


**SEAPTO S.A**  
NIT. 890.706.022-2  
IBAGUE - TOLIMA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018  
PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2019  
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 14 DE MARZO DE 2019  
(Cifras Expresada en miles de Pesos Colombianos)  
( Grado de Redondeo cero (0) )  
"VIGILADO SUPER SALUD"

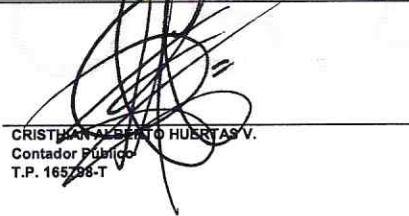
COD	CUENTA	2.018	2.017	Variación	% Variación
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>28.471.850</b>	<b>22.796.177</b>	<b>5.675.673</b>	<b>24,9%</b>
1105	Caja General	10.438.501	7.598.979	2.839.522	37,4%
1110	Bancos	3.132.866	1.350.275	1.782.591	132,0%
1120	Cuentas de Ahorro	2	45.773	45.771	-100,0%
1235	Inversiones en asociadas	13.242.403	12.285.690	956.713	7,8%
1240	Inversiones en Patrimonio de otra entidad	48.349	48.349	-	0,0%
1250	Inversiones en Subsidiarias	200.000	200.000	-	0,0%
1905	Otros Activos no financieros	1.409.728	1.267.111	142.617	11,3%
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>		<b>6.615.088</b>	<b>5.010.536</b>	<b>1.604.551</b>	<b>32,0%</b>
1335	Depositos	2.975	23.043	20.068	-87,1%
1390	Deudores Varios	6.612.113	4.987.494	1.624.619	32,6%
<b>INVENTARIO</b>		<b>-</b>	<b>7.657</b>	<b>- 7.657</b>	<b>-100,0%</b>
1435	Mercancia no Fabricada por la Empresa	-	7.657	- 7.657	-100,0%
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>79.530</b>	<b>61.655</b>	<b>17.875</b>	<b>29,0%</b>
1755	Activos Por Impuestos Corrientes de Renta	79.530	61.655	17.875	29,0%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>35.166.467</b>	<b>27.876.026</b>	<b>7.290.441</b>	<b>26,2%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>INTANGIBLES INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>		<b>55.397</b>	<b>63.018</b>	<b>- 7.622</b>	<b>-12,1%</b>
1635	Licencias	76.217	76.217	-	0,0%
1698	Depreciación acumulada	- 20.820	- 13.199	- 7.622	57,7%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>12.002.809</b>	<b>12.291.075</b>	<b>- 288.266</b>	<b>-2,3%</b>
1504	Terrenos	1.257.209	1.147.209	110.000	9,8%
1516	Construcciones y edificaciones	5.682.135	5.682.135	0	0,0%
1520	Maquinaria y Equipo	370.197	359.590	10.606	2,9%
1524	Equipo de oficina	806.006	691.678	114.327	16,5%
1528	Equipo de computacion y comunicacion	4.953.959	4.469.889	484.070	10,8%
1540	Flota y equipo de transporte	913.214	788.190	125.024	15,9%
1556	Acueductos plantas y redes	2.092.823	1.937.866	154.957	8,0%
1560	Implementos de Seguridad	15.040	15.040	-	0%
1592	Depreciacion Acumulada	- 4.087.774	- 2.800.522	- 1.287.252	46,0%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>7.018.751</b>	<b>7.018.751</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
1805	Propiedades de inversión	7.142.365	7.142.365	-	0,0%
1890	Deterioro propiedad de inversión	- 123.614	- 123.614	-	0,0%
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>1.653.627</b>	<b>2.204.768</b>	<b>- 551.142</b>	<b>-25,0%</b>
1905	Activo por impuesto sobre la renta Diferido	1.311	1.680	- 370	-22,0%
1905	Otros Activos no financieros Largo plazo	1.652.316	2.203.088	- 550.772	-25,0%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>20.730.583</b>	<b>21.577.613</b>	<b>- 847.030</b>	<b>-3,9%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>55.897.051</b>	<b>49.453.639</b>	<b>6.443.412</b>	<b>13,0%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>					
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS</b>		<b>898.117</b>	<b>1.562.892</b>	<b>- 664.775</b>	<b>-42,5%</b>
2105	Prestamos bancarios	898.117	1.562.892	- 664.775	-42,5%



**SEAPTO S.A**  
NIT. 890.706.022-2  
IBAGUE - TOLIMA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018  
PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2019  
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 14 DE MARZO DE 2019  
(Cifras Expresada en miles de Pesos Colombianos)  
(Grado de Redondeo cero (0))  
"VIGILADO SUPER SALUD"

COD	CUENTA	2.018	2.017	Variación	% Variación
<b>PROVEEDORES Y CUENTAS COMERCIALES</b>		<b>3.232.895</b>	<b>2.843.872</b>	<b>389.022</b>	<b>13,7%</b>
2315	Cuentas por pagar a cargo de parte relacionadas	2.715.882	2.348.608	367.274	15,6%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	22.584	54.264	- 31.680	-58,4%
2380	Acreedores varios	494.429	441.001	53.428	12,1%
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>1.897.363</b>	<b>2.181.200</b>	<b>- 283.837</b>	<b>-13,0%</b>
2505	Salarios Por Pagar	12.036	475.431	- 463.394	-97,5%
2510	Cesantías Consolidadas	1.097.084	963.496	133.588	13,9%
2515	Intereses a las Cesantías	127.148	111.087	16.061	14,5%
2525	Vacaciones Consolidadas	317.949	323.138	- 5.188	-1,6%
2530	Aportes Parafiscales	343.146	308.049	35.096	11,4%
<b>PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE</b>		<b>5.848.785</b>	<b>4.081.314</b>	<b>1.767.471</b>	<b>43,3%</b>
2405	Retencion en la Fuente	353.714	204.194	149.520	73,2%
2405	Retencion CREE	-	86.404	- 86.404	-100,0%
2405	Renta Y Complementarios	2.667.887	1.110.780	1.557.107	140,2%
2410	Retencion de IVA	12.916	15.489	- 2.572	-16,6%
2410	Retencion de ICA	5.181	4.158	1.023	24,6%
2410	Impuesto Sobre Las Ventas	2.809.086	2.660.289	148.797	5,6%
<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>7.457.624</b>	<b>6.013.194</b>	<b>1.444.430</b>	<b>24,0%</b>
2620	Provisiones por litigios y demandas	50.000	16.580	33.420	0,0%
2635	Provisiones para Contingencias	545.682	33.941	511.741	0,0%
2810	Depositos recibidos	71.000	32.700	38.300	0,0%
2815	Ingresos Recibidos Para Terceros	6.790.942	5.929.973	860.969	14,5%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>19.334.784</b>	<b>16.682.472</b>	<b>2.652.312</b>	<b>15,9%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>4.737.512</b>	<b>5.096.304</b>	<b>- 358.792</b>	<b>-7,0%</b>
2490	Pasivo Por Impuesto Diferido	4.737.512	5.096.304	- 358.792	-7,0%
<b>OBLIGACIONES FINAN. E INSTRUMENTOS DER.LARGO PLAZO</b>		<b>176.739</b>	<b>328.924</b>	<b>- 152.185</b>	<b>-46,3%</b>
2115	Contratos De Arrendamiento Financiero Leasing	176.739	328.924	- 152.185	-46,3%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>4.914.251</b>	<b>5.425.228</b>	<b>- 510.977</b>	<b>-9,4%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>24.249.035</b>	<b>22.107.700</b>	<b>2.141.335</b>	<b>9,7%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
3105	Capital Suscrito y Pagado	6.000.000	6.000.000	-	0,0%
3305	Reservas Obligatorias	3.559.050	3.559.050	-	0,0%
3605	Resultado del Periodo	11.254.605	6.814.935	4.439.670	65,1%
3705	Resultados Acumulados	-	2.045.769	- 2.045.769	0,0%
3715	Adopcion Por Primera Vez	10.834.360	8.926.185	1.908.175	21,4%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>31.648.015</b>	<b>27.345.939</b>	<b>4.302.076</b>	<b>15,7%</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>55.897.051</b>	<b>49.453.639</b>	<b>6.443.412</b>	<b>13,0%</b>

  
ANDRÉS ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR  
Representante Legal

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

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

**SEAPTO S.A**  
NIT. 890.706.022-2  
IBAGUE- TOLIMA  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018  
PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2019  
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 14 DE MARZO DE 2019  
(Cifras Expresada en miles de pesos Colombianos)  
( Grado de Redondeo cero (0) )  
VIGILADO SUPERSALUD

COD	CUENTA	2.018	2.017	Variación	% Variación
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
4135	Ingresos de Actividades Ordinarias- Chance	79.554.812	77.010.144	2.544.668	3,3%
4150	Actividad Financiera	4.950.936	4.677.590	273.346	5,8%
4155	Actividades inmobiliaria empresas y alquiler	29.325.839	24.713.873	4.611.967	18,7%
6135	(-) Costo de venta	-62.256.861	-62.724.158	467.297	-0,7%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>51.574.726</b>	<b>43.677.449</b>	<b>7.897.277</b>	<b>18,1%</b>
		<b>7.620.932</b>	<b>7.053.434</b>	<b>567.498</b>	<b>8,0%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>					
5105	Gastos de Personal	2.879.205	2.785.601	93.603	3,4%
5110	Honorarios	498.028	427.908	70.121	16,4%
5115	Impuestos	1.202.595	969.866	232.728	24,0%
5120	Arrendamientos	12.587	8.314	4.273	51,4%
5125	Contribuciones y Afiliaciones	107.058	91.639	15.419	16,8%
5130	Seguros	13.053	41.573	-28.520	-68,6%
5135	Servicios	1.204.862	1.217.406	-12.545	-1,0%
5140	Gastos Legales	8.250	43.629	-35.378	-81,1%
5145	Mantenimiento y Reparaciones	36.157	35.115	1.042	3,0%
5150	Adecuaciones E Instalaciones	23.784	17.316	6.468	37,3%
5155	Gastos De Viaje	75.442	131.445	-56.003	-42,6%
5160	Depreciaciones	1.396.497	1.128.587	267.910	23,7%
5195	Diversos	163.414	155.035	8.379	5,4%
		<b>27.629.350</b>	<b>25.246.481</b>	<b>2.382.868</b>	<b>9,4%</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>					
5205	Gastos De Personal	17.742.346	16.229.497	1.512.849	9,3%
5210	Honorarios	2.150	0	2.150	0,0%
5215	Impuestos	210.412	261.637	-51.225	-19,6%
5220	Arrendamientos	3.753.893	3.423.980	329.912	9,6%
5225	Contribuciones y Afiliaciones	2.297	17.157	-14.860	-86,6%
5230	Seguros	168.918	491.116	-322.197	-65,6%
5235	Servicios	3.223.296	2.685.290	538.006	20,0%
5240	Gastos Legales	119.893	76.772	43.121	56,2%
5245	Mantenimiento y Reparaciones	493.659	474.673	18.986	4,0%
5250	Adecuacion E Instalacion	387.815	823.714	-435.899	-52,9%
5255	Gastos De Viaje	19.995	10.246	9.749	95,2%
5265	Amortizaciones	7.622	6.664	957	14,4%
5295	Diversos	1.497.052	745.733	751.319	100,7%
		<b>220.530</b>	<b>1.187.620</b>	<b>-967.090</b>	<b>-81,4%</b>
5395	Diversos	220.530	1.187.620	-967.090	-81,4%
	<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>	<b>16.103.914</b>	<b>10.189.914</b>	<b>5.914.000</b>	<b>58,0%</b>
<b>FINANCIEROS</b>					
4210	(+)Ingreso Intereses Financieros	43.955	33.280	10.675	32,1%
4215	Dividendos y participaciones	131.665	2.405.663	-2.273.998	-94,5%
4220	Arrendamientos	355.829	488.564	-132.735	-27,2%
4245	Utilidad en venta de propiedades planta y equipo	0	24.149	-24.149	0,0%
4250	Recuperaciones	385.755	247.014	138.740	56,2%
4255	Indemnizaciones	329.533	241.100	88.433	36,7%
4265	Ingresos de ejercicios anteriores	12.732	27.551	-14.819	-53,8%
4275	Devoluciones y rebajas en ventas	0	0	0	0,0%
4295	Diversos	855.263	58.844	796.419	1353,4%
	<b>Total Costo Financiero Neto</b>	<b>2.114.732</b>	<b>3.526.165</b>	<b>-1.411.433</b>	<b>-40,0%</b>
<b>COSTOS FINANCIEROS</b>					
5305	Financieros	519.453	677.408	-157.955	-23,3%
	<b>Total Costo Financiero Neto</b>	<b>1.595.278</b>	<b>2.848.757</b>	<b>-1.253.479</b>	<b>-44,0%</b>
	<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>17.699.192</b>	<b>13.038.671</b>	<b>4.660.522</b>	<b>35,7%</b>
<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>					
5405	Impuestos de Renta Y Complementarios	6.444.587	6.223.735	220.852	3,5%

**SEAPTO S.A**  
NIT. 890.706.022-2  
IBAGUE- TOLIMA  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018  
PUBLICADO EL 30 DE MARZO DE 2019  
VERSION 1 ACTUALIZADA EL 14 DE MARZO DE 2019  
(Cifras Expresada en miles de pesos Colombianos)  
( Grado de Redondeo cero (0) )  
VIGILADO SUPERSALUD

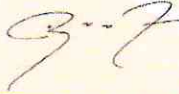
COD	CUENTA	2.018	2.017	Variación	% Variación
	UTILIDAD DEL AÑO	11.254.605	6.814.935	4.439.670	65,1%
	Resultado Integral Total	11.254.605	6.814.935	4.439.670	65,1%



ANDRÉS ALEJANDRO TAMAYO BETANCUR  
Representante Legal



CRISHTIAN 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.

SEAPTO S.A  
NIT: 890.706.022-2

**Estados de flujos de efectivo**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018**

(Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

	<b>2.018</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>	
Utilidad (Perdida) del año	11.254.605
Gastos por impuestos sobre la renta	6.444.587
Depreciación y Deterioro de propiedades, planta y equipo	1.396.497
Activos fijos dados de baja	46.755
Ajustes activos por impuestos diferidos	370
Ajustes pasivos por impuestos diferidos	- 358.792
Amortización y deterioro de activos intangibles	7.622
Aumento (disminución) en deterioros	- 847.823
<b>Cambios en el capital de trabajo:</b>	
(Aumento) disminución en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	- 1.604.551
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas	-
(Aumento) disminución en cuentas por activos por impuestos corrientes	17.875
(Aumento) disminución en inventarios	7.657
(Aumento) disminución en otros activos corrientes no financieros	- 142.617
(Aumento) disminución en otros activos no corrientes financieros	550.772
(Aumento) disminución en proveedores y cuentas comerciales por pagar	-
(Aumento) disminución en instrumentos financieros pasivos	- 816.960
(Aumento) disminución en pasivos por impuestos corrientes	- 4.677.116
(Aumento) disminución en cuentas por beneficios a empleados	- 283.837
(Aumento) disminución en cuentas por pagar a partes relacionadas	389.022
(Aumento) disminución en otros pasivos financieros	899.269
(Aumento) disminución en otros pasivos no financieros	545.161
Total ajustes para conciliar la ganancia (perdida)	<hr/>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>12.792.746</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>	
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	- 108.890
Importes procedentes del aumento (disminución) de propiedades, planta y equipo	-
Compras de propiedades, planta y equipo	- 1.154.985
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-
Compras de activos intangibles	-
Importes procedentes diferencial utilidades distribuidas 2016	-
Dividendos pagados	- 6.952.528
(Aumento) disminución en cuentas por pagar a partes relacionadas	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	<hr/>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>8.216.404</b>

**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	4.576.342
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	4.576.342
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	8.995.026
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	13.571.369
<b>Transacciones que no requieren efectivo</b>	197.873

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

**Andrés Alejandro Tamayo Betancur**  
Representante Legal**Cristian Alberto Huertas Villada**  
Contador Público Titulado  
TP: 165798-T**William Andrés Cardona Salgado**  
Revisor Fiscal  
TP: 112260-T  
Miembro de CARDONA & ASOCIADOS ASESORIAS INTEGRALES S.A.S.  
(Ver Opinión Adjunta)

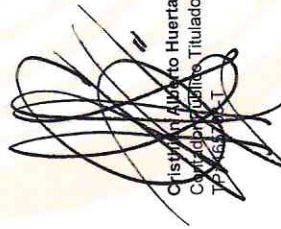
SEAPTO S.A.  
NIT: 890.706.022-2

Estados de cambios en el patrimonio  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

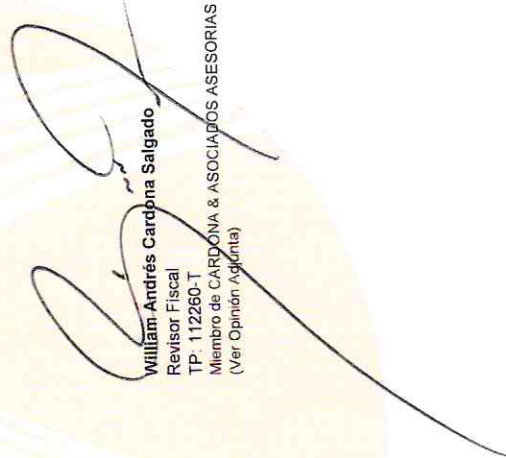
	Otros componentes de patrimonio						Total patrimonio
	Capital Social	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Efectos de adopción por primera vez	
<b>Salidos al 31 de Diciembre de 2017</b>	6.000.000	3.559.050	-	6.814.935	2.045.769	8.926.185	27.346.939
Utilidad del año	-	-	-	11.254.605	1.908.176	1.908.176	11.254.605
Aumento/Disminución de capital social común	-	-	-	6.814.935	137.593	-	6.952.528
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
<b>Otro resultado integral:</b>							
Ganancia o pérdida por conversión de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia o pérdida calculo actuarial de beneficios para empleados	-	-	-	-	-	-	-
Total otro resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	0
<b>Salidos al 31 de diciembre de 2018</b>	6.000.000	3.559.050	-	11.254.605	(0)	10.834.361	31.648.016



Andrés Alejandro Tamayo Betancur  
Representante Legal



Cristian Alberto Huertas Villada  
Cargado: Auditor Titulado  
TP: 112260-T



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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DICIEMBRE DEL 2018.

### 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.



## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

#### 2.1. Bases de preparación

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

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

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

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

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

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

La información suministrada corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

#### 2.2. Efectivo y equivalente de efectivo

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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

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

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

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

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

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

### 2.3. Activos Financieros

Activo financiero cualquier activo que es:

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

### Inversiones

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

Cuentas contables pertenecientes al rubro de inversiones:

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

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

### Reconocimiento y medición

La entidad tratará sus inversiones de acuerdo a tres clasificaciones:

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

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

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

### 2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

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

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

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

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

#### Medición

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

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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

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

### 2.5. Activos no financieros

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

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

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

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

#### 2.5.1. Otros activos no financieros

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

- Anticipo derechos de explotación
- Anticipos entregados no recibidos

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

### 2.6. Propiedades, planta y equipo

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

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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Estados Financieros NIF 2018 / SEAPTO S.A.

### 2.7. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

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

#### Reconocimiento

Los activos intangibles se reconocerán si y solo si:

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

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

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

SEAPTO determino las siguientes vidas útiles:

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

### 2.8. Propiedades de inversión

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

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

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

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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

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

### 2.9. Arrendamiento - leasing

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

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

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

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

#### 2.9.1. Arrendamientos Operativo

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

### 2.10. Deterioro de los activos

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

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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Medición inicial:

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

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

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



## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

### 2.12. Beneficios a los empleados

#### Reconocimiento

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

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

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

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

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

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

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

### 2.13. Activos y Pasivos por impuesto diferido

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

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

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

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

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

#### Medición Inicial

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

- 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 esperados se deben descontar de los 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:

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

- 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.

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
CAJAS	10.438.501	7598979
BANCOS	3.132.868	1396047
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b><u>13.571.369</u></b>	<b><u>8.995.026</u></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 la caja están divididos entre caja principal, las cajas de las 54 oficinas del departamento del Tolima, 56 bases fijas distribuidas en diferentes puntos de ventas, 4 centros de experiencias y la caja mejor de la oficina principal.

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

SEAPTO cuenta con (7) encargos fiduciarios distribuidos con las siguientes entidades financieras y cumpliendo los siguientes objetivos:

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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

- Fiducial donde se manejan específicamente los recursos de los giros con nuestro aliado SURED. En esta fiducia nos consignan los recursos diariamente por el pago de Giros, teniendo presente que SEAPTO S.A. es una empresa mayoritariamente pagadora de giros.
- **Fideicomisos Concesiones CFC S.A:** El valor de **\$23MM** Corresponde a Encargo Fiduciario requerido por **Seguros del Estado S.A**, como Garantía de la póliza de Cumplimiento expedida a favor de COLJUEGOS.

### 2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	31-dic-18	31-dic-17
CTAS POR COBRAR A CARGO DE PERSONAL CLAV \$	-	
DEPOSITOS \$	2.975	\$ 23.043
LOTERIAS Y GIROS \$	1.099.366	\$ 911.689
CARTERA INTERNA (ASESORES DE VENTA) \$	2.193.037	\$ 1.565.127
PRESTAMOS POR COBRAR MATRIX 1.2% \$	160.811	\$ -
OTROS DEUDORES- CARTERA \$	2.204.122	\$ 2.510.677
OTROS-CONVENIOS \$	891.626	\$ -
INCAPACIDADES \$	69.013	\$ -
DETERIORO DE CARTERA \$	(5.863)	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 6.615.088</b>	<b>\$ 5.010.536</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:** Corresponde a garantía deposito contractual PDV centro comercial la Estación.
- **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-Cartera:** Este rubro clasifica las cuentas por cobrar por concepto de comisión de algunos convenios y cobro de arriendos. Todo lo anterior, se evidencia a continuación:

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

CONVENIOS	
JUNTA ADMINISTRADORA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EL TRIUNFO AMBALA	1
UNIDAD RESIDENCIAL EL POBLADO	18
SEGURIDAD PRIVADA AGUIALARMAS LTDA.	29
ASOCIACION DE COPROPIETARIOS Y/O ARRENDATARIOS DEL CONJUNTO CERRADO CONDOMIN	40
EMPRESA INTEGRAL DE SERVICIOS OPS&CONSTRUCCIONES S.A ESP Y/O OP&	45
CORPORACION NARIÑO EMPRESA Y FUTURO	95
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	100
EDALGAS S.A. E.S.P.	103
STAR SEGUIMIENTO Y CONTROL SAS	183
INTERASEO S.A.S E.S.P	230
HV TELEVISION S.A.S	311
AGROVAR S.A.S	419
CORDILLERAS S.A.S	432
COORSERPARK S.A.S	490
MATRIX SEGUROS LTDA	590
SEGURIDAD PRIVADA AGUIALARMAS LTDA.	845
TELNET WIRELESS SAS	1.088
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR TOLIMA	1.220
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA COMFENALCO	1.950
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	2.220
EMPRESA INTEGRAL DE SERVICIOS OPS&CONSTRUCCIONES S.A ESP Y/O OP&	2.703
EDALGAS S.A. E.S.P.	2.974
HV TELEVISION S.A.S	3.058
BANCO DE BOGOTA	3.615
CORDILLERAS S.A.S	4.241
EMPOCHAPARRAL EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E.S.P	4.482
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	7.745
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	7.993
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA COMFENALCO	19.141
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR TOLIMA	21.361
BANCO DE BOGOTA	29.181
EMPUMELGAR E.S.P	32.081
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	73.958
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	128.472
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	156.277
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	584.193
COMPAÑIA ENERGETICA DEL TOLIMA S.A E.S.P	645.480
<b>TOTAL</b>	<b>1.737.362</b>

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

OTROS	
VILLANUEVA RAQUEL SOFIA	10
ARANGO CARDENAS JONH JAIRO	26
RAMOS PARRA ANGIE NATALIA	239
BARRAGAN MARIA CECILIA	345
INVERCOMES SAS	1.687
PARRA CENDALES MARTHA LUCIA	2.250
ORTIZ PIÑACUE NELSON LIBARDO	2.651
OCHOA URIBE CARLOS ALBERTO	9.133
PEÑALOZA DIAZ SILVIA JULIANA	17.104
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	33.706
FUNDACION SOCIAL SEAPTO	112.615
Johan LAUREANO CARDONA	286.994
<b>TOTAL</b>	<b>466.760</b>

- El señor Johan Laureano Cardona presenta una cartera por cobrar debido a un acuerdo de pago al que llego con la empresa, luego de tener dificultades con el manejo de los recursos que tenia aprobado como aliado, se encuentra en proceso jurídico y termina de pagar esta obligación en diciembre 2022.
- La cuenta por cobrar a la empresa INVERCOMES S.A.S. corresponden a prestamos realizados para el desarrollo del objeto social de la misma. Esta cuenta por cobrar es cancelada mensualmente.
- La cuenta por cobrar a la empresa FUNDACION SOCIAL SEAPTO corresponde a prestamos realizados.
- La cartera de Silvia Juliana Peñaloza corresponde a reintegro de costos y gastos - pólizas expedidas por la Soy Agencia.
- La cuenta por cobrar pendiente del Señora Martha Lucia Parra corresponde a descuadre de caja, cuenta que se le vienen realizando abonos periódicos y cuya fecha limite de pago es mayo 2019.
- La cuenta por cobrar Superintendencia de Salud, corresponde a embargos dicha entidad realizo por concepto de la tasa anual que cobra a los operadores de juegos, cuya responsabilidad no recae sobre SEAPTO, motivo por el cual se interpuso un recurso de reposición contra la resolución L 2017-008-059 de 16 de noviembre de 2017 que se encuentra en trámite.
- 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.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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
diciembre 24/17	\$ 9.242.522	\$ 1.421.503	\$ 7.821.019	\$ 110.637.599
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
<b>diciembre 24/18</b>	<b>\$ 9.242.522</b>	<b>\$ 217.891</b>	<b>\$ 9.024.631</b>	<b>\$ 9.132.927</b>
enero 24/19	\$ 9.242.522	\$ 109.595	\$ 9.132.927	\$ -

- Cuentas por cobrar correspondiente a incapacidades

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD Y ARL	
FOSYGA - FONDO SOLID.Y GARANTIA	25
SALUDVIDA S.A. SUBSIDIADO	78
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS SS ADRES	156
SALUD TOTAL S.A.	343
ASMET SALUD EPS	936
NUEVA EPS	2.395
MEDIMAS EPS SUBSIDIADO	2.396
FAMISANAR	3.859
COOMEVA	5.995
SANITAS	6.060
MEDIMAS EPS	16.860
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	29.910
<b>TOTAL</b>	<b>69.013</b>



## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

- Se realizo deterioro de cartera asesores mayores a 360 días correspondiente a 67 deudores y aplicando un porcentaje del 33%

### 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31-dic-18	31-dic-17
ANT. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ -	\$ -
ANT.IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 27.893	\$ 14.668
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ -	\$ -
RETENCION DE ICA	\$ 50.137	\$ 45.414
BOMBERIL	\$ 1.500	\$ 1.573
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 79.530</b>	<b>\$ 61.655</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.

Adicionalmente, los anticipos que se han causado a los convenios empresariales, producto de la retención en ICA y Bomberil que le realizan a SEAPTO S.A. cada mes por facturación. Estos anticipos están medidos a Costo de transacción y serán descontados en las futuras declaraciones de ICA.

### 4. INVERSIONES

#### 4.1 INVERSIONES EN PATRIMONIO DE OTRA ENTIDAD

	31-dic-18	31-dic-17
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 0,1090% del total accionario de la compañía, con valor nominal de \$1 peso por acción, lo que indica que la inversión inicial corresponde a **\$17.392MM**

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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

### 4.2 INVERSIONES EN ASOCIADAS

	31-dic-18	31-dic-17
DATACENTER S.A.	\$ 1.051.507	\$ 1.051.507
DETERIORO DATACENTER	\$ (547.523)	\$ (385.491)
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ 1.547.344	\$ 1.438.454
DETERIORO CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	\$ (189.889)	\$ (177.625)
GRUPO EMPRESARIAL GEM	\$ 3.047.590	\$ 3.047.590
DETERIORO GRUPO EMPRESARIAL GEM	\$ (1.605.577)	\$ (1.270.286)
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)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 13.242.403</b>	<b>\$ 12.285.690</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., 1.177.180.770 acciones, que corresponde al 4,3556% del total accionario de la compañía, sin influencia significativa.
- En Grupo Empresarial GEM, 928.875.300 acciones, que corresponde al 6% del total accionario de la compañía, sin influencia significativa.

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-18	31-dic-17
INVERCOMES S.A.S	\$ 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:

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

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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

### 5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORTO PLAZO

	31-dic-18	31-dic-17
ANTICIPOS DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	\$ 722.356	\$ 657.058
ANTICIPO DE ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ -	\$ -
ANTICIPOS EMPLEADO A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
OTROS ANTICIPOS	\$ 550.772	\$ 570.102
POLIZAS DE SEGURO	\$ -	\$ 29.951
A PROVEEDORES	\$ 136.601	\$ 10.000
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 1.409.728</b>	<b>\$ 1.267.111</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:

- Encontramos la compra de las Estampillas que nos exige el nuevo contrato de concesión número 66 del 2018 a 2022, el cual esta 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 \$45.897.667; para este caso solo tenemos presente lo correspondiente a la amortización de un año, equivalente a \$550.772.000

#### A proveedores: A continuación, los valores más significativos

- Anticipo realizado a proveedor por valor de \$ 80.000.000 para Compra de apartamento Promocional. Este jugo el 29 de diciembre del 2018 pero no se lo ganaron, por lo tanto, será promocionado de nuevo en el mes de marzo del 2019.
- Anticipo realizado a Corredor Empresarial por valor de \$ 18.038.264, este anticipo de genero para la participación accionaria de chance millonario, un producto que se está comercializando a nivel nacional entre diferentes empresa de JSA.
- Anticipo canon de arrendamientos señor Alduvar Castro por valor de \$ 33.184.902 se legaliza mensualmente con el canon de arrendamiento.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

**6. INVENTARIOS**

Para el cierre de 2018 no se tenía existencia de inventario de SIMCARD para la venta ya que se canceló la venta de las mismas.

	31-dic-18	31-dic-17
INVENTARIO SIMCARD	\$ -	\$ 7.657
VALOR EN LIBROS	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7.657</u>

**7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	31-dic-18	31-dic-17
TERRENOS	\$ 1.257.209	\$ 1.147.209
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 5.682.135	\$ 5.682.135
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 370.197	\$ 359.590
EQUIPO DE OFICINA	\$ 806.006	\$ 691.678
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 4.953.959	\$ 4.469.889
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 913.214	\$ 788.190
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 2.092.823	\$ 1.937.866
IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	\$ 15.040	\$ 15.040
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (4.087.774)	\$ (2.800.522)
VALOR EN LIBROS	<u>\$ 12.002.809</u>	<u>\$ 12.291.075</u>

**Revelación 7**

**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.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

**8. PROPIEDADES DE INVERSION**

	31-dic-18	31-dic-17
<b>TERREROS</b>		
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>

**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.

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-18	31-dic-17
LICENCIA DE SOFTWARE	\$ 76.217	\$ 76.217
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (20.820)	\$ (13.199)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 55.397</b>	<b>\$ 63.018</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.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

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

A continuación, se evidencia el análisis del contrato:

CARACTERÍSTICAS	
Plataforma informática llamada SIMI. Mide el área de ventas mediante el cumplimiento del presupuesto, los análisis de mercadeo y la generación de estrategias.	
Licencia de única de uso no exclusivo e intransferible.	
Al 31 de diciembre de 2014 no se había iniciado la gestión de implementación de la plataforma.	

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

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

- En la siguiente tabla encontrarán las condiciones del mismo.

Tabla de amortización

SOFTWARE SIME		TIEMPO 120	
GASTO (DR)	DIFERIDO (CR)	NIT	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	900.271.537	59.000.000
mar-18	491.667		45.233.333
abr-18	491.667		44.741.667
may-18	491.667		44.250.000
jun-18	491.667		43.758.333
jul-18	491.667		43.266.667
ago-18	491.667		42.775.000
sep-18	491.667		42.283.333
oct-18	491.667		41.791.667
nov-18	491.667		41.300.000
dic-18	491.667		40.808.333

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

CAFÉ		TIEMPO 120	
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	NIT	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	900.083.058	2.855.172
abr-18	§ 23.793		§ 2.331.724
may-18	§ 23.793		§ 2.307.931
jun-18	§ 23.793		§ 2.284.138
jul-18	§ 23.793		§ 2.260.345
ago-18	§ 23.793		§ 2.236.551
sep-18	§ 23.793		§ 2.212.758
oct-18	§ 23.793		§ 2.188.965
nov-18	§ 23.793		§ 2.165.172
dic-18	§ 23.793		§ 2.141.379

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

LICENCIAS WINPRO10		TIEMPO	120
GASTO (DB)	DIFERIDO (CR)	NIT	COMPRA O SERVICIO DEL MES
52651501	16980502	900.897.355	14.361.894
abr-18	\$ 119.682		\$ 13.404.434
may-18	\$ 119.682		\$ 13.284.752
jun-18	\$ 119.682		\$ 13.165.070
jul-18	\$ 119.682		\$ 13.045.387
ago-18	\$ 119.682		\$ 12.925.705
sep-18	\$ 119.682		\$ 12.806.022
oct-18	\$ 119.682		\$ 12.686.340
nov-18	\$ 119.682		\$ 12.566.657
dic-18	\$ 119.682		\$ 12.446.975

**10 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

	31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 1.311	\$ 1.680
VALOR EN LIBROS	<u>\$ 1.311</u>	<u>\$ 1.680</u>

**Revelación 10:** Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un activo por impuesto de renta diferido por un valor de \$ 1.311. 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-18	31-dic-17
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 1.652.316	\$ 2.203.088
VALOR EN LIBROS	<u>\$ 1.652.316</u>	<u>\$ 2.203.088</u>



Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

**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-18	31-dic-17
SOBREGIROS	\$ -	\$ (32.978)
PRESTAMOS	\$ (632.164)	\$ (1.045.744)
OTROS CREDITOS	\$ -	\$ (76.386)
TARJETAS DE CREDITO	\$ -	\$ (3.209)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (632.164)</b>	<b>\$ (1.158.317)</b>

**Revelación 12.1** La empresa cuenta con un crédito de tesorería con banco de Bogotá y dos créditos de cesantías con el Banco de Occidente.

Los créditos aquí reflejados están a corto plazo, debido a que los créditos de estos bancos terminan en febrero del 2019

SEAPTO S.A.  
Al 31 de diciembre de 2018

Fecha Corte	Costo Amortizado 31/12/2018
1. Prestamos Bancarios	

No	Tercero	No Obligacion	Valor Desembolso	Saldo 31.dic.18	Fecha de ultimo Pago Intereses	Dias Pendientes	Intereses Cobrados en Enero 2018	Proporcion 2018	Total
1	Banco de Bogota	453781603	\$ 490.000.000	\$ 490.000.000	21/12/2018	9	\$ 3.647.797	\$ 1.094.339	\$ 491.094.339
2	Banco de Occidente	30000192136	\$ 267.249.169	\$ 44.541.529	10/12/2018	20	\$ 337.182	\$ 224.788	\$ 44.766.317
3	Banco de Occidente	30000192127	\$ 575.229.333	\$ 95.871.553	10/12/2018	20	\$ 646.991	\$ 431.327	\$ 96.302.880
<b>TOTAL</b>				<b>630.413.082</b>			<b>4.631.970</b>	<b>1.750.454</b>	<b>632.163.536</b>

	31-dic-18	31-dic-17
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ (265.953)	\$ (404.575)
LEASING - corto plazo	\$ (265.953)	\$ (404.575)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (265.953)</b>	<b>\$ (404.575)</b>

### Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

AÑO	No CONTRATO	LEASING FINANCIERO	VALOR INICIAL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	SALDO A 31/12/2018	CORTO PLAZO
2016	180-111159	Compra de Spectras - T700	\$ 152.313.814	4-mar-2016	5-mar-2019	\$ 16.582.750	\$ 16.582.750
2016	180-112683	Compra de 21 Cell Dual X120 - 7 Switch L3 Power Box - 4 P2g	\$ 65.339.625	11-jul-2016	11-jul-2019	\$ 15.244.465	\$ 15.244.465
2016	180-113056	Compra 40 Equipos Janus - 40 Lectores Motorola 1203 - 250	\$ 216.716.000	7-jul-2016	7-jul-2019	\$ 48.939.938	\$ 48.939.938
2016	180-114618	Compra de PC Area Comercial	\$ 84.510.000	29-sep-2016	29-sep-2019	\$ 27.466.591	\$ 27.466.591
2016	180-116462	Compra Camioneta Chevrolet Modelo 2017 Placa JBY640	\$ 112.190.000	19-ene-2017	19-ene-2020	\$ 45.995.188	\$ 41.153.512
2017	180-120608	15 Lectores W Poss XL y 300 Spectras T7210	\$ 218.019.562	24-nov-2017	24-nov-2020	\$ 147.750.585	\$ 72.312.740
2018	180-127481	COMPRA EQ.COMPUTO AIO	\$ 143.650.000	16-nov-2018	16-nov-2021	\$ 140.712.880	\$ 44.253.594
TOTAL			\$ 992.739.001			\$ 442.692.397	\$ 285.953.590

**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 2018.

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.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

**13 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	31-dic-18	31-dic-17
CTAS POR PAGAR A CARGO DE PARTES RELACIONADAS	\$ (189.156)	\$ (345.028)
CTAS POR PAGAR PARA TERCEROS	\$ (240.985)	\$ (499.757)
DERECHOS DE EXPLOTACION	\$ (951.007)	\$ (666.299)
PREMIOS POR PAGAR	\$ (1.289.532)	\$ (522.548)
COMISIONES POR PAGAR	\$ (2.878)	\$ (6.156)
PREMIOS NO COBRADOS	\$ (35.332)	\$ (302.667)
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$ (22.584)	\$ (60.417)
OTROS	\$ (501.422)	\$ (441.000)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (3.232.895)</b>	<b>\$ (2.843.872)</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), saldo que a la fecha se viene cancelando mediante la compensación por el ingreso percibido con el producto giros SURED.
- **Derechos de explotación**, corresponde al reconocimiento del pago mensual derivado de las regalías por derechos de explotación en la actividad de juegos permanentes de suerte y azar (chance) equivalentes al 12% de la venta mensual.
- **Premios por pagar**, Se reconoce aquellos premios que mensualmente no han sido cobrados, pero si generados según colillas ganadoras indicadas por la plataforma. Estos premios tienen vigencia de (1) un año, si excede el periodo, se reclasifica al rubro de Premios No Cobrados.
- **Otros:** Saldo que se le adeuda al fondo de empleados de la empresa y a seguros del estado por concepto de póliza de empleados.

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

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

**14 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	31-dic-18	31-dic-17
SALARIOS POR PAGAR	\$ (12.036)	\$ (475.431)
APORTES PARAFISCALES	\$ (320.829)	\$ (286.202)
CESANTIAS	\$ (1.097.084)	\$ (963.496)
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ (127.148)	\$ (111.086)
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ (317.949)	\$ (323.137)
PRIMA	\$ -	\$ -
EMBARGOS JUDICIALES	\$ (2.233)	\$ (2.298)
LIBRANZAS	\$ (20.083)	\$ (19.550)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (1.897.363)</b>	<b>\$ (2.181.200)</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-18	31-dic-17
<b>PASIVO POR IMPTO CORRIENTE - IMPTO DE RENTA</b>		
RETENCION EN LA FUENTE	\$ (353.714)	\$ (290.598)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ (2.667.887)	\$ (1.110.780)
<b>PASIVO POR IMPTOS CTES - DISTINTOS A RENTA</b>	<b>\$ -</b>	
RETENCION DE IVA	\$ (12.916)	\$ (15.489)
RETEICA	\$ (5.181)	\$ (4.158)
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	\$ (2.809.086)	\$ (2.660.289)
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (5.848.785)</b>	<b>\$ (4.081.314)</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 en renta, tomando en cuenta las tasas aplicadas para la entidad.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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-18	31-dic-17
CONVENIOS EMPRESARIALES (recaudos)	\$ (6.790.942)	\$ (5.962.673)
ALIADOS	\$ (71.000)	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ (6.861.942)</b>	<b>\$ (5.962.673)</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. Saldos a 31 de diciembre de 2018:

CONVENIO	TIPO CONVENIO	VALOR
JUNTA ADMINISTRADORA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO EL TRIUNFO AMBA	RECAUDO	\$ 14
UNIDAD RESIDENCIAL EL POBLADO	RECAUDO	\$ 305
COORSERPARK S.A.S	RECAUDO	\$ 534
STAR SEGUIMIENTO Y CONTROL SAS	RECAUDO	\$ 826
LOTERIA DE BOGOTA	LOTERIA	\$ 1.189
LOTERIA DEL HUILA	LOTERIA	\$ 3.333
EMPRESA INTEGRAL DE SERVICIOS OPS&CONSTRUCCIONES S.A ESP Y/O OP&	RECAUDO	\$ 3.563
TELNET WIRELESS SAS	RECAUDO	\$ 3.850
AGROVAR S.A.S	RECAUDO	\$ 3.872
SEGURIDAD PRIVADA AGUIALARMAS LTDA.	RECUADO	\$ 4.720
EDALGAS S.A .E.S.P.	RECUADO	\$ 5.380
EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA	LOTERIA	\$ 5.737
LOTERIA DEL CAUCA	LOTERIA	\$ 5.831
LOTERIA DEL QUINDIO	LOTERIA	\$ 6.562
CORPORACION NARIÑO EMPRESA Y FUTURO	RECAUDO	\$ 10.821
CORDILLERAS S.A.S	RECAUDO	\$ 13.096
EMPOCHAPARRAL EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CHAPARRAL E.S.P	RECUADO	\$ 17.526
HV TELEVISION S.A.S	RECUADO	\$ 17.715
LOTERIA DE RISARALDA	LOTERIA	\$ 20.178
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LERIDA EMPOLERIDA E.S.P.	RECAUDO	\$ 21.396
INTERASEO S.A.S E.S.P	RECAUDO	\$ 25.389
IGT FOREIGN HOLDINGS CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA	BALOTO	\$ 31.551
APUESTAS EN LINEA S.A.	LOTERIA	\$ 38.226
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO ASEO DEL ESPINAL E S P	RECAUDO	\$ 82.639
CONEXRED S.A	RECARGAS	\$ 112.959
EMPUMELGAR E.S.P	RECUADO	\$ 135.750
MOVILRED S.A.S.	RECARGAS	\$ 143.380
CORREDOR EMPRESARIAL S.A.	ASTRO	\$ 379.945
EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A	RECAUDO	\$ 476.310
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	RECAUDO	\$ 637.887
MATRIX GIROS Y SERVICIOS S.A.S	GIROS	\$ 1.407.568
COMPAÑIA ENERGETICA DEL TOLIMA S.A E.S.P	RECAUDO	\$ 3.172.892
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 6.790.942</b>

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

En la siguiente tabla se especifica un saldo de \$ 45.000 correspondiente a los depósitos que tenemos a favor de terceros, esto como garantía de la cartera que le tenemos autoriza, para que comercialicen algunos de nuestros productos, estos terceros los llamamos Aliados

OTROS	VALOR
AGUILERA PARRA EDILSON EMIR	\$ 500
JIMENEZ CELIS ADRIANA	\$ 500
HERNANDEZ ROJAS DIANA MILENA	\$ 500
CARDOSO CHAVARRIAGA NINI JOHANNA	\$ 1.000
CARVAJAL MARTINEZ HUMBERTO	\$ 1.000
CASTIBLANCO RIVERA MARIA ALEJANDRA	\$ 1.500
HINCAPIE JARAMILLO EDUARDO	\$ 2.000
VALDERRAMA FIERRO OSCAR	\$ 2.000
CAÑON TALERO JIMENA DEL PILAR	\$ 2.000
TORRES JORGE ALBERTO	\$ 2.000
MANCO RODRIGUEZ JAVIER DE JESUS	\$ 2.000
GONZALEZ PELAEZ HERNANDO ALBERTO	\$ 2.000
TAPIERO JHON ESTEBAN	\$ 3.000
URIBE DE RAMIREZ LUZ STELLA	\$ 3.000
OCAMPO ARIAS DIGNORA	\$ 3.000
CAICEDO DUSSAN JHON HEIDER	\$ 4.000
DIAZ ANAIS MARIA	\$ 5.000
CARDOSO DIAZ KAREN ROCIO	\$ 10.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 45.000</b>

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

**17 PROVISIONES CONTINGENTES.**

	31-dic-18	31-dic-17
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ (595.682)	\$ (50.521)
VALOR EN LIBROS	\$ (595.682)	\$ (50.521)

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

A continuación, se relacionan las provisiones contingentes por litigios y demandas que suman 50MM en los siguientes procesos:

JURIS	JUZGADO	ULTIMA ACT	PRETENSIONES	Possible Resultado	%
LAB	LABORAL	20 de marzo de 2018: sentencia de primera instancia - niega las pretensiones de la demanda - apoderado de la parte demandante apelo y le correspondio conocer al MP OSVALDO TENORIO CASAÑAS, quien admitio el recurso de apelacion — 07/05/2018 desde esta fecha se encuentra al despacho.	Se pretende que se declare : existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales	Desfavorable	50%
LAB	LABORAL	12/07/2018: admite demanda .... se notifico demandado el 30 de julio—14 de agosto de 2018; se contesto la demanda se proponene excepciones. — 25/09/2018: fija fecha para aud art 77 para el día 5 de febrero de 2019 a las 10:00 a.m	Se pretende que se declare : existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales	Desfavorable	50%
LAB	LABORAL	18/12/2019: se notifico seapto de la demanda	Se pretende que se declare : existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales entre ellas pago de horas extras, dominicales, aguinaldo navideño, dotaciones, e incapacidades	Desfavorable	50%
LAB	LABORAL	19 dic 2018: se notifica la demanda a seapto en terminos para contestar	Se pretende que se declare : existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales	Desfavorable	50%
LAB	LABORAL	19 Dec 2018: SE NOTIFICA LA DEMANDA A SEAPTO EN TERMINOS PARA CONTESTAR	Se pretende que se declare : existencia de un contrato de trabajo y pago de acreencias laborales	Desfavorable	50%
LAB	LABORAL	08-sep-17: se dicto sentencia de primera instancia Condenando a SEAPTO mediante la cual se condenó a la sociedad al pago de la indemnización por terminación unilateral e injustificada del contrato de trabajo por la suma de (\$3.283.528); Reliquidación auxilio de Cesantías (9.890,49); Reliquidación Int. Cesantías (\$509.73); Reliquidación Prima de Servicios (\$9.990,49); Costas procesales (\$250.000). Se absolvió a la sociedad de las pretensiones de Reintegro, pago de salarios y prestaciones desde el 3 de Junio de 2016 hasta la fecha efectiva de reintegro, pago de indemnización equivalente a 180 días de salario, entre otras.— 03/10/2017: esta al despacho de la Magistrada PAOLA ANDREA ARCILA SALDARRIAGA para la admision del recurso interpuesto por el abogado de la demandante. —03/10/2017: al despacho	Se pretende que se declare que seapto s.a. y el demandado existió un contrato de trabajo y condene al pago de prestaciones sociales	Desfavorable	20%
LAB	LABORAL	en audiencia se negaron las pretensiones de la demanda el apoderado de la demandante interpuso recurso de apelacion - 29 Sep 2017: se admitio el recurso de apelacion y desde el 6 de octubre se encuentra al despacho del magistrado KENNEDY TRUJILLO SALAS	Reintegro por desvinculacion en estado de debilidad manifiesta - fuero de estabilidad reforzada por enfermedad de origen comun	Desfavorable	20%
LAB	LABORAL	En audiencia inicial se propuso como excepcion la prescripcion de la accion, situacion que la Juez no declaro por lo cual se interpuso recurso de apelacion y esta en el tribunal sala Laboral para ser admitido, el día 22 de mayo se tiene audiencia para continuar con el tramite. — 29/05/2018: Revoco parcialmente la decision declarando provada la excepcion previa de prescripcion frente al vinculo contractual entre el 16 de diciembre de 2009 al 20 de marzo de 2010 —07/11/2018: se cumplió la comision y se ordena devolver el expediente al juzgado de El Espinal	Se pretende que se declare que seapto s.a. y el demandado existió un contrato de trabajo y condene al pago de prestaciones sociales y horas extras	Desfavorable	50%

- Así mismo se tiene una provisión contingente por valor de 34MM 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, como también una provisión contingente por valor de 510MM por concepto de acumulado de 4 cifras.

**18 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS LARGO PLAZO**

	31-dic-18	31-dic-17
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS LARGO PLAZO	\$ (176.739)	\$ (328.924)
VALOR EN LIBROS	\$ (176.739)	\$ (328.924)

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

**Revelación 18:** En este rubro se encuentran cinco leasing 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	VALOR INICIAL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	SALDO A 31/12/2018	PASIVO LARGO PLAZO
2016	180-116462	Compra Camioneta Chevrolet Modelo 2017 Placa JBY640	\$ 112.190.000	19-ene-2017	19-ene-2020	\$ 45.995.188	4.841.676
2017	180-120608	15 Lectores W Poss XL y 300 Spectras T7210	\$ 218.019.562	24-nov-2017	24-nov-2020	\$ 147.750.585	75.437.845
2018	180-127481	COMPRA EQ.COMPUTO AIO	\$ 143.650.000	16-nov-2018	16-nov-2021	\$ 140.712.880	96.459.286
TOTAL			\$ 992.739.001			\$ 442.692.397	\$ 176.738.807

## 19 PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	31-dic-18	31-dic-17
PASIVO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	\$ (4.737.512)	\$ (5.096.304)
VALOR EN LIBROS	\$ (4.737.512)	\$ (5.096.304)

**Revelación 19:** Para SEAPTO S.A. se reconoce en la fecha de cierre un pasivo por impuesto de renta diferido por valor de \$ 4.737.512. 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-18	31-dic-17
CAPITAL AUTORIZADO	\$ (6.000.000)	\$ (6.000.000)
RESERVA LEGAL	\$ (3.559.050)	\$ (3.559.050)
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ -	\$ (2.045.769)
RESULTADO DEL PERIODO	\$ (11.254.605)	\$ (6.814.935)
UTILIDADES RETENIDAS ADOPCIÓN NIIF	\$ (10.834.360)	\$ (8.926.185)
VALOR EN LIBROS	\$ (31.648.016)	\$ (27.345.939)

**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 con el 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.



## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

**20.3. Resultado del Periodo:** Este rubro se determinó de acuerdo con el resultado obtenido en el Estado de Resultado Integral para el periodo contable a corte de 31 de diciembre de 2018; dicho valor resultante del ejercicio es de \$11.254.605 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 Resultados acumulados:** En este rubro se encontraba la diferencia entre lo pagado por concepto de utilidad fiscal del año 2015 correspondiente a \$6.707.394 y la utilidad bajo NIIF de este mismo periodo que fue de \$8.615.568; este saldo se reclasifico al rubro de "Adopción por primera vez NIIF"

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

\*El patrimonio se mide al costo histórico.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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

**21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
CHANCE	\$ 79.554.812	\$ 77.010.144
OTROS PRODUCTOS	\$ 34.276.775	\$ 29.391.463
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 113.831.587</b>	<b>\$ 106.401.607</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 2018 la participación de venta de chance en el ingreso total operacional es del **69.86%**, de los cuales son reconocidos en todas sus modalidades de apuestas con la autorización de la lotería del Tolima y dando cumplimiento al contrato de licitación 66. Estos ingresos acumularon en el periodo por este concepto un total de \$ 79.554.812.

Por otra parte, la participación en el ingreso operacional de otros productos, por convenios empresariales es del **30.14%**. Distribuidas de la siguiente forma:

PRODUCTO	TOTAL	PROCENTAJE
ACUEDUCTO EL TRIUNFO AMBALA	1	0,00%
MED ASIST COLOMBIA	2	0,00%
UNIDAD RESIDENCIAL EL POBLADO	15	0,00%
GIRO SEGURO	34	0,00%
CONDOMINIO LA CAMPIÑA III EPATA	51	0,00%
RECAUDO ASVES	51	0,00%
AP-AMERICAN-MATRIX	66	0,00%
RECAUDO CONTACTAR	303	0,00%
STAR SEGUIMIENTO Y CONTROL	587	0,00%
TELNET	914	0,00%
RECAUDO LEONISA	929	0,00%
RECAUDO AGROVAR	1.366	0,00%
RECAUDO CAMARA DE COMERCIO	1.811	0,01%
COOPSERPARK	1.937	0,01%
MEGAGOL	1.954	0,01%
RECAUDO INTERASEO	2.618	0,01%
SIMCARD CLARO	4.217	0,01%
APUESTAS DEPORTIVAS	4.591	0,01%
RECAUDO PAYU	5.719	0,02%
CDNEXRED	448.426	1,31%
IBAL	691.516	2,02%
TRANZA	705.043	2,06%
COLOMBIA MAYOR	955.335	2,79%
ALCANOS	1.089.101	3,18%
BET PLAY	1.750.887	5,11%
RECARGAS CLARO	1.826.357	5,33%
ENERTOLIMA	2.224.755	6,49%
LOTERIAS	2.401.759	7,01%
ASTRO MILLONARIO	4.419.126	12,89%
MATRIXGIROS	17.737.308	51,75%
<b>TOTAL</b>	<b>34.276.775</b>	<b>100%</b>

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

### 22 COSTO DE VENTAS

	31-dic-18	31-dic-17
PREMIOS MENORES	\$ 37.616.408	\$ 42.501.141
DERECHOS DE EXPLOTACION CHANCE	\$ 10.512.930	\$ 9.623.005
GASTOS DE ADMINISTRACION CHANCE	\$ 106.000	\$ 99.328
TALONARIOS	\$ 750.526	\$ 553.281
PREMIOS CONTINGENTES 3CIFRAS	\$ 760	\$ 33.941
DERECHOS DE EXPLOTACION PROMOCIONALES	\$ 12.377	\$ 2.359
GASTOS DE ADMINISTRACION PROMOCIONALES	\$ 124	\$ 24
DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ 5.657	\$ 6.618
INCENTIVOS	\$ 145.371	\$ 143.050
COMISIONES	\$ 11.528.809	\$ 8.921.843
PROMOCIONALES	\$ 36.815	\$ 55.020
SIMCARD CLARO	\$ 1.408	\$ 743
COSTO DE COMERCIALIZACION	\$ 1.028.695	\$ 783.805
PREMIOS CONTINGENTES 4CIFRAS	\$ 510.981	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 62.256.861</b>	<b>\$ 62.724.158</b>

**Revelación 22:** SEAPTO S.A., a 31 de diciembre de 2018, reconoce como costo en las ventas aquellos incurridos directamente en el producto de juegos y azar- Chance. Todos medidos a costo de transacción.

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

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

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

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

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

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

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

## Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

**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-18	31-dic-17
GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 2.879.205	\$ 2.785.601
HONORARIOS	\$ 498.028	\$ 427.908
IMPUESTOS	\$ 1.202.595	\$ 969.866
ARRENDAMIENTOS	\$ 12.587	\$ 8.314
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 107.058	\$ 91.639
SEGUROS	\$ 13.053	\$ 41.573
SERVICIOS	\$ 1.204.862	\$ 1.217.406
GASTOS LEGALES	\$ 8.250	\$ 43.629
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 36.157	\$ 35.115
ADECUACION E INSTALACION	\$ 23.784	\$ 17.316
GASTOS DE VIAJE	\$ 75.442	\$ 131.445
DEPRECIACIONES	\$ 1.396.497	\$ 1.128.587
DIVERSOS	\$ 163.414	\$ 155.035
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 7.620.932</b>	<b>\$ 7.053.434</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 correspondía a 126 personas, Servicios donde el gasto más relevante en el año es la asistencia técnica con 578.9MM, servicio de internet y telefonía 226.5MM, el otro gasto representativo son las depreciaciones según las vidas útiles establecidas en las políticas contables, el prorrateo de IVA 243.4MM y Gravamen al movimiento financiero 856.9MM.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

**24 GASTOS DE VENTAS**

	31-dic-18	31-dic-17
GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 17.742.346	\$ 16.229.497
HONORARIOS	\$ 2.150	\$
IMPUESTOS	\$ 210.412	\$ 261.637
ARRENDAMIENTOS	\$ 3.753.893	\$ 3.423.980
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 2.297	\$ 17.157
SEGUROS	\$ 168.918	\$ 491.116
SERVICIOS	\$ 3.223.296	\$ 2.685.290
GASTOS LEGALES	\$ 119.893	\$ 76.772
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 493.659	\$ 474.673
ADECUACION E INSTALACION	\$ 387.815	\$ 823.714
GASTOS DE VIAJE	\$ 19.995	\$ 10.246
AMORTIZACIONES	\$ 7.622	\$ 6.664
DIVERSOS	\$ 1.497.052	\$ 745.733
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b><u>\$ 27.629.350</u></b>	<b><u>\$ 25.246.481</u></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 1.018 colaboradores de fuerza de venta, arrendamientos donde contamos con 565 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 617MM, Energía eléctrica con 535.9MM, telefonía e internet por 112.1MM, publicidad con 1.555MM, otro ítem importante es el de mantenimiento de equipos de computación y comunicación con 321MM y por último en diversos tenemos rubros como la compra de estampillas contrato de licitación por valor de 550.7MM, útiles y papelería por 206MM, combustible y lubricantes por 150MM, casino y restaurante 69.7 MM y en hurtos presentados en puntos de venta 80MM

**25. OTROS GASTOS**

	31-dic-18	31-dic-17
OTROS GASTOS	\$ 214.667	\$ 221.180
DETERIORO DE INVERSIONES	\$ -	\$ 966.440
DETERIORO DE CARTERA	\$ 5.863	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b><u>\$ 220.530</u></b>	<b><u>\$ 1.187.620</u></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.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

26 OTROS INGRESOS

	31-dic-18	31-dic-17
INTERESES	\$ 43.955	\$ 33.280
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	\$ 131.665	\$ 2.405.663
ARRENDAMIENTOS	\$ 355.829	\$ 488.564
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQ	\$ -	\$ 24.149
DESCUENTOS	\$ 6.442	\$ 910
RECUPERACIONES	\$ 379.313	\$ 246.105
POR INCAPACIDADES	\$ 329.533	\$ 241.100
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 12.732	\$ 27.551
DIVERSOS	\$ 7.440	\$ 58.844
RECUPERACION DETERIORO INVERSIONES	\$ 847.823	\$ -
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 2.114.732</b>	<b>\$ 3.526.165</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 período en el cual se informa. De los cuales para el corte de 31 de diciembre de 2018 se refleja en la siguiente participación:

INGRESOS	PARTICIPACION
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQ	0,00%
DESCUENTOS	0,30%
DIVERSOS	0,35%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,60%
INTERESES	2,08%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	6,23%
POR INCAPACIDADES	15,58%
ARRENDAMIENTOS	16,83%
RECUPERACIONES	17,94%
RECUPERACION DETERIORO INVERSIONES	40,09%
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>

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

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

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

**Descuentos:** Por pronto pago en impuesto predial municipios.

**Ingreso de ejercicios anteriores:** corresponde a notas reconocidas por el operador CLARO por venta de recargas móviles.

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

**Dividendos y participaciones:**

- Apuestas En Línea 22.7MM corresponde a dividendos decretados del año 2017 y pagados en el 2018.
- Corredor Empresarial 108.8MM corresponde a la capitalización aprobada en asamblea de las utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2017.

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

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

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

**Recuperación deterioro inversiones:** las inversiones al ser medidas al costo menos deterioro, permiten que cuando existe una recuperación de un deterioro de periodos pasados, este sea reversado hasta un 100% según la medición de cada año, esto paso en el 2018 con las inversiones de Apuestas nacionales y Su chance.

**27 GASTOS FINANCIEROS**

	31-dic-18	31-dic-17
GASTOS BANCARIOS	\$ 21.935	\$ 13.543
COMISIONES	\$ 315.874	\$ 373.034
INTERESES	\$ 181.644	\$ 290.830
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 519.453</b>	<b>\$ 677.408</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.

**28 IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

	31-dic-18	31-dic-17
IMPUESTO DE RENTA	\$ 6.087.194	\$ 4.092.473
SOBRETASA RENTA	\$ 715.815	\$ 674.194
IMPUESTO DIFERIDO	\$ (358.423)	\$ 1.457.068
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 6.444.587</b>	<b>\$ 6.223.735</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

Estados Financieros NIIF 2018 / SEAPTO S.A.

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**  
Gerente Financiero y Contable  
TP 165798-T

SEAPTO S.A.



Ibagué, Marzo 2019

Señores

**SEAPTO S.A.**

Asamblea General de Accionistas

### ***Informe sobre los estados financieros***

He auditado los Estados Financieros separados de la empresa SEAPTO S.A.; preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018 y 2017 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

### ***Responsabilidad de la Administración.***

Los Estados Financieros Certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con el anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por SEAPTO S.A., de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

### ***Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros***

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

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

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

#### ***Opinión sin salvedades***

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa SEAPTO S. A. a 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

#### ***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

Además, informo que durante los años 2018 y 2017, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

#### ***Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo***

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

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

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

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

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

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

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

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

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

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

### ***Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo***

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

### ***Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables***

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión la compañía SEAPTO S.A. cumple en forma adecuada y oportuna con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. Se dio cumplimiento a las normas establecidas sobre el Sistema Integral de Prevención y Control de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, atendiendo las normas internas estipuladas en el manual SIPLAFT.

### ***Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros***

En el informe de gestión correspondiente al año 2018 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 2018, SEAPTO S.A. cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.



**WILLIAM ANDRÉS CARDONA SALGADO**

**Revisor Fiscal**

**TP 112260 - T**

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