ 55.321</b>

**Revelación 9:** 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 **\$59.000MM** más impuestos de ley, menos retenciones, el cual es pagado en su totalidad en el año 2015. El valor del contrato incluye:

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

A continuación, se evidencia el análisis del contrato:

CARACTERÍSTICAS
Plataforma informática llamada SIMI Mde el area de ventas mediante el cumplimiento del presupuesto, los analisis de mercadeo y la generacion de estrategias
Licencia de unica de uso no exclusivo e instranmsferible
Al 31 de diciembre de 2014 no se habia iniciado la gestion de implementacion de la plataforma

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

- En la siguiente tabla encontraran las condiciones del mismo.

Tabla de amortización

SOFTWARE SIME		120 MESES	
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	COMPRA O SERVICIO DEL MES	
52651501	16980502	\$ 59.000.000	
dic-15	\$ 491.667	\$ 58.508.333	
ene-16	\$ 491.667	\$ 58.016.667	
feb-16	\$ 491.667	\$ 57.525.000	
mar-16	\$ 491.667	\$ 57.033.333	

abr-16	\$	491.667	\$ 56.541.667
may-16	\$	491.667	\$ 56.050.000
jun-16	\$	491.667	\$ 55.558.333
jul-16	\$	491.667	\$ 55.066.667
ago-16	\$	491.667	\$ 54.575.000
sep-16	\$	491.667	\$ 54.083.333
oct-16	\$	491.667	\$ 53.591.667
nov-16	\$	491.667	\$ 53.100.000
dic-16	\$	491.667	\$ 52.608.333
ene-17	\$	491.667	\$ 52.116.667
feb-17	\$	491.667	\$ 51.625.000
mar-17	\$	491.667	\$ 51.133.333
abr-17	\$	491.667	\$ 50.641.667
may-17	\$	491.667	\$ 50.150.000
jun-17	\$	491.667	\$ 49.658.333
jul-17	\$	491.667	\$ 49.166.667
ago-17	\$	491.667	\$ 48.675.000
sep-17	\$	491.667	\$ 48.183.333
oct-17	\$	491.667	\$ 47.691.667
nov-17	\$	491.667	\$ 47.200.000
dic-17	\$	491.667	\$ 46.708.333

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

CAFÉ		120 MESES
ASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	2.855.172
jul-16	\$ 23.793	\$ 2.831.379
ago-16	\$ 23.793	\$ 2.807.586
sep-16	\$ 23.793	\$ 2.783.793
oct-16	\$ 23.793	\$ 2.760.000
nov-16	\$ 23.793	\$ 2.736.207
dic-16	\$ 23.793	\$ 2.712.413
ene-17	\$ 23.793	\$ 2.688.620
feb-17	\$ 23.793	\$ 2.664.827
mar-17	\$ 23.793	\$ 2.641.034
abr-17	\$ 23.793	\$ 2.617.241
may-17	\$ 23.793	\$ 2.593.448
jun-17	\$ 23.793	\$ 2.569.655
jul-17	\$ 23.793	\$ 2.545.862
ago-17	\$ 23.793	\$ 2.522.069
sep-17	\$ 23.793	\$ 2.498.276
oct-17	\$ 23.793	\$ 2.474.482
nov-17	\$ 23.793	\$ 2.450.689
dic-17	\$ 23.793	\$ 2.426.896

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

LICENCIAS WINPRO10		120 MESES
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	14.361.894
sep-17	\$ 119.682	\$ 14.242.212
oct-17	\$ 119.682	\$ 14.122.529
nov-17	\$ 119.682	\$ 14.002.847
dic-17	\$ 119.682	\$ 13.883.164

### 10 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	31-dic-17	31-dic-16
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 1.680	\$ 413.539
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 1.680</b>	<b>\$ 413.539</b>

**Revelación 10:** Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un activo por impuesto de renta diferido por un valor de \$ 1.680; lo cual significa que se tiene una diferencia de \$411.859, entendiéndose 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.

### 11 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS:

	31-dic-17	31-dic-16
Otros activos no financieros	\$ 2.203.088	
<b>VALOR DE LIBROS</b>	<b>\$ 2.203.088</b>	

**Revelación 11:** Este valor corresponde a el gasto pagado por anticipado, concepto de la amortización de las estampillas de los años 2019 al 2022. Recordemos que este gasto es exigido para poder ejecutar el contrato de concesión durante los próximos cinco años.



**12 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS – A CORTO PLAZO**

	31-dic-17	31-dic-16
SOBREGIROS	\$ (32.978)	\$ -
PRESTAMOS	\$ (1.045.744)	\$ (482)
OTROS CREDITOS	\$ (76.386)	\$ -
TARJETAS DE CREDITO	\$ (3.209)	\$ (8.635)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (1.158.317)</b>	<b>\$ (9.118)</b>

**Revelación 12.1** La empresa cuenta con un crédito de tesorería y dos créditos de cesantías, así mismo somos corresponsales bancarios del banco de Bogotá, por esta razón tenemos el sobregiro que se refleja a 31 de diciembre, y por último tenemos dos tarjetas de crédito empresariales las cuales terminaron con un saldo por su constante utilización.

Los créditos aquí reflejados están a corto plazo, debido a que el crédito de banco de occidente termina en el mes de agosto del 2018 y los dos créditos de banco de Bogotá terminan en febrero del 2018.

Al 31 de diciembre de 2017

Fecha Corte
1. Prestamos Bancarios

**Costo Amortizado 2017**

No	Tercero	No Obligacion	Valor Desembolso	Dias Pendientes	Intereses Cobrados en Enero 2018	Proporcion 2017
1	Banco de Occidente	30000188643	\$ 1.500.000.000	2	\$ 8.790.509	\$ 586.034
2	Banco de Bogota	356656646	\$ 269.149.351	12	\$ 301.224	\$ 120.490
3	Banco de Bogota	356657048	\$ 458.375.222	12	\$ 449.276	\$ 179.710
<b>TOTAL</b>					<b>9.541.009</b>	<b>886.234</b>

CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO  
LEASING - corto plazo  
INTERES PROPORCIONALES  
VALOR EN LIBROS

	31-dic-17	31-dic-16
	\$ (404.575)	\$ (819.425)
	\$ -	\$ (4.774)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (404.575)</b>	<b>\$ (824.199)</b>

AÑO	No CONTRATO	LEASING FINANCIERO	VALOR INICIAL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION
2013	180-106113	200 espectras T700 GPRS	\$ 136.751.947	19-jun-2015	19-jun-2018
2013	180-107999	500 lectores biométricos windows y linux	\$ 186.908.713	22-oct-2015	22-oct-2018
2013	180-108845	254 espectras T700 GPRS	\$ 197.746.793	7-oct-2015	7-oct-2018
2016	180-111158	Compra de Spectras - T700	\$ 152.313.814	4-mar-2016	5-mar-2019
2016	180-112683	Compra de 71 Cell Dual X120 - 7 Switch L3 Power Box - 4 P2p 2W Link Kit	\$ 65.329.625	11-jul-2016	11-jul-2019
2016	180-113056	Compra 40 Equipos Janus - 40 Lectores Minivola 1258 - 250 Impresoras Epson TMU220	\$ 216.716.000	7-jul-2016	7-jul-2019
2016	180-114618	Compra de PC Area Comercial	\$ 84.510.000	29-sep-2016	29-sep-2019
2016	180-116482	Compra Camioneta Chevrolet Modelo 2017 Placa JBY640	\$ 112.150.000	19-ene-2017	19-ene-2020
2017	180-120608	15 Lectores W Pass 3L y 300 Spectras T7210	\$ 218.019.362	24-nov-2017	24-nov-2020
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 1.396.486.451</b>		

**Revelación 12.2:** SEAPTO S.A. reconocerá sus derechos y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. Estos instrumentos financieros tienen una tasa o tarifa pactada por la entidad prestadora, un monto a pagar y un plazo establecido. De los cuales todos han sido adquiridos con en el Banco Occidente. 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 2017.

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.

### 13 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31-dic-17	31-dic-16
CTAS POR PAGAR A CARGO DE PARTES RELACIONADAS	\$ (345.028)	\$ (409.806)
CTAS POR PAGAR PARA TERCEROS	\$ (499.757)	\$ (367.475)
DERECHOS DE EXPLOTACION	\$ (666.299)	\$ (1.064.167)
PREMIOS POR PAGAR	\$ (522.548)	\$ (584.828)
COMISIONES POR PAGAR	\$ (6.156)	\$ (4.162)
PREMIOS NO COBRADOS	\$ (302.667)	\$ (341.320)
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$ (60.417)	\$ (7.740)
OTROS	\$ (441.001)	\$ (63.554)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (2.843.872)</b>	<b>\$ (2.843.052)</b>

**Revelación 13:** 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
- **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.
- **Otros**: Saldo que se le adeuda al fondo de empleados de la empresa y a seguros del estado por concepto de póliza de empleados.

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

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

#### 14 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31-dic-17		31-dic-16
SALARIOS POR PAGAR	\$ (475.431)	\$	(12.266)
APORTES PARAFISCALES	\$ (286.202)	\$	(236.032)
CESANTIAS	\$ (963.496)	\$	(807.119)
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ (111.087)	\$	(92.298)
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ (323.138)	\$	(242.646)
PRIMA	\$ -	\$	-
EMBARGOS JUDICIALES	\$ (2.298)	\$	(1.747)
LIBRANZAS	\$ (19.550)	\$	(22.818)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (2.181.200)</b>	<b>\$</b>	<b>(1.414.926)</b>

**Revelación 14:** 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.

### 15 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

		31-dic-17	31-dic-16
<b>PASIVO POR IMPTO CORRIENTE - IMPTO DE RENTA</b>			
RETENCION EN LA FUENTE	\$	(290.598)	\$ (450.843)
RETENCION CREE	\$	-	\$ -
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	(1.110.780)	\$ (83.796)
SOBRETASA AL CREE	\$	-	\$ (1.488.587)
<b>PASIVO POR IMPTOS CTES - DISTINTOS A RENTA</b>			
RETENCION DE IVA	\$	(15.489)	\$ (18.050)
RETEICA	\$	(4.158)	\$ (4.538)
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	\$	(2.660.289)	\$ (2.342.806)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$</b>	<b>(4.081.314)</b>	<b>\$ (4.388.620)</b>

**Revelación 15:** En este rubro se clasifican las cuentas por pagar correspondiente a pago de impuestos. Así mismo, se tiene en cuenta los valores recaudados por conceptos de retención en la fuente, retención IVA y retención ICA que SEAPTO S.A. practicó a terceros según normatividad tributaria nacional vigente. Además de todos los impuestos por pagar derivados de ganancias como son los de Impuestos renta y complementarios y sobretasa, 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.

### 16 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

**Ingresos recibidos para terceros.**

		31-dic-17	31-dic-16
CONVENIOS EMPRESARIALES (recaudos)	\$	(5.962.673)	\$ (3.743.309)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$</b>	<b>(5.962.673)</b>	<b>\$ (3.743.309)</b>

**Revelación 16:** 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. Saldo a 31 de Diciembre del 2017:

CONVENIO	TIPO CONVENIO	VALOR
COMPANHIA ENERGETICA DEL TOLIMA S.A E.S.P	RECAUDO	\$ 2.619.460
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.x	RECAUDO	\$ 353.643
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	RECAUDO	\$ 556.722
LOTERIA DE BOGOTA	RECAUDO	\$ 6.151
LOTERIA DE BOYACA	RECAUDO	\$ 3.310
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	RECAUDO	\$ 64.924
LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA	RECAUDO	\$ 6.258
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	RECAUDO	\$ 729.350
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	RECAUDO	\$ 804
COOPSERPAR	RECAUDO	\$ 561
MOVILRED S.A.S.	RECAUDO	\$ 75.799
LOTERIA DE RISARALDA	RECAUDO	\$ 3.782
INTERASEO S.A. E.S.P	RECAUDO	\$ 46.139
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	RECAUDO	\$ 382.736
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	RECAUDO	\$ 171
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	RECAUDO	\$ 176
EDALGAS SA ESP	RECAUDO	\$ 6.265
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	RECAUDO	\$ 13.361
MATRIX SEGUROS LTDA	RECAUDO	\$ 800.148
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	RECAUDO	\$ 26.655
EMPOCHAPARRAL EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E.S.P	RECAUDO	\$ 11.798
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	RECAUDO	\$ 3.737
EMPUMELGAR E.S.P	RECAUDO	\$ 58.744
MATRIX SEGUROS LTDA	RECAUDO	\$ 13
CORDILLERAS S.A.S	RECAUDO	\$ 35.589
CAMARA DE COMERCIO DE IBAGUE	RECAUDO	\$ 212
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	RECAUDO	\$ 90.622
SEGURIDAD PRIVADA AGUALARMAS LTDA.	RECAUDO	\$ 1.938
EMPRESA INTEGRAL DE SERVICIOS OPS&CONSTRUCCIONES S.A ESP Y/O OP&	RECAUDO	\$ 2.785
LOTERIA DEL QUINDIO	RECAUDO	\$ 4.629
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	RECAUDO	\$ 502
APUESTAS EN LINEA S.A	RECAUDO	\$ 22.990
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5.929.973</b>

En la segunda tabla se especifica un saldo de \$ 32.700 correspondiente a los depósitos que tenemos a favor de terceros, esto como garantía de un monto de cartera que se les, para que comercialicen algunos de nuestros productos, estos terceros los llamamos Aliados

OTROS	VALOR
AGUILERA PARRA EDILSON EMIR	\$ 500
CAICEDO DUSSAN JHON HEIDER	\$ 2.000
CARVAJAL ELVER	\$ 500
CASTIBLANCO RIVERA MARIA ALEJANDRA	\$ 1.500
DUSSAN MOLANO MARIA JUDITH	\$ 2.000
GOMEZ LILIA CLEMENCIA	\$ 500
HERNANDEZ ROJAS DIANA MILENA	\$ 500
HINCAPIE JARAMILLO EDUARDO	\$ 2.000
JOHAN LAUREANO CARDONA	\$ 10.000
LANCHEROS PINEDA ADRIANA	\$ 200
LEGUIZAMON RAMIREZ JHON JAIRO	\$ 2.000
MANCO RODRIGUEZ JAVIER DE JESUS	\$ 2.000
OCAMPO ARIAS DIGNORA	\$ 2.000
RAMIREZ MORALES MARTHA LUCIA	\$ 500
TAPIERO JHON ESTEBAN	\$ 3.000
TORRES JORGE ALBERTO	\$ 2.000
VALDERRAMA FIERRO OSCAR	\$ 1.000
VIDES OVALLOS NIDIA	\$ 500
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 32.700</b>

### 17 PROVISIONES CONTINGENTES.

	31-dic-17	31-dic-16
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ (50.521)	\$ (77.585)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (50.521)</b>	<b>\$ (77.585)</b>

A continuación, se relacionan las provisiones contingentes por litigios y demandas que suman 16MM en los siguientes procesos.

JURISDICCION	FECHA DE RADICACION	DEMANDANTE	ULTIMA ACT	PRETENSION	POSIBLE RESULTADO	% POSIBLE RESULTADO
LABORAL	31-may-17	DIANA MARTZA SAAVEDRA VILLEGAS	15/11/2017: Fija fecha para audiencia de pruebas para el día 20/03/2018 a las 4 p.m. a fin de practicar pruebas, ser alegatos y dictar sentencia.	Se pretende para que se declare: existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales	Desfavorable	50%
LABORAL	05-jun-17	MILENA MORA FORERO	18/12/2017: Se admitió la contestación de la demanda	Se pretende para que se declare: existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales	Desfavorable	50%
LABORAL	11-mar-15	EDNA MILENA SANTOFIMINO RENGIFO	5/12/2017: Se estableció fecha para audiencia	Se pretende para que se declare: existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales	Desfavorable	50%
LABORAL	14-sep-17	DANIELA MARCELA PERDOMO	Se contestó la demanda el 13/12/2017 próxima audiencia el 19/02/2018	Se pretende para que se declare: existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales	Desfavorable	50%

Así mismo se tiene una provisión contingente por valor de 33.9MM por concepto de acumulado de 3 cifras, promocional que tiene la empresa y que por norma debe generar una provisión diaria del 14% sobre la venta de este promocional.

## 18 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS LARGO PLAZO

	31-dic-17	31-dic-16
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS LARGO PLAZO	\$ 328.924	
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 328.924</b>	

**Revelación 18:** En este rubro se encuentran seis leasings que se terminaran de cancelar en un periodo superior a un año. Por lo tanto, el saldo que se adeuda superior a los 360 días lo clasificamos como largo plazo.

AÑO	No CONTRATO	LEASING FINANCIERO	FECHA TERMINACION	PASIVO LARGO PLAZO
2016	180-111159	Compra de Spectras - 1/00	5-mar-2019	\$ 16.521.582
2016	180-112683	Compra de 21 Cell Dual X120 7 Switch L3 Power Box 4 P2p 2W Link Kit	11 jul-2019	\$ 15.362.160
2016	180-113056	Compra 40 Equipos Janus - 40 Lectores Motorola 1203 - 250 Impresoras Epson TMU220	7-jul-2019	\$ 49.153.754
2016	180-114618	Compra de PC Area Comercial	29-sep-2019	\$ 53.724.649
2016	180-116462	Compra Camioneta Chevrolet Modelo 2017 Placa JBY640	19-ene-2020	\$ 46.411.632
2017	180-120608	15 Lectores W Pass XL y 300 Spectras T7710	24-nov-2020	\$ 147.750.034
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 328.923.811</b>

## 19 PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	31-dic-17	31-dic-16
PASIVO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	\$ (5.096.304)	\$ (4.051.095)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (5.096.304)</b>	<b>\$ (4.051.095)</b>

**Revelación 18:** Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un pasivo por impuesto de renta diferido por valor de \$ 5.096.304; lo cual significa que se tiene una diferencia \$ 1.045.209, 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.

## 20 PATRIMONIO

	31-dic-17	31-dic-16
CAPITAL AUTORIZADO	\$ (6.000.000)	\$ (6.000.000)
RESERVA LEGAL	\$ (3.559.050)	\$ (3.559.050)
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ (2.045.769)	\$ (1.908.176)
RESULTADO DEL PERIODO	\$ (6.814.935)	\$ (7.239.680)
UTILIDADES RETENIDAS ADOPCIÓN NIIF	\$ (8.926.185)	\$ (8.926.185)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (27.345.939)</b>	<b>\$ (27.633.091)</b>

**Revelación 20:** Para SEAPTO S.A. se reconoce como Patrimonio los valores iguales de Aportes sociales a base los suscrito y lo pagado a la fecha, las reservas constituidas legales en Colombia, utilidades acumuladas, 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.

**20.1. Aportes sociales, neto pagado:** \$ 6.000.000

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

**20.3. Resultado del ejercicio:** Este rubro se determinó de acuerdo con el resultado obtenido en el Estado de Resultado para el periodo contable; dicho valor resultante del ejercicio es de \$6.814.935. 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.

**20.4. 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.

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



UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIF	(8.928.186)
<b>UTILIDADES RETENIDAS AJUSTE NIF</b>	<b>(8.928.186)</b>
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	(30.857)
C2 Reconocimiento - Deterioro de inversiones en asociadas (Grupo Empresarial Matrix - GBM)	2.103.036
C3 Eliminación - Anticipos a proveedores (Inocredito, Vision companda 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 redocolsa (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	(2.668.976)
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	5.041.485
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	39.466
C6 Eliminación - Rollos termico ( Rollos Termico ) que no cumplen con la definición de activo	64.939
C7 Reconocimiento - Pasivos financieros (arrendamientos Operativos)	504.482
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-17	31-dic-16
CHANCE	\$ 77.010.144	\$ 79.346.351
OTROS PRODUCTOS	\$ 29.391.463	\$ 25.018.607
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 106.401.607</b>	<b>\$ 104.364.957</b>

**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. 2017	PORCENTAJE
ALCANOS	\$ 1.045.654	3,56%
ENERTOLIMA	\$ 2.042.100	6,95%
SUBSIDIO COMFENALCO	\$ 178.024	0,61%
SUBSIDIO COMFATOLIMA	\$ 103.871	0,35%
CORRESPONSAL BANCARIO	\$ 360.083	1,23%
AGUAS DEL ESPINAL	\$ 135.304	0,46%
IBAL	\$ 600.924	2,04%
COOPSERPARK	\$ 2.432	0,01%
RECAUDO INTERASEO	\$ 3.605	0,01%
RECAUDO EDALGAS	\$ 17.282	0,06%
RECAUDO EMPOLERIDA	\$ 26.121	0,09%
RECAUDO CONHYDRA	\$ 4.226	0,01%
RECAUDO COLPENSIONES	\$ 218	0,00%
RECAUDO CDA	\$ 9.962	0,03%
RECAUDO EMPOCHAPARRAL	\$ 37.628	0,13%
RECAUDO PAYU	\$ 1.729	0,01%
RECAUDO EMPOMELGAR	\$ 29.503	0,10%
HONDA CORDILLERAS	\$ 47.053	0,16%
RECAUDO CAMARA DE COMERCIO	\$ 1.241	0,00%
RECAUDO MUNDO MUJER	\$ 21.420	0,07%
SOY AGENCIA DE SEGUROS	\$ 6.306	0,02%
SIMCARD CLARO	\$ 2.229	0,01%
RECAUDO OP&S	\$ 411	0,00%
RECAUDO AGUIALARMAS	\$ 225	0,00%
RECAUDO REGISTRADURIA	\$ 37	0,00%
LOTERIA DEL TOLIMA	\$ 376.793	1,28%
LOTERIA DEL QUINDIO	\$ 6.955	0,02%
ASTRO MILLONARIO	\$ 3.558.083	12,11%
CONEXRED	\$ 1.130.852	3,85%
LOTERIA DEL RISARALDA	\$ 135.688	0,46%
LOTERIA DEL HUILA	\$ 83.224	0,28%
LOTERIA DE BOYACA	\$ 27.874	0,09%
MATRIXGIROS	\$ 16.278.002	55,38%
LOTICOLOMBIA	\$ 143.080	0,49%
APUESTAS DEPORTIVAS	\$ 8.194	0,03%
TRANZA	\$ 1.451.139	4,94%
COLOMBIA MAYOR	\$ 3	0,00%
RECAUDOS CDA	\$ 9.763	0,03%
MEGAGOL	\$ 776	0,00%
GIRO SEGURO	\$ 203	0,00%
AXA COLPATRIA	\$ 68.520	0,23%
RECAUDO COLPENSIONES	\$ 318	0,00%
VIDA GRUPO - MATRIX	\$ 7	0,00%
AP-AMERICAN-MATRIX	\$ 42	0,00%
MED ASIST COLOMBIA	\$ 7	0,00%



BET PLAY	\$ 25.643	0,09%
RECARGAS CLARO	\$ 416.750	1,42%
LOTERIA BOGOTA	\$ 15.525	0,05%
LOTERIA EXTRA COL- GELSA	\$ 6.454	0,02%
LOTERIA META - GELSA	\$ 17.120	0,06%
LOTERIA VALLE - GELSA	\$ 22.636	0,08%
LOTERIA SANTANDER - GELSA	\$ 20.592	0,07%
LOTERIA BOYACA - GELSA	\$ 31.910	0,11%
LOTERIA MANIZALES -GELSA	\$ 6.510	0,02%
LOTERIA QUINDIO- GELSA	\$ 5.715	0,02%
LOTERIA MEDELLIN - GELSA	\$ 11.896	0,04%
LOTERIA NAVIDEÑA MEDELLIN - GELSA	\$ 2.172	0,01%
COLOMBIA MAYOR	\$ 728.447	2,48%
RECAUDOS CDA	\$ 116.750	0,40%
RECAUDO COLPENSIONES	\$ 6.230	0,02%
<b>TOTALES</b>	<b>29.391.463</b>	<b>100,00%</b>

## 22 COSTO DE VENTAS

	31-dic-17	31-dic-16
PREMIOS MENORES	\$ 42.501.141	\$ 44.917.530
DERECHOS DE EXPLOTACION CHANCE	\$ 9.623.005	\$ 9.643.014
GASTOS DE ADMINISTRACION CHANCE	\$ 99.328	\$ 96.430
TALONARIOS	\$ 553.281	\$ 709.838
PREMIOS CONTINGENTES 3CIFRAS	\$ 33.941	\$ -
DERECHOS DE EXPLOTACION PROMOCIONALES	\$ 2.359	\$ -
GASTOS DE ADMINISTRACION PROMOCIONALES	\$ 24	\$ -
DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ 6.618	\$ 4.844
INCENTIVOS	\$ 143.050	\$ 166.613
COMISIONES PROMOCIONALES	\$ 8.921.843	\$ 8.326.356
SIMCARD CLARO	\$ 743	\$ -
COSTO DE COMERCIALIZACION	\$ 783.806	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 62.724.158</b>	<b>\$ 63.940.253</b>

**Revelación 22:** SEAPTO S.A., a 31 de diciembre de 2017, 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. Equivale al 12% de la venta de chance.

**Gastos Administración Chance (Derechos de explotación):** Es el valor total causado y pagado a la lotería del Tolima para la administración de la entidad, por ser los licitadores del Juego permanente de juegos y azar- Chance, este valor es el 1% del valor declarado en los derechos de explotación pagados a la gobernación del Tolima.

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

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

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

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

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

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

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

### 23 GASTOS DE ADMINISTRACION

	31-dic-17	31-dic-16
GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 2.785.601	\$ 2.707.481
HONORARIOS	\$ 427.908	\$ 384.921
IMPUESTOS	\$ 969.866	\$ 769.546
ARRENDAMIENTOS	\$ 8.314	\$ 4.843
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 91.639	\$ 111.869
SEGUROS	\$ 41.573	\$ 39.478
SERVICIOS	\$ 1.217.406	\$ 610.739
GASTOS LEGALES	\$ 43.629	\$ 8.132
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 35.115	\$ 33.516
ADECUACION E INSTALACION	\$ 17.316	\$ 49.384
GASTOS DE VIAJE	\$ 131.445	\$ 177.385
DEPRECIACIONES	\$ 1.128.587	\$ 947.412
DIVERSOS	\$ 155.035	\$ 174.053
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 7.053.434</b>	<b>\$ 6.018.759</b>

**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 donde la planta administrativa a 31 de diciembre era de 137 personas, Servicios donde el gasto más relevante en el año es la asistencia técnica con 641MM, servicio de internet y telefonía 213MM, aseo y vigilancia 106MM y Servicios públicos con 97MM, el otro gasto representativo son las depreciaciones según las vidas útiles establecidas en las políticas contables y los Impuestos donde tenemos propiedad raíz 32MM, prorateo de IVA 196MM, Gravamen al movimiento financiero 671MM e impuestos por Supersalud 30MM.

**24 GASTOS DE VENTAS**

	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 16.229.497	\$ 13.362.931
HONORARIOS	\$ -	\$ 1.000
IMPUESTOS	\$ 261.637	\$ 348.777
ARRENDAMIENTOS	\$ 3.423.980	\$ 2.884.555
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 17.157	\$ 14.431
SEGUROS	\$ 491.116	\$ 352.370
SERVICIOS	\$ 2.685.290	\$ 2.408.662
GASTOS LEGALES	\$ 76.772	\$ 68.957
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 474.673	\$ 484.666
ADECUACION E INSTALACION	\$ 823.714	\$ 498.867
GASTOS DE VIAJE	\$ 10.246	\$ 12.572
AMORTIZACIONES	\$ 6.664	\$ 6.043
DIVERSOS	\$ 745.733	\$ 1.029.332
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 25.246.481</b>	<b>\$ 21.473.165</b>

**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 870 colaboradores de fuerza de venta, arrendamientos donde contamos con 562 puntos de venta arrendados, pólizas de vehículo, contractuales y de cumplimiento que se manejan con los diferentes activos de la compañía y convenios de recaudo, en el rubro de servicios tenemos montos significativos en Aseo y vigilancia por 600MM, Energía eléctrica con 536MM, telefonía e internet por 117MM, Y publicidad con 952MM, otro ítem importante es el de adecuaciones e instalaciones con 823MM que corresponde a la intervención de más de 170 puntos de venta durante el 2017 y por último en diversos tenemos rubros como útiles y papelería por 210MM, combustible y lubricantes por 133MM, casino y restaurante 51MM y en atención en empleados 94MM los gastos más representativos de este grupo.



## 25. OTROS GASTOS

	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
OTROS GASTOS	\$ 221.180	\$ 513.496
DETERIORO DE INVERSIONES	\$ 966.440	-
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 1.187.620</b>	<b>\$ 513.496</b>

**Revelación 25:** 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.

Por otro lado, tenemos el deterioro por inversiones, estas se generaron debido a la pérdida en el valor intrínseco de las acciones que tenemos en las diferentes compañías de un año a otro, la medición posterior de las acciones esta dada por el método de costo menos deterioro. a continuación, se detalla el cálculo del deterioro.

Empresa	% Participación	VI 2016	VI 2017	NUM ACCIONES	Valor 2016 (Según Certificado)	Valor int 2017 (Según Certificado)	Variacion Costo
DATACENTER S.A.	26%	13.143	12.808	\$ 52.000	\$ 683.436.000	\$ 666.016.000	-17.420.000
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	4,3556%	1.42	1.18023	\$ 1.068.290.770	\$ 1.438.453.522	\$ 1.260.828.815	-177.624.707
SUCHANCE S.A.	50%	1.428	1.285,66	\$ 4.577.000	\$ 5.967.389.000	\$ 5.884.465.820	-82.923.180
APUESTAS NACIONALES DE COLOMBIA S.A.	50%	2.694	2.157,66	\$ 1.250.000	\$ 3.367.500.000	\$ 2.697.075.000	-670.425.000
GRUPO EMPRESARIAL GEM - MATRIX	6%	1.98	1.91	\$ 928.875.300	\$ 1.795.357.744	\$ 1.777.311.193	-18.046.551
<b>TOTAL</b>							<b>\$ (966.439.437)</b>

## 26 OTROS INGRESOS

	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
INTERESES	\$ 33.280	\$ 88.450
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	\$ 2.405.663	\$ 21.876
ARRENDAMIENTOS	\$ 488.564	\$ 517.825
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQ	\$ 24.149	\$ 1.500
DESCUENTOS	\$ 910	\$ -
RECUPERACIONES	\$ 246.105	\$ 221.838
POR INCAPACIDADES	\$ 241.100	\$ 190.901
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 27.551	\$ -
DIVERSOS	\$ 58.844	\$ 1.904
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 3.526.165</b>	<b>\$ 1.044.294</b>

**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 periodo en el cual se informa. De los cuales para el 2016 se refleja en la siguiente participación:

INGRESO	PARTICIPACION
INTERESES	0,9%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	68,2%
ARRENDAMIENTOS	13,9%
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQ	0,7%
DESCUENTOS	0,0%
RECUPERACIONES	7,0%
POR INCAPACIDADES	6,8%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,8%
DIVERSOS	1,7%
<b>TOTAL</b>	<b>100,0%</b>

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

**Intereses:** Corresponde al interés de los prestamos realizados a integrantes de la composición accionaria, rendimientos fideicomiso de inversión FONDO ABIERTO FIDUCIARIA CENTRAL y rendimientos en cuentas de ahorro.

**Dividendos y participaciones:** Corresponde a las utilidades obtenidas por las inversiones que se tienen en compañías como: Apuestas Nacionales De Colombia S.A 1.590MM, Apuestas En Línea 18MM, Su Chance 752MM y Matrix grupo empresarial 44MM

**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 Matrix grupo empresarial (Bogotá)

**Utilidad en venta de propiedad planta y equipo:** Corresponde a la venta de una de las camionetas que tenía la compañía.

**Descuentos:** Por pronto pago en facturas del proveedor WIRES TECHNOLOGINES.

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

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

**Ingreso de ejercicios anteriores:** reverso de provisión de impuesto de renta y cree.

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

## 27 GASTOS FINANCIEROS

	31-dic-17	31-dic-16
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
GASTOS BANCARIOS	\$ 13.543	\$ 12.133
COMISIONES	\$ 373.034	\$ 503.324
INTERESES	\$ 290.830	\$ 610.497
	<b>\$ 677.408</b>	<b>\$ 1.125.955</b>

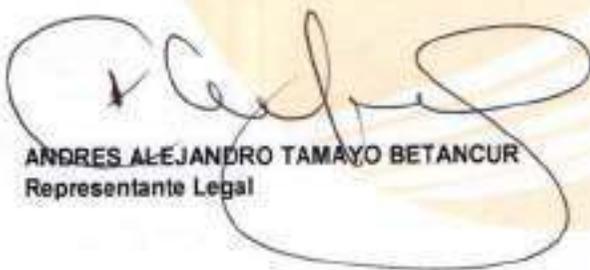
Corresponde a los pagos realizados por concepto de gastos bancarios, comisiones, e intereses, cancelados a entidades financieras y bancarias. Esto se da por la operación de la compañía; teniendo en cuenta que las transacciones bancarias se realizan diariamente.

**28 IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
IMPUESTO DE RENTA	\$ 4.092.473	\$ 3.280.135
IMPUESTO CREE	-	\$ 1.187.613
SOBRETASA IMPUESTO CREE	-	\$ 767.789
SOBRETASA RENTA	\$ 674.194	-
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 1.457.068	-
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 6.223.735</b>	<b>\$ 5.235.537</b>

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

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



**ANDRES ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR**  
Representante Legal



**CRISTHIAN ALBERTO HUERTAS VILLADA**  
Director Contable y Financiero  
TP 165798-T

SEAPTO S.A.

## **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 2017*

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

### **A. Entidad y período del dictamen.**

*He auditado los Estados Financieros separados de la empresa EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA 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 2017 y 2016 (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 EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA 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.*



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 **EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA SEAPTO S.A.** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, 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 **EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA 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 **EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA SEAPTO S.A.** cumple en forma



### **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 EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA SEAPTO S.A. presenta al 31 de diciembre del 2017 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**

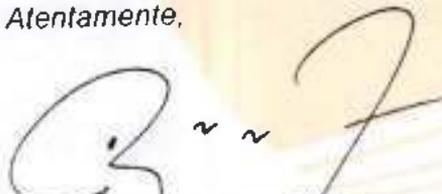
*Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2015 para las empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, razón por la cual la entidad inició la convergencia a la Normas Colombianas de Información Financiera –NCIF– con el*

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 2017 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 2017, EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA 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 ANDRES CARDONA SALGADO**

Revisor Fiscal

TP 112260- T

Designado Por: **CARDONA & ASOCIADOS ASESORÍAS INTEGRALES S.A.S**

Marzo del 2018