

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

A - NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTE ECONOMICO Y OPERACIONES

La Empresa Servicios Postales Nacionales S.A., fue constituida el 25 de noviembre de 2005, e inscrita el 27 de diciembre de 2005 mediante Escritura Pública No. 2428 de la Notaria 50 de Bogotá.

Su naturaleza jurídica es la de una sociedad pública, vinculada al Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, creada bajo la forma de sociedad anónima. La sociedad tiene autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal. Su organización, funcionamiento y en general el régimen jurídico de los actos, contratos, servidores y las relaciones con terceros es el previsto para las Empresas Industriales y Comerciales del Estado conforme a lo establecido en el parágrafo 1º del artículo 38 de la Ley 489 de 1998, las cuales de acuerdo con los artículos 85, 86, y 93 de la Ley 489 de 1998, desarrollan sus actividades conforme a las reglas de derecho privado con las excepciones que consagre específicamente la ley.

El objeto social de la sociedad es la prestación Servicios Postales, que comprenden la prestación del servicio de correo nacional e internacional, el servicio de mensajería expresa y los servicios postales de pago; soluciones logísticas de gestión y mercadeo de redes de comunicación a ser utilizadas en la prestación y complemento de servicios postales; la prestación de los servicios de transporte de carga nacional e internacional, aérea, terrestre, marítima y multimodal, de toda clase de mercancías, tales como: equipos, maquinarias, manufacturas, materias primas o terminadas, productos para artes graficas, publicaciones, periódicos, revistas, servicio de paquetería local y nacional, bodegaje y manipulación de mercancía, logística, mercadeo, distribución y comercialización de mercancías en general; transporte de todo tipo de bienes muebles, incluyendo carga pesada, larga, ancha en los medios de transporte apropiados para tal fin; transporte de todo tipo de envíos y carga masiva, transporte y movilización de contenedores y en general transporte de todo tipo de carga; diseño y operación de procesos de consolidación de carga y mercancía a nivel nacional e internacional; consultoría relacionada con el envío, tránsito, recepción, clasificación o entrega de mercancía, información, y mensajes a propósito o con motivo de

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

la prestación del servicio postal, de correo y de mensajería especializada; gestión y coordinación de redes de encaminamiento postal; diseño y optimización de procesos de encaminamiento de servicios o mercancía; gestión e intermediación de redes físicas o virtuales de comunicación relacionadas con la prestación de los servicios postales; generación de soluciones de embalaje y empaquetamiento de servicios postales; correo electrónico certificado por cuenta propia o en alianza con terceros; adquisición, comercialización, custodia, distribución y venta de formularios, cartillas, publicaciones e impresos en general; emitir en nombre de la Nación y en forma privativa las especies postales, custodiarlas, tutelarlas y comercializarlas: actuar como corresponsal no bancario y No Bursátil, así como prestar todos los servicios postales de pago que en virtud de los Tratados Internacionales le correspondan al Operador Postal Nacional o pueda prestar por su cuenta según la legislación nacional, admitir, cursar y pagar giros nacionales e internacionales; cobranza y recaudo de dineros o valores generados a propósito de la prestación de servicios postales; administración de centros de acopio de correspondencia, mercancía y recaudos de cartera; ofrecer y prestar sus servicios a sociedades, entidades o individuos del sector público y privado, comprar, vender o alquilar los bienes necesarios para el desarrollo normal del objeto social; constituir y aceptar prendas o hipotecas, comprar, vender, importar, exportar, adquirir y obtener a cualquier título y utilizar toda clase de bienes y servicios relacionados con su objeto social, girar, adquirir, cobrar, aceptar, cancelar o pagar letras de cambio, cheques, pagares, en general cualesquiera títulos valores o aceptarlos en pago; celebrar contratos de compraventa, permuta, arrendamiento, usufructo, y anticresis sobre inmuebles, celebrar contratos de sociedad con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, ya sea mediante la constitución de otras empresas o la adquisición de acciones o partes de interés, tomar o dar dinero en mutuo, con interés o sin el respecto de las operaciones relacionadas con su objeto social, y dar en garantía sus bienes muebles o inmuebles; presentarse a licitaciones, concursos públicos o privados, en el país o en el exterior, y hacer las ofertas correspondientes, celebrar toda clase de negocios, actos u contratos conducentes a la realización de los fines sociales o que comprometan su objeto principal, solicitar ser admitida en concordato, si a ello hubiere lugar; desarrollar todas aquellas actividades u operaciones que de acuerdo con su naturaleza le imponga la ley, los decretos, resoluciones y demás instrucciones o acuerdos administrativos provenientes del nivel nacional; en desarrollo de su objeto la sociedad podrá realizar todas las actividades conexas y complementarias

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

con el mismo tales como, prestar el servicio de fotocopiado, envió de fax e impresión.

Mediante Decreto No. 2853 del 25 de agosto de 2006, el Presidente de la República de Colombia, en uso de sus facultades constitucionales y legales y en especial, de las previstas en el numeral 15 del artículo 189 de la Constitución Política, el artículo 52 de la Ley 489 de 1998 y el Decreto Ley 254 de 2000, decretó la supresión y liquidación de la Administración Postal Nacional, Adpostal y sus operaciones fueron asumidas por Servicios Postales Nacionales S.A.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El proceso de registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, se adelanta con base en el Plan General de Cuentas y estructurado sobre el marco legal del Plan General de Contabilidad Pública, establecido por la Resolución N°. 4444 de 1995 de La Contaduría General de La Nación. Mediante la Resolución N° 377 de diciembre 23 de 1999 la Contaduría General de la Nación modificó el Plan General adoptado por la Resolución N°. 4444 de 1995 y dictó otras normas complementarias.

Las transacciones de la contabilidad de Servicios Postales Nacionales S.A. se registran por partida doble aplicando el Catálogo General de Cuentas, de acuerdo con la naturaleza jurídica de la Entidad.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Empresa observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales, así mismo para el registro de las cuentas se tuvieron en cuenta los principios de contabilidad pública.

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

Unidad de medida

La moneda utilizada por la compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas correspondientes se expresan en miles de pesos colombianos.

Flujos de efectivo

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

El estado de flujos de efectivo y sus equivalentes (efectivo neto caja en bancos, depósitos de ahorro e inversiones de alta liquidez) se determinó por el método indirecto, el cual incluye la reconciliación de la ganancia neta del período con el efectivo y equivalentes del efectivo provisto por las operaciones del período.

Materialidad en la preparación de los estados financieros.

El criterio de materialidad fijado en cumplimiento del Plan General de Contabilidad Pública, es del 5% a nivel de cada uno de los rubros de los estados financieros, excepto para el capital suscrito y pagado y el disponible los cuales se considera como tales y reales.

Conversión de moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre del ejercicio los saldos por cobrar o pagar se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera. En lo relativo a deudores, las diferencias en cambio se llevan a resultados como ingresos o gastos financieros. En lo relativo a cuentas por pagar, sólo se llevan a resultados las diferencias en cambio que no sean imputables a costos de adquisición de activos. Son imputables a costos de adquisición de activos, las diferencias en cambio mientras dichos activos estén en construcción o instalación y hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

La tasa de cambio entre el peso colombiano y el dólar estadounidense (USD) al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fue \$2.392.46 y \$1.926.83, por USD \$1 respectivamente.

Inversiones

Existe un manual para el manejo de las inversiones, la valoración se realiza mensualmente y en cumplimiento del reglamento, el día anterior a una venta o redención del título. Mediante resolución 23 del día 27 de junio de 2008 se creó el Comité de Administración de Inversiones, cuyo objeto es definir los lineamientos y realizar seguimiento permanente a la liquidez de la compañía en moneda legal y extranjera.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Deudores

Servicios Postales Nacionales S.A., realiza el cálculo de la provisión de deudores en concordancia con lo estipulado en el Régimen de Contabilidad Pública, en cuanto a los métodos aceptados para establecer el valor de la provisión el individual y el general:

- El individual, se basa en el análisis de la antigüedad y revisión de las condiciones de cada uno de los documentos por cada uno de los deudores y la aplicación de un porcentaje específico a cada documento.
- El método general, se basa en la estimación de un porcentaje sobre el total de los documentos que hacen exigible el derecho frente a los deudores correspondientes a una antigüedad determinada desde su fecha de vencimiento; con independencia de la situación particular de cada uno de los documentos. Los siguientes son los porcentajes aplicados por el método general:

SALDOS CARTERA	% PROVISIÓN
No Vencido	0%
1 a 90 días	0%
91 A 180	5%
181 a 360	10%
Más de 361	15%

No obstante lo anterior, la Entidad podrá optar por aplicar otros métodos técnicos de provisión, guardando el cuidado de no aplicar más de un método al mismo documento. La entidad aplica el método general.

Como política especial y según lo aprobado en el Comité de Cartera Acta 18, celebrada en el mes de diciembre de 2009, las deudas de difícil recaudo se definen como aquellos saldos a favor de la entidad que por su antigüedad han sido reclasificados de la cuenta deudora principal, después de previa aprobación en el comité de cartera, cuyos valores se le aplicará el porcentaje del 80%.

Contra la provisión procede el castigo de la cartera incobrable, la cual antes de darla de baja, se debe provisionar en un 100%, previa aprobación del Comité de cartera.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se contabiliza al costo histórico, y comprenden los bienes tangibles de propiedad de la Compañía necesarios para la prestación y comercialización de servicios, según lo estipulado en el Plan General de Contabilidad Pública.

La depreciación sobre el costo histórico es calculada usando el método de línea recta, determinando así, la alícuota periódica constante, resultado de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada así: para edificaciones 50 años, redes líneas y cables 10 años, maquinaria y equipo 10 años, muebles y enseres 10 años, equipos de computo y comunicación 5 años.

Los gastos de depreciación y mantenimiento se cargan a los resultados del año a medida que se causan, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los activos.

Impuesto sobre la renta por pagar

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en la renta presuntiva o la renta gravable la mayor de las dos. Para determinar la renta gravable se depura la base, utilidad contable, considerando los ingresos no sujetos de impuestos o los gastos que no se permiten deducir. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

Obligaciones laborales

Refleja el saldo de las obligaciones laborales contraídas con los trabajadores, cuyo pago es exigible o probable de acuerdo con las normas laborales vigentes en Colombia; saldos que se consolidan y ajustan al fin de cada ejercicio con base en disposiciones legales.

Impuesto al Patrimonio.

En virtud de la ley 1370 de 2009, se creó el impuesto al patrimonio para los años 2012 a 2014 y con el artículo 9 del Decreto legislativo 4825 de 2010, se creó una sobretasa del 25% sobre este impuesto. Este impuesto se registro por un valor de \$4.947.889, como un impuesto diferido en la vigencia 2011, y se amortizo en cuotas iguales por la suma de \$1.236.972, de la vigencia 2011 a la vigencia 2014.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen y contabilizan en el momento en que estos ocurren, es decir, en el período en que se origina la obligación o el derecho exigible a favor del ente del que proviene con independencia del instante en que se produzca el flujo de entrada de efectivo. De esta forma se cumple con el principio de devengo o causación descrito en el Plan General de Contabilidad Pública.

Ganancia neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula con base en el promedio ponderado de las acciones suscritas y pagadas en circulación durante el ejercicio, la cual se detallan a continuación:

	2014	2013
Utilidad Neta del Ejercicio	10,599,407	23,756,436
Nro. Acciones	97	97
Utilidad neta por acción	109,272	244,912

Cuentas de orden

Se registran bajo cuentas de orden el valor de las estampillas postales, el cargue de las máquinas franqueadoras sobre las cuales se reconoce el ingreso cuando son utilizadas, aplicando la metodología contenida en la consulta N° 200812-122022 realizada en enero de 2009 a la Contaduría General de la Nación; también se utilizan estas cuentas para registrar diferencias entre datos contables y cifras para estados financieros; las operaciones con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la entidad, e incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

Además, las cuentas de orden incluyen los litigios o contingencias que eventualmente pueden afectar a la compañía así como los bienes de terceros en poder de la Sociedad.

Establecimiento de provisión de contingencias judiciales

Servicios Postales Nacionales S.A. establece la siguiente política para la clasificación y reporte de las provisiones sobre contingencias judiciales y administrativas así:

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Teniendo en cuenta la probabilidad de éxito de la compañía dentro del proceso.

- Probabilidad de éxito alta: 10%
- Probabilidad de éxito media: 30%
- Probabilidad de éxito baja: 50%

Las provisiones que sean superiores a 200 S.M.M.L.V. se podrán diferir en cuotas de tal manera que cada mes se vaya aumentando su valor hasta completar el monto total.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

B-NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**ACTIVO****EFFECTIVO (NOTA No. 3)****CAJA (NOTA No. 3.1)**

A 31 de diciembre de 2014, esta cuenta refleja un saldo por valor de; **\$604.320**, discriminada de la siguiente manera;

	2014	2013
Caja Principal Productos (1)	535.451	1.094.792
Caja Principal Giros (2)	27.712	130.895
Cajas menores constituidas (3)	41.157	2.728
	604.320	1.228.415

1. El saldo corresponde a las ventas de contado por concepto de servicio de correo de las diferentes regionales.
2. El saldo corresponde a los pagos de mesadas pensionales del Seguro Social.
3. El saldo corresponde al manejo de las cajas menores de la compañía

Sobre estos saldos no existe restricción alguna.

BANCOS (NOTA No. 3.2)

A 31 de diciembre de 2014 el saldo de esta cuenta asciende a **\$59.947.184**, distribuido así:

BANCOS	2014	2013
NACIONALES	56.660.992	75.950.329
EXTERIOR	3,286,192	18.955.185
TOTAL	59.947.184	94,905,514

La cuenta de bancos está conformada principalmente por los dineros provenientes de los recaudos de cartera nacional e internacional y por los fondos con destinación específica, recibidos por parte del Instituto de Seguro

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Social - ISS, para atender pagos de sus pensionados. Todos los fondos se encuentran depositados en 181 cuentas bancarias nacionales, y dos cuenta de compensación de moneda extranjera en Miami en dólares y Panamá en euros. Durante la vigencia 2014 se cancelaron 116 cuentas.

Con excepción de las cuentas con destinación específica para el manejo de los fondos del Seguro Social, recaudos de las propuestas de valores, saldos Corresponsal no Bancario y saldos de los convenios, todo por **\$27.942.472**, las demás no tienen restricción alguna.

	2014	2013
Ahorros Monetización	3,243,775	0
CNB	112,171	1,487,827
Codigo Postal	847,237	5,712,985
Correo Social	45,769	48,989
Correo Social Tecnología	243,951	230,384
Expendios y Agencias	4,854	0
Impuestos Aduanas Vencell	571	208,979
Pagadora ISS	23,011,885	27,501,936
Recursos Aduanas Nacionales DIAN	432,258	2,063,388
TOTAL GENERAL	27,942,472	37,254,487

INVERSIONES (NOTA No. 4)

La composición de las inversiones para la vigencia 2014 corresponde a **\$3.313.341**, a inversiones en cartera colectiva¹ con Fiduagraria, y **\$2.629.379**, a inversiones en Títulos de administración de liquidez de renta fija en certificados de depósito a término, en Entidades Bancarias del país, así:

¹ Se entiende por cartera colectiva todo mecanismo o vehículo de captación o administración de sumas de dinero u otros activos, integrado con el aporte de un número plural de personas determinables una vez la cartera colectiva entre en operación; recursos que serán gestionados de manera colectiva para obtener resultados económicos también colectivos.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO	2014	2013
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	2.629.379	2.522.195
BANCO DE OCCIDENTE	0	2.523.857
BANCOLOMBIA	0	2.524.405
SUBTOTAL INVERSIONES	2.629.379	7.570.457
INVERSIONES EN CARTERA COLECTIVA	3.313.341	9.135.937
TOTAL INVERSIONES	5.942.720	16.706.394

Sobre las inversiones no existen restricciones.

DEUDORES (NOTA No. 5)**PRESTACION DE SERVICIOS (NOTA No. 5.1)**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Servicios Postales Nacionales S. A., por el desarrollo del objeto social, el valor de la cartera incluyendo deudas de difícil recaudo, a 31 de diciembre de 2014, los deudores incluían:

	2014	2013
CLIENTES NACIONALES (1)	47,439,710	46,390,441
TELEGRAFÍA (2)	6,227,199	6,222,092
GIROS NACIONALES	966,556	368,325
FRANQUICIA POSTAL (3)	9,435,929	12,488,230
CLIENTES DEL EXTERIOR (4)	3,345,687	2,774,077
GIROS POSTALES INTERNACIONALES	76,070	168,908
OTROS SERVICIOS (5)	10,132,401	5,966,250
SUBTOTAL	77,623,553	74,378,323
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	1,645,992	1,959,042
TOTAL	79,269,545	76,337,365

1. **Cartera a Nivel Nacional:** Esta cartera está conformada en su mayoría por entidades de orden estatal, clientes regionales y locales.
2. **Telegrafía:** corresponde al convenio entre Colombia Telecomunicaciones y Servicios Postales Nacionales S. A., para la distribución de telegramas. Del saldo hay una factura pendiente por **\$2.659.303**, producto de una conciliación entre ambas entidades, de los periodos comprendidos entre los años 2006 y 2007. Se suscribió un acta en donde se estableció que Colombia Telecomunicaciones

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

pagaría a Servicios postales Nacionales S. A., una vez el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones les cancelara una suma adeudada. Sobre dicha situación, se inició un proceso de prueba anticipada a fin de que Colombia Telecomunicaciones reconociera la deuda sin resultados positivos en la misma.

3. **Franquicia Postal:** Corresponde al servicio de correo prestado a entidades que forman parte del presupuesto nacional, el cual es pagado por el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (FONTIC).
4. **Clientes del Exterior:** corresponde a la prestación del servicio de correo a nivel internacional cuyos plazos para la conciliación y pagos de cuentas está reglamentada por la Unión Postal Universal siendo su periodicidad semestral.
5. **Otros Servicios:** Corresponde a la prestación de servicios de Gestión Documental, que la entidad en desarrollo de su objeto social suscriba con entidades públicas o privadas; cobro de pagos masivos y servicio de bodegaje.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS (NOTA No. 5.2)

El saldo reflejado por valor de **\$8.575.017**, corresponde al anticipo de renta por **\$8.216.930**, efectuado en el 2014, para descontar de la declaración de renta a presentarse en el año 2015, y la diferencia está conformada por retenciones en la fuente que fueron practicadas, Autorretenciones e impuesto retenido de Industria y Comercio. Para la vigencia 2013 el saldo fue de **\$5.918.676**. El siguiente es el detalle:

	2014	2013
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	8,216,930	5,610,511
RETENCIÓN EN LA FUENTE	59,488	104,395
SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	729	207
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	270,849	179,010
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	27,020	24,553
TOTAL	8,575,017	5,918,676

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre de 2014 y 2013
 (CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PROVISIÓN PARA DEUDORES (NOTA No. 5.3)

A diciembre 31 de 2014 se registra un saldo en provisiones por **\$5.071.725**, calculado sobre la cartera de prestación de servicios, así:

	2014	2013
PROVISIÓN CLIENTES NACIONALES	4,915,269	5,227,938
PROVISIÓN CLIENTES DEL EXTERIOR	156,456	128,109
TOTAL PROVISIÓN	5,071,725	5,356,047

SALDO INICIAL 2014	5,227,938
AJUSTES PROVISIÓN 2014	(312,669)
CASTIGOS DEL AÑO	-
SALDO FINAL PROVISIÓN 2014	4,915,269

Calculo Provisión de cartera:

SALDOS CARTERA		%	PROVISION
No Vencido	21,962,393	0%	-
1 a 90 días	11,858,471	0%	-
91 A 180	651,913	5%	32,596
181 a 360	729,107	10%	72,911
Mas de 361	-	15%	-
Mas de 361 difícil recaudo	2,294,950	80%	1,835,960
Mas de 361 difícil recaudo Saneamiento	2,973,803	100%	2,973,803
40,470,637			4,915,269

La provisión por Clientes Internacionales:

DE 721 A 1080 Provisión 5%	17,397
MAYOR A 1081 Provisión 30%	139,059
TOTAL PROVISIÓN	156,456

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (NOTA No. 5.4)

El saldo reflejado por **\$928.118**, esta conformado principalmente por **\$767.541**, que obedecen al contrato suscrito con FONADE para ejecutar la gestión del proyecto de búsqueda de una solución empresarial para Servicios Postales Nacionales S.A., que genere valor a sus accionistas y, así mismo, asegure la prestación eficiente de un Servicio Postal Universal (SPU) relevante, responsabilidad hoy de la nación. Para la vigencia 2013 el saldo fue de **\$ 1.024.979**.

	2014	2013
ANTICIPO GASTOS DE VIAJE EMPLEADOS AL INTERIOR	41	-
PROVEEDORES NACIONALES DE BIENES	17,024	(2,797)
PROVEEDORES NACIONALES DE SERVICIOS	901,687	1,013,400
A EMPLEADOS PARA ADQUIRIR SERVICIOS	4,189	14,281
ANTICIPOS PARA PAGO DE IMPUESTOS	(1,956)	95
ANTICIPOS NOMINA EMPLEADOS	7,133	-
TOTAL	928,118	1,024,979

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION (NOTA No. 5.5)

El saldo por \$22.363.804, corresponde al contrato No. 29 firmado el 16 de julio de 2013, con el objeto de constituir un Patrimonio Autónomo de administración y pagos, con los recursos dinerarios provenientes de los contratos de prestación de servicios suscritos entre el Fideicomitente y sus contratantes, como aporte del Fideicomitente para la realización de pagos a terceros que ordene Servicios Postales Nacionales S. A. Al patrimonio ingresarán recursos provenientes de la ejecución de los contratos de prestación de servicios de gestión documental, que la entidad en desarrollo de su objeto social suscriba con entidades públicas o privadas.

	2014	2013
PATRIMONIOS AUTONOMOS	22,363,804	7,291,247
CORREDORES DE VALORES	-	952,822
TOTAL	22,363,804	8,244,069

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NOTA No. 6)

Corresponde al valor de los activos que posee la Empresa para el giro normal de la actividad comercial, su valor asciende a **\$57.215.880**, representado así:

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	2014	2013
Terrenos	24,828,909	24,828,909
Maquinaria, planta y equipo en montaje (*)	14,395,008	1,247,523
Muebles en bodega	1,359,333	3,660,460
Propiedades, planta y equipo no explotados	535,083	57,196
Edificaciones	12,806,819	11,655,577
Redes, líneas y cables (**)	2,277,943	2,277,943
Maquinaria y equipo	1,417,302	1,220,455
Muebles y equipos de oficina	3,408,144	2,631,139
Equipos de comunicación y computación	9,582,311	8,617,115
Equipos de comedor, cocina, despensa	25,789	25,789
Depreciación acumulada (CR)	(13,328,326)	(10,825,249)
Provisiones para protección de propiedad	(92,435)	(380,430)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	57,215,880	45,016,427

Dentro de los activos se incluye los bienes trasladados por Adpostal en Liquidación declarados afectos al servicio por Servicios Postales Nacionales S. A., así: bienes inmuebles por la suma de **\$35.786.333.5**, según actas de transferencia no. 2, 3, 4, 5 y 6 por valor de \$1.031.843, los que por tratarse de activos de menor cuantía fueron depreciados 100% en el año 2009, de acuerdo con el instructivo No. 6 del 13 de enero de 2009, expedido por la CGN. Los valores de registro corresponden a los estipulados en las mencionadas actas y fueron objeto de actualización. Al 31 de diciembre de 2013, se realizó avalúo a los bienes inmuebles, lo que generó un acumulado de superávit por valorización por **\$45.112.143**.

(*) La maquinaria y equipo en montaje corresponde a la adquisición, fabricación, montaje y puesta en marcha de un sistema de clasificación automático de paquetes y documentos, correspondientes al Proyecto de automatización de las centrales de tratamiento. Con esto 4-72 automatizará su operación en las sedes de Bogotá, Cali y Barranquilla. La empresa busca aumentar la productividad, reducir los tiempos de entrega, mejorar la experiencia de servicio, disminuir los costos e incrementar la eficiencia, confianza y seguridad. El proceso contempla la modernización de su infraestructura y la implementación de bandas automáticas que agilizarán los trámites de los envíos, desde su llegada a la central de tratamiento postal hasta el inicio de su distribución.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

(**) La cifra que aparece en Redes, Líneas y Cables, corresponde al diseño, suministro, instalación, integración e interconexión de los dispositivos activos y pasivos de comunicaciones de la Red LAN.

Todos los activos fijos de Servicios Postales Nacionales S.A., son de su propiedad.

La depreciación cargada a resultados en el año 2014 fue de \$2.492.549 (2013 \$2.385.823).

Los activos fijos se encuentran debidamente amparados con las pólizas de seguros de la Compañía MAPFRE No. 1507213000864 y No. 1507213000861. Con vigencia hasta el 31 de enero de 2015.

La provisión registrada corresponde al 31 de diciembre de 2014, corresponde a la provisión para protección de Propiedades, Plantas y Equipos, resultado de la diferencia entre el valor neto en libros de las Propiedades, Plantas y Equipos y el avalúo comercial realizado por Servicios Postales Nacionales S.A.

PROVISIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,014	2,013
PROVISIÓN TERRENOS	24,509	123,291
PROVISIÓN EDIFICACIONES	11,274	200,486
PROVISIÓN REDES, LINEAS Y CABLES	20,765	20,765
PROVISIÓN MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,642	3,642
PROVISIONES EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	32,245	32,245
TOTAL	92,435	380,430

OTROS ACTIVOS (NOTA No. 7)**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA No. 7.1)**

El saldo por **\$360.436**, esta conformado principalmente por el valor de las pólizas de seguros, las cuales se van amortizando mensualmente, de acuerdo a su vida útil. Su objetivo principal es salvaguardar los bienes de la entidad por posibles siniestros, o detrimento de patrimonio. Para la vigencia 2012 el saldo fue de **\$1.212.650**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

CARGOS DIFERIDOS (NOTA No. 7.2)

Del valor de **\$1.588.093**, la principal partida la conforma los materiales y suministros por valor de **\$473.327**, y dotación a empleados por **\$390.658**, esta última se está amortizando hasta el mes de marzo de 2015. Para la vigencia 2013, el saldo fue de **\$3.584.689**.

INTANGIBLES (NOTA No. 7.3)

Están conformados por la suma de **\$64,579,815**, que corresponden al registro de la marca 4-72, que de acuerdo al estudio realizado por una firma especializada, cuyo objeto era establecer un valor justo de mercado, se determinó que el valor de la marca 4-72 es de **\$7.920.078**, el saldo por **\$4.479.988**, corresponde al registro de la concesión para la prestación del servicio de correo, suscrita entre el Mintic y Servicios Postales Nacionales S.A., por tratarse del Operador Postal Oficial. El 8 de julio de 2014, se firmó la prórroga al contrato estatal de concesión No. 10 de 2004, celebrado entre el Ministerio de las Comunicaciones y Servicios Postales Nacionales S. A., por valor de **\$46.369.000**, cuyo valor se encuentra amparado presupuestalmente por el certificado de disponibilidad presupuestal No. 2594 del 8 de julio de 2014, expedido por el Jefe Nacional de Presupuesto de Servicios Postales Nacionales S. A.; y el saldo por **\$5,810,749**, corresponde a las licencias y software adquiridos para uso de la Entidad, las cuales se amortizan contablemente a tres (3) años. Para la vigencia 2013 el saldo fue de **\$14.075.048**.

VALORIZACIONES (NOTA 7.4)

De acuerdo con lo establecido en el Plan General de la Contaduría Pública, en lo relacionado con el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con Propiedades, Planta y Equipo, se contrató a la firma RT Consultores Inmobiliarios S. A. S., para la realización de un avalúo técnico a los bienes inmuebles que posee la compañía, el cual se realizó en el mes de diciembre de 2013, lo que generó un superávit por valorización acumulado de **\$45.112.143**. Para la vigencia 2013, fue el mismo valor.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR (NOTA No. 8)

ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (NOTA Nº 8.1)

El saldo por **\$46.968.235**, corresponde principalmente a la contrapartida del registro de la concesión para la prestación del servicio de correo, suscrita entre el Mintic y Servicios Postales Nacionales S.A., por tratarse del Operador Postal Oficial. El 8 de julio de 2014, se firmó la prórroga al contrato estatal de concesión No. 10 de 2004, celebrado entre el Ministerio de las Comunicaciones y Servicios Postales Nacionales S. A., por valor de **\$46.369.000**, cuyo valor se encuentra amparado presupuestalmente por el certificado de disponibilidad presupuestal No. 2594 del 8 de julio de 2014, expedido por el Jefe Nacional de Presupuesto de Servicios Postales Nacionales S. A., y al saldo por pagar de bienes y servicios nacionales adquiridos por la compañía, para el desarrollo de su objeto social. Este rubro al cierre del 2013 ascendió a **\$3.567.747**.

ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR (NOTA Nº 8.2)

Es el valor de cuentas por pagar a corto plazo, por compra de bienes y servicios al exterior, su valor por **\$393.188**, corresponde a servicios de correo por recepción, distribución y embalaje de correspondencia, prestados por los diferentes países con los cuales se tienen convenios a través de la Unión Postal Universal. Este rubro al cierre del 2013 ascendió a **\$1.504.524**.

ACREEDORES (NOTA No. 8.3)

El saldo asciende a **\$1.815.296**, que corresponde principalmente al saldo por pagar de servicios nacionales adquiridos por la compañía, para el desarrollo de su objeto social. Al cierre del 2013 esta partida ascendió **\$2.109.849**. Este rubro está compuesto así:

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	2,014	2,013
SERVICIOS PÚBLICOS	326,364	3,331
MANDATO ARRENDAMIENTOS	6,666	149
ARRENDAMIENTOS SIN MANDANTO	18,442	7,408
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,000	-
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	50	50
TRASLADO FONDOS PARA CAJA MENOR	8,618	9,499
APORTES A FONDOS PENSIONALES DE LEY	-	538,465
APORTES VOLUNTARIOS A FONDOS DE PENSIÓN	-	24,661
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	152,927
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPESACIÓN	-	89,882
COOPERATIVAS	-	1,869
EMBARGOS JUDICIALES	-	569
CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	65,819	34,883
APORTE A RIESGOS PROFESIONALES	-	24,717
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD	-	8,520
LIBRANZAS	1,797	14,832
DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	100	100
HONORARIOS	44,836	23,247
SERVICIOS	1,268,480	1,119,958
OTROS ACREEDORES	70,645	48,215
CONVENIOS GESTIÓN HUMANA POR SERVICIOS A EMPLEADOS	27	292
PATRIMONIO AUTÓNOMO ISS	1,452	6,275
TOTAL	1,815,296	2,109,849

RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (NOTA No. 8.4)

Corresponde a valores retenidos de acuerdo a normas tributarias nacionales, distritales y municipales vigentes, causadas en el mes de diciembre cuyo pago se efectúa en el mes de enero de 2015, su valor asciende a **\$955.468**. Al cierre de la vigencia anterior esta cuenta acumuló un valor de **\$877.182**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS (NOTA No 8.5)El saldo por **\$450.982**, está conformado así:

	2014	2013
Impuesto predial unificado	5,029	14,968
Impuesto de industria y comercio	13,766	57,627
Impuesto sobre aduana y recargos	316,488	176,476
Impuesto al patrimonio	-	1,236,973
Contribuciones	115,699	145,309
Otros impuestos municipales	-	22,562
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	450,982	1,653,916

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS (NOTA No. 8.6)

El saldo por **\$1.764.376**, corresponde al Convenio de Asociación No. 411, entre el Fondo de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y Servicios Postales Nacionales S. A., cuyo objeto es aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para llevar a cabo el desarrollo, implementación, apropiación y uso del código postal en el territorio nacional y la población colombiana. Este saldo se va disminuyendo a medida que se van cancelando los honorarios y servicios asociados a dicho proyecto, los cuales no constituyen un costo para la compañía. Para la vigencia 2013 este rubro fue de **\$2.836.648**

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (NOTA No. 8.7)

El saldo está conformado por **\$22.578.147**, donde principalmente **\$22.182.675**, corresponden a depósitos en administración provenientes del contrato interadministrativo entre el Instituto de Seguro Social y Servicios Postales Nacionales S. A., cuyo objeto es el pago de pensionados del seguro social, recibiendo los fondos los últimos cinco (5) días de cada mes, con el compromiso de pagar dentro de los primeros diez (10) días del mes siguiente. Este saldo se cancelo los primeros días del mes de enero de 2015. Para la vigencia 2013 el saldo fue de **\$28.358.131**.

DEPÓSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS (NOTA No. 8.8)

El valor por **\$340.157**, corresponde a depósitos a favor de Colombia Telecomunicaciones, según contrato de telegrafía, por aceptación de telegramas. Esta partida no tuvo variación frente al año anterior.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A. (NOTA No. 8.9)

En cuanto al Impuesto al Valor agregado IVA, el monto de **\$1.257.658**, corresponde al impuesto correspondiente al sexto bimestre de 2014 el cual se cancelará en el 2015. Al cierre de la vigencia 2013 este valor ascendió a **\$1.974.382**.

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL (NOTA No. 9)

Comprende el valor de las prestaciones consolidadas de los funcionarios de planta que prestan sus servicios a la Entidad por **\$2.222.449**; está compuesto así:

	2014	2013
NÓMINA POR PAGAR	1,339,502	-
CESANTÍAS	338,940	1,317,627
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	39,701	105,760
VACACIONES	496,583	736,583
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	7,723	-
Total Obligaciones laborales y seguridad social	2,222,449	2,159,970

PASIVOS ESTIMADOS (NOTA No 10)**PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES (NOTA No 10.1)**

Este rubro asciende a **\$8.373.316**, de los cuales **\$7.300.845**, corresponden a la provisión del impuesto de renta, el cual es calculado mediante la conciliación entre la utilidad contable versus la fiscal causando la mayor entre ésta y la renta presuntiva y la utilidad fiscal. El valor acumulado al cierre de la vigencia 2013 ascendió **\$13.562.428**.

PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS (NOTA No 10.2)

El saldo por **\$404.710**, corresponde a litigios en contra de la compañía, la provisión fue calculada mediante la aplicación de porcentajes dependiendo de la probabilidad de éxito para Servicios Postales Nacionales S.A., según información, clasificación y valoración suministrada por el proceso jurídico.

Ver informe Adjunto, el cual hace parte integral de las notas a los Estados Financieros. Al cierre de la vigencia 2013 el valor de esta partida ascendió a **\$609.714**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PROVISIONES DIVERSAS (NOTA No 10.3)

Teniendo en cuenta los Principios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, el cual señala que las operaciones económicas se deben reconocer en el periodo en el cual ocurran (principio de realización y principio de asociación). Servicios Postales Nacionales S.A., procedió a constituir por valor total de **\$3.028.751**, las siguientes provisiones las cuales se distribuyen de la siguiente forma:

	2014	2013
PROVISION EMPRESAS DE SERVICIOS TEMPORALES	89	882,945
ARRENDAMIENTOS	150,423	64,100
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	548,692	435,484
PROVISION CONTRATISTAS SPU	365,390	-
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	139,180	70,000
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	62,216	296,815
TRANSPORTE	1,762,761	1,267,757
TOTAL PROVISIONES DIVERSAS	3,028,751	3,017,101

OTROS PASIVOS (NOTA No. 11)**RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA No 11.1)**

El saldo por la suma de **\$21.266.554**, corresponde entre otras a la **DIAN** por concepto de recaudo de propuestas de valor por **\$2.001.652**, telegrafía por ventanilla y ventas de tarjetas Compartel por **\$235.081**; ventas de servicios de correo con aliados, mensajería internacional, Corresponsalía No bancaria, Giros internacionales e intermediación en venta de pólizas, las anteriores acumulan un saldo de **\$17.044.909**, así como consignaciones por identificar por **\$67.557**, trasladadas en diciembre, correspondientes a consignaciones sin identificar, y se les ha dado el tratamiento de acuerdo a los estipulado en el concepto 97446 de julio 24 de 2007 y la resolución 357 de 2008. También se incluyen otros recaudos a favor de terceros por **\$1.917.354**, conformados principalmente por las contribuciones de los aliados por la prestación de servicios de Giros Postales de pago, que le corresponden al Ministerio de las Tecnologías de la información y de las Comunicaciones y a la CRC. Este rubro para la vigencia 2013, presento un saldo acumulado por valor de **\$16.772.466**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (NOTA No 11.2)

El saldo por **\$13.609.424**, corresponde a ingresos anticipados provenientes de la facturación para la ejecución de algunos contratos con entidades estatales tales como: las alcaldías municipales, policía nacional, entre otras. Este rubro para la vigencia 2013 presento un saldo acumulado por valor de **\$9.830.060**.

IMPUESTO AL PATRIMONIO (NOTA No 11.3)

Para la vigencia 2014, se cancela la ultima cuota de este impuesto, por lo tanto su saldo es cero (0), al cierre de la vigencia. Para la vigencia 2013 el saldo fue de **\$1.236.973**, el mismo se encuentra clasificado como pasivos corrientes en la cuenta Impuestos Contribuciones y Tasas.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PATRIMONIO (NOTA N° 12)**CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO (NOTA No 12.1)**

A 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de **\$71.070.000**, dividido en 97 acciones, de valor nominal de **\$732.680**, cada una.

La composición accionaria de Servicios Postales Nacionales S.A. está conformada así.

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL ACCIONISTA	NIT	Nº ACCIONES	% DE PARTICIPACIÓN	VALOR TOTAL DE ACCIONES
SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO S.A. - FIDUAGRARIA S.A., EN SU CALIDAD DE VOCERA Y ADMINISTRADORA DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO DE REMANENTES DE ADPOSTAL EN LIQUIDACIÓN-PAR ADPOSTAL EN LIQUIDACIÓN.	830.053.630	93 ACCIONES	95,88%	68.139.278.350,52
CAJA PROMOTORA DE VIVIENDA MILITAR Y DE POLICIA	860,021,967	1 ACCIÓN	1,03%	732.680.412,37
RADIO Y TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	900,002,583	1 ACCIÓN	1,03%	732.680.412,37
SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO S.A. - FIDUAGRARIA S.A., EN SU CALIDAD DE VOCERA Y ADMINISTRADORA DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO - PARAPAT	830,053,630	1 ACCIÓN	1,03%	732.680.412,37
NACIÓN-MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	899,999,090	1 ACCIÓN	1,03%	732.680.412,37
TOTAL ACCIONES EN CIRCULACIÓN		97 ACCIONES	100%	71.070.000.000,00
ACCIONES SUSCRITAS EN CIRCULACIÓN				97
VALOR NOMINAL POR ACCIÓN				732.680.412,37
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				71.070.000.000,00

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

RESERVAS (NOTA No 12.2)

El saldo de Reservas esta conformado de la siguiente manera:

	2,014	2,013
RESERVAS DE LEY (1)	11,140,960	8,765,317
RESERVAS OCASIONALES (2)	21,000,000	15,172,174
TOTAL	32,140,960	23,937,491

1. **Reservas de Ley:** De acuerdo con las leyes colombianas, la Compañía debe apropiar como mínimo el 10% de las utilidades de cada ejercicio, con el fin establecer la reserva legal. Esta reserva deberá alcanzar no menos del 50% del capital suscrito de la Compañía y no podrá destinarse al pago de dividendos, pero pueden ser usadas para absorber pérdidas. A 31 de diciembre de 2014 y 2013, la cuenta presentaba un saldo de **\$11.140.960** y **\$8.765.317**, respectivamente, que corresponden a la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores.
2. **Reservas ocasionales:** A 31 de diciembre de 2014 y 2013 las reservas ocasionales tienen un saldos acumulado por **\$21.000.000** y **\$15.172.174**, respectivamente, las mismas cuentan con la autorización del **CONPES** según documentos **No. 3804** del 26 de marzo de 2014, en el cual se propuso liberar reservas por **\$4.172.174**, establecer reserva legal por **\$2.375.644**, reservar **\$10.000.000**, y distribuir dividendos por **\$15.553.400**, y documento **No. 3741** del 20 de marzo de 2013.

UTILIDAD DEL EJERCICIO (NOTA No 12.3)

La utilidad neta del ejercicio 2014 fue de **\$10.599.407** y para el 2013 fue de **\$23.756.436**. La disminución obedece principalmente en el incremento de los rubros de transporte y supernumerarios.

	2,014	2,013
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	10,599,407	23,756,436
TOTAL	10,599,407	23,756,436

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

SUPERÁVIT POR FORMACIÓN DE INTANGIBLES (NOTA 12.4)

El saldo esta conformado así:

	2014	2013
MARCA 4-72	7,920,078	7,920,078
CONCESION OPERADOR POSTAL OFICIAL	4,479,988	4,479,988
TOTAL	12,400,066	12,400,066

De acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contaduría Pública, en lo relacionado con el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los activos intangibles, el saldo por **\$7.920.078**, corresponde al registro de la marca 4-72, que corresponde al estudio realizado por la firma especializada Vertex Resources, cuyo objeto fue establecer un valor justo de mercado de los intangibles como la marca **4-72** y concesiones. La vida útil de la marca es indefinida, por lo tanto tal como lo expresa el Manual de Procedimientos y Doctrinas de la Contaduría General de la Nación, no es susceptible de amortización.

También se incluye el registro de la concesión para la prestación del servicio de correo, suscrita entre el Mintic y Servicios Postales Nacionales S.A., en consecuencia de la habilitación como Operador Postal Oficial por **\$4.479.988**. Para la vigencia 2013 el saldo fue el mismo.

SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES (NOTA 12.5)

El saldo está conformado así:

	2014	2013
TERRENOS	33,785,458	33,785,458
EDIFICACIONES	10,954,435	10,954,435
REDES, LINEAS Y CABLES	35,300	35,300
MAQUINARIA Y EQUIPO	8,399	8,399
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	328,552	328,552
TOTAL	45,112,143	45,112,143

De acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contaduría Pública, en lo relacionado con el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con Propiedades, Planta y Equipo, se contrató a la firma RT Consultores Inmobiliarios S. A. S., para la realización de un avalúo técnico a los bienes inmuebles que posee la compañía, el cual

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

se realizó en el mes de diciembre de 2013, lo que generó un acumulado por superávit por valorización de **\$45.112.143**.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO (NOTA No 12.6)

El saldo por **\$39.495.993**, corresponde al traslado efectuado por Adpostal en Liquidación de bienes declarados afectos al servicio por **Servicios Postales Nacionales S. A.**, así:

Terrenos	\$25.007.218	Actas de Transferencia N° 1 y 7
Edificios	\$10.779.116	Actas de Transferencia N° 1 y 7
Muebles y Enseres	\$ 1.031.843	Actas de Transferencia N° 2, 3, 4, 5 y 6

Adicionalmente en la cuenta de Edificaciones se incluyen los bienes transferidos a título gratuito por el Colector de Activos Públicos CISA, por valor de **\$119.962**, en la ciudad de Cali y **\$241.014**, en la ciudad de Medellín, estos bienes están regulados por el régimen de propiedad horizontal.

Se incluyen **\$1.890.125** que corresponden a la licencia de SIPOST, recibida a título gratuito y a perpetuidad. Se incluye Software y equipo de computo por **\$426.715**, producto del convenio 411 de 2011, Código Postal. Este rubro para la vigencia 2013, es el mismo.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

CUENTAS DE ORDEN (NOTA N° 13)

Registra conceptos y valores de las cuentas que reflejan hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos y/u obligaciones afectando la estructura financiera del ente económico.

DEUDORAS DE CONTROL:	2014	2013
BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS (1)	8,040,941	9,812,367
ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS AGOTADOS (2)	1,810,989	1,810,989
TOTAL	9,851,930	11,623,356

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2014	2013
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS (3)	890,990	1,436,000
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA (4)	478,113	212,489
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS (5)	788,256	800,000
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL (6)	170,133	170,133
TOTAL	2,327,493	2,618,622

1. En la cuenta Bonos Títulos y Especies colocados por **\$8.040.941**, se registran y controlan las especies postales, material filatélico (estampillas) a nivel nacional y el cargue de máquinas franqueadoras.
2. En la cuenta Activos totalmente depreciados y agotados por **\$1.810.989**, se registran y controlan la existencia de Maquinaria y Equipo que fueron saneados, con previo análisis, estudio y aprobación de los comités de Cartera y de Sostenibilidad debido a su incobrabilidad o su deterioro. Para la vigencia 2013 el saldo fue el mismo.
3. La Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por **\$890.990**, Corresponde a contingencias judiciales en contra de la Compañía, con la deducción del porcentaje de probabilidad de éxito; ver nota 10.2 (Provisión para Contingencias). La sumatoria del pasivo estimado y la cuenta de Orden nos dan como resultado el total de los procesos según información, clasificación y valoración suministrada por el proceso Jurídico.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	2014	2.013
TOTAL LITIGIOS INFORMADOS	1.295.700	2.045.714
TOTAL PROVISION PASIVO	404.709	609.714
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	890,990	1.436.000

4. Corresponde a los recursos que nos suministraron algunos clientes para el desarrollo de los contratos de Gestión Documental.
5. Corresponde al aporte del Mintic para la consecución del sistema de planeación ERP, mediante convenio interadministrativo 407 de 2011, suscrito entre el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y Servicios Postales nacionales S. A.
6. El saldo corresponde al valor de las provisiones de prestaciones sociales del personal supernumerario por contratos de Gestión Documental.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

INGRESOS (NOTA No. 14)

Los ingresos operacionales y no operacionales de la compañía en el ejercicio gravable año 2014 ascendieron a la suma de **\$272.863.996**, para el ejercicio del año 2013 los ingresos fueron de **\$239.339.717**, discriminados así:

Servicios Postales Nacionales S. A., dentro del giro ordinario de su actividad presenta entre otros como el rubro más significativo la venta de servicios por **\$263.613.644**, conformados así:

	2014	2013
BIENES COMERCIALIZADOS	2,557,261	1,997,617
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	-267,538	-222,823
SERVICIOS DE TRANSPORTE (1)	12,924,169	3,599,751
SERVICIOS DE COMUNICACIONES (2)	230,133,435	217,864,263
SERVICIOS INFORMÁTICOS	1,042,570	1,012,905
OTROS SERVICIOS (3)	23,529,193	15,236,229
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-6,305,446	-4,525,494
	263,613,644	234,962,447

SERVICIOS DE TRANSPORTE (1)

Según Resolución N° 000200 del 20 de Mayo de 2011 expedida por el Ministerio de Transporte, se habilitó a Servicios Postales Nacionales S.A., para la prestación del Servicio Público Terrestre Automotor de Carga.

SERVICIOS DE COMUNICACIONES (2)

	2014	2013
CORREO NACIONAL	193,279,274	179,180,849
CORREO INTERNACIONAL	22,308,037	17,995,897
COMISIONES DE GIRO (2.1)	14,508,722	20,579,434
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	37,402	108,083
	230,133,435	217,864,263

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

COMISIONES DE GIRO (2.1)

	2014	2013
CARGO GIROS POSTALES INTERNACIONALES ENTRANTES IFS	99,295	104,677
CARGO GIROS POSTALES INTERNACIONALES SALIENTES IFS	279	85
CARGO GIROS POSTALES INTERNACIONALES ENTRANTES MANUALES	46,006	64,817
CARGO GIROS POSTALES NACIONALES DIRECTOS	18,735	21,793
CARGO GIROS POSTALES NACIONALES INDIRECTOS	10,152,478	15,255,061
COMISIÓN POR PAGOS MASIVOS	4,191,930	5,133,000
	14,508,722	20,579,434

OTROS SERVICIOS (3)

	2014	2013
CAD Centros de Administración del Documento	21,522,561	15,005,664
Capacitación	6,251	71,190
Servicio de Bodegaje	2,000,381	159,375
	23,529,193	15,236,229

OTROS INGRESOS (NOTA No. 14.1)

Los otros ingresos se componen así:

	2,014	2,013
FINANCIEROS	1,603,116	1,608,165
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3,773,110	1,956,846
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	57,933	35,858
EXTRAORDINARIOS	1,501,789	849,913
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,314,404	-73,512
	9,250,352	4,377,270

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

COSTOS Y GASTOS**COSTOS Y GASTOS (NOTA No. 15)****GASTOS DE ADMINISTRACION (NOTA No. 15.1)**Los gastos de administración por **\$20.998.240**, están conformados así:

	2014	2013
SUELDOS Y SALARIOS	6,292,572	5,597,430
CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	6,433,715	4,986,217
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (1)	145,025	204,674
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (2)	802,095	707,813
APORTES SOBRE LA NÓMINA	71,080	112,241
GENERALES DE ADMINISTRACIÓN (3)	7,253,752	5,959,419
TOTAL	20,998,240	17,567,795

1. **Contribuciones Imputadas:** El saldo de las contribuciones imputadas corresponde al pago de Incapacidades e indemnizaciones del personal administrativo.
2. **Contribuciones Efectivas:** El saldo de las contribuciones corresponde a los aportes de cajas de compensación familiar, cotizaciones en salud, pensión y ARL.
3. **Gastos generales de Administración:** Se detallan así:

	2014	2013
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	2,543,115	1,895,571
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,612,487	2,397,051
MANTENIMIENTO	881,327	294,606
SERVICIOS PUBLICOS	423,092	333,902
ARRENDAMIENTO	159,442	195,461
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	13,285
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	24,834	18,673
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	264,132	282,341
SEGUROS GENERALES	271,029	459,423
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	41,933	37,107
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	0	473
GASTOS LEGALES	32,361	31,526

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

7,253,752 | 5,959,419

PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES (NOTA No 15.2)

Las provisiones por **\$10.767.171**, sin incluir Impuesto de Renta corresponden a:

	2014	2013
PROVISIÓN PARA DEUDORES	109,185	463.529
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PPYE	0	312.504
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	630,000	1.260.000
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	0	153.751
PROVISIONES DIVERSAS (1)	3,002,903	2.781.125
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	2,492,549	2.385.823
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	4,532,534	2.229.756
TOTAL	10.767.171	9.586.487

1. Las provisiones diversas están conformadas de la siguiente manera:

	2,014	2013
PROVISIÓN EMPRESAS DE SERVICIOS TEMPORALES	-	646,969
ARRENDAMIENTOS	122,808	64,100
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	548,692	435,484
PROVISIÓN CONTRATISTAS SPU	365,390	-
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	141,131	70,000
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	62,122	296,815
TRANSPORTE	1,762,760	1,267,757
TOTAL	3,002,903	2,781,125

OTROS GASTOS (NOTA No. 15.3)

Los otros gastos por **\$7.482.787**, se discriminan así:

	2014	2013
COMISIONES	292,469	256,163
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1,467,356	153,776
FINANCIEROS	138,266	43,224
OTROS GASTOS ORDINARIOS (1)	204,458	130,092
EXTRAORDINARIOS	5,923	0
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (2)	5,374,315	-1,199,415
TOTAL OTROS GASTOS	7,482,787	-616,160

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

1. **Otros gastos ordinarios:** Conformados así:

	2014	2013
PÉRDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	0	4,339
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	183,800	70,221
OTROS GASTOS ORDINARIOS	20,658	55,532
TOTAL OTROS GASTOS ORDINARIOS	204,458	130,092

2. **Ajuste de ejercicios anteriores:** El saldo por **\$5.374.315**, Corresponde a los ajustes de gastos de la vigencia anterior, donde se destacan principalmente el rubro de transporte por **\$2.071.284**, y ajuste impuesto de renta por **\$1.654.26**. La cuenta de ejercicios anteriores, atendiendo el régimen de contabilidad pública, permite que su saldo sea de naturaleza contraria, quiere decir esto que los ajustes de gastos de vigencias anteriores tratándose de reversiones, se deben registrar en esta cuenta, es decir, las reversiones fueron mayores, por eso el saldo contrario en la vigencia 2013.

La provisión del impuesto de renta, el cual es calculado mediante la conciliación entre la utilidad contable versus la fiscal causando la mayor entre ésta y la renta presuntiva y la utilidad fiscal.

PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA (NOTA N° 16)

La tarifa del impuesto de renta y complementarios para el año gravable 2014 es del 25% y el 9% del impuesto CREE, para un total del 34%. Esta tasa se aplica sobre el porcentaje que resulte mayor entre el 3% del patrimonio líquido del año inmediatamente anterior y la renta líquida gravable. La provisión del impuesto de renta, es calculada mediante la conciliación entre la utilidad contable versus la fiscal causando la mayor entre ésta y la renta presuntiva y la utilidad fiscal.

Respecto de la declaración de renta por el año 2013, fue presentada oportunamente y se encuentra en periodo de fiscalización.

La cifra para la vigencia 2014 es de **\$7.300.845**, y la vigencia 2013 fue de **\$12.247.843**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre de 2014 y 2013
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Conciliación de la utilidad Contable y Fiscal vigencia 2014:

UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE AL CORTE DEL PERIODO		12,398,432
Más Provisión Impuesto de Renta		5,501,821
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTOS		17,900,253
Más - GASTOS NO DEDUCIBLES		10,346,758
AMORTIZACION CONCESION	1,208,632	
Excesos Depreciaciones (TRANSFERENCIA DE ADPOSTAL - EDIFICACIONES)	573,664	
INDEMNIZACIONES (PERDIDA DE CORREO)	189,474	
Impuestos al patrimonio	1,236,973	
Gravamen a los movimientos financieros (GMF) * (50%)	741,124	
Provisión impuesto de industria y comercio	630,000	
Multas y sanciones entidades administrativas y de control	188,119	
Laudos Arbitrales y Conciliaciones	183,800	
Otros Gastos Ordinarios (Ver Anexo Contabilidad)	20,658	
Gastos Ejercicios Anteriores (Ver Anexo Contabilidad)	5,374,315	
Más - PARTIDAS QUE AUMENTAN LA RENTA GRAVABLE		0
Menos - INGRESOS NO GRAVADOS		0
Menos - COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES		6,773,936
Pagos de Industria y Comercio y predial Contabilizados Contra Pasivos Estimados	3,227,018	
Gastos 2013 pagados en el 2014	3,546,918	
UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL AL CORTE DEL PERIODO		21,473,075
RENTA PRESUNTIVA		0
TARIFA DE IMPUESTO DE RENTA VIGENTE		34%
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE		7,300,845
Neto impuesto diferido		0
Gasto Impuesto de Renta		7,300,845

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

COSTOS DE PRODUCCIÓN (NOTA No. 15.4)

Los costos de producción para el año 2014 fueron de **\$215.703.162**, se discriminan así:

	2,014	2013
MATERIALES (1)	6,137,330	5,169,366
GENERALES (1)	112,215,525	84,375,082
SUELDOS Y SALARIOS (2)	88,974,694	80,033,032
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (2)	105,011	260,379
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (2)	566,797	131,852
APORTES SOBRE LA NÓMINA (2)	39,113	87,532
IMPUESTOS (3)	7,664,692	6,710,673
TOTAL	215,703,162	176,767,917

1. Costos Generales por \$118.352.854, así:

	2014	2013
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,137,330	5,169,366
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	14,530,668	11,415,951
SERVICIO POSTAL UNIVERSAL SPU	5,210,821	4,337,842
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	3,391,151	4,072,623
MANTENIMIENTO	1,122,102	686,582
SERVICIOS PÚBLICOS	4,399,706	4,062,763
ARRENDAMIENTO	12,719,900	10,306,248
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	6,510	44,054
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	7,100,258	7,688,547
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	97,066	607,602
FOTOCOPIAS	22,467	22,962
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	574,213	482,234
INDEMNIZACIONES EN LA PRESTACION DE SERVICIOS POSTALES	189,474	13,395
SEGUROS GENERALES	1,707,584	1,299,873
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	99,477	83,254
SERVICIOS PORTUARIOS Y AEROPORTUARIOS	0	11,886
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	774,523	832,498
GASTOS LEGALES	14,892	15,729
TRANSPORTE TERRESTRE NACIONAL (*)	52,784,647	31,083,919
TRANSPORTE AEREO NACIONAL	3,080,988	3,068,554
GASTOS TERMINALES	801,566	543,328
TRANSPORTE AEREO INTERNACIONAL	3,587,514	3,695,237
	118,352,854	89,544,448

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

(*) El incremento obedece principalmente a los contratos de servicio de transporte especiales, para distribución, transporte y custodia en los diferentes municipios del país, como también el incremento en la prestación del servicio para el cumplimiento del objeto de la compañía.

2. Por sueldos y salarios así:

	2014	2013
SUELDOS Y SALARIOS (*)	88,974,694	80,033,032
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (**)	105,011	260,379
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (***)	566,797	131,852
APORTES SOBRE LA NÓMINA	39,113	87,532
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	89,685,616	80,512,796

(*) En el cierre 2014, incluye personal supernumerario por **\$28.549.625** y para la vigencia 2013, el saldo fue de **\$24.267.018**.

() Contribuciones Imputadas:** El saldo de las contribuciones imputadas corresponde al pago de Incapacidades e indemnizaciones del personal administrativo.

(*) Contribuciones Efectivas:** El saldo de las contribuciones corresponde a los aportes de cajas de compensación familiar, cotizaciones en salud, pensión y ARL.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre de 2014 y 2013
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

3. Por impuestos, contribuciones y tasas, el saldo está conformado así:

	2014	2013
Impuesto predial unificado	440,030	391,910
Impuesto de industria y comercio	1,904,297	1,462,060
Impuesto al patrimonio	1,236,973	1,236,973
Gravamen a los movimientos financieros	1,482,248	863,552
Contribuciones	1,930,568	1,851,424
Estampillas territoriales	80,518	129,168
Estampillas municipales	15,924	6,703
Tasas	0	142
Valorización	15,298	0
Impuesto al Consumo	24,372	8,783
Tasa Aeroportuaria (*)	0	24,164
SANCIONES	188,119	30,868
Cuota de fiscalización y auditaje (**)	0	317,834
Otras contribuciones	346,346	387,093
TOTAL IMPUESTOS	7,664,692	6,710,673

(*) El saldo por \$24.164, por concepto de tasa aeroportuaria, corresponde al valor cancelado de impuestos aeroportuarios por la logística de la divulgación de la planeación estratégica de la vigencia 2013, en la ciudad de Cartagena.

(**) La cuota de fiscalización y auditaje para la vigencia 2014, se registró en la cuenta de contribuciones.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

SITUACIONES A REVELAR AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2014

- La compañía Ejecutó el contrato N° 155 de 2011, suscrito con la Unión Temporal Seven Software Ltda. – Digital Ware S. A., para la adquisición de un sistema de planificación de recursos empresariales o ERP, el cual fue recibido a satisfacción en la vigencia 2014.
- Esta herramienta permitió para la vigencia 2013, iniciar un proceso de descentralización financiero, permitiendo disminuir los tiempos de procesamiento de información y la oportunidad en el suministro de la misma.
- El incumplimiento y falta de oportunidad del proveedor, en cuanto a la entrega de la funcionalidad de las conciliaciones bancarias, generó retraso en la elaboración de las mismas, situación que debió atenderse a través de procesamiento manual, durante la vigencia 2013. En la vigencia 2014, la situación ha permitido que las mismas se realicen.
- Por tratarse de una aplicación que integra distintas funcionalidades, a cargo de diferentes actores, obligó sobre la ejecución de la puesta en vivo a realizar diferentes ajustes con el fin de garantizar un adecuado flujo de los datos, al interior del sistema. Los tiempos de respuesta frente a necesidades de soporte, no son atendidos oportunamente y no se cuenta con interface del sistema que administra la nómina del personal supernumerario y con sistema misional (SIPOST)
- En concordancia con el principio de gestión continuada para la vigencia 2014, Servicios Postales Nacionales S. A., prorrogó su título habilitante como Operador Postal Oficial bajo el marco de la ley 1369 de 2009. La prorroga al contrato de concesión tiene una condición resolutoria por incumplimiento, por parte del concesionario de los criterios y niveles de calidad de la prestación de los servicios exclusivos a su cargo. El efecto para la compañía en caso que se llegue a materializar esta condición, impactaría los ingresos en un

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

orden del 75% bajo el escenario de la vigencia 2014, afectando las vigencias futuras.

- Mediante la expedición del decreto 805 de 2013 el Gobierno Nacional procedió a reglamentar el artículo 56 del Código de Comercio, el cual a su vez había sido modificado por el artículo 173 de decreto 19 de 2012, autorizando a los comerciantes para llevar los libros de comercio en archivos electrónicos, por lo cual Servicios Postales Nacionales S.A., ha adoptado dicha disposición.
- Con lo establecido en el Plan General de Contaduría Pública, en lo relacionado con el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con propiedades, planta y equipo, se contrató a la firma RT Consultores Inmobiliarios SAS., para el avalúo técnico a los bienes inmuebles que posee la Compañía, al 31 de diciembre de 2013. Producto de este avalúo se detectó que el inmueble ubicado en el municipio de Itagüí en el departamento de Antioquia, en la carrera 47 a N° 51-04 el Barrio Los Naranjos, identificado con la matrícula inmobiliaria no. 001-326928 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Medellín Zona Sur, es actualmente un edificio de vivienda multifamiliar de 8 pisos, con aproximadamente 20 viviendas y 2 locales comerciales. De este hecho no se tenía conocimiento, ni documentación, ni existen registros contables al interior de la compañía que respalden la nueva destinación y disposición del inmueble. La situación es la misma que en la vigencia 2013, ha sido reportada al área pertinente para que emprenda las acciones necesarias.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2014 y 2013

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

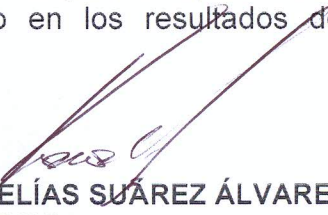
**EVENTOS SUBSECUENTES AL CIERRE DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Existe una conciliación y arbitraje con la entidad Tranexco, acordada en la clausula decimo novena del contrato de colaboración 051de 2011, la cual cita *"Todas las diferencias que se susciten entre las partes con motivo de la validez, existencia, celebración, interpretación, alcance o ejecución, terminación y liquidación del presente contrato o sobre las estipulaciones en el contenidas se someterán a las disposiciones de la ley colombiana en material de conciliación y arbitraje, tanto técnico como jurídica. en el evento de presentarse discrepancias entre las partes respecto a la validez, existencia, celebración, interpretación, alcance o ejecución, terminación y liquidación del contrato o de las estipulaciones en él contenidas que puedan ser resueltas directamente por los representantes legales de las partes en un término prudencial que no exceda de sesenta (60) días, las partes acuerdan y aceptan expresamente que el conflicto será solucionado por un tribunal de arbitramento a través del proceso arbitral"*, este proceso tiene una cuantía inicial de 1.650.5 millones, la cual puede afectar las siguientes vigencias.

Hay en curso el cobro de una multa por parte de Electricaribe en contra de Servicios Postales Nacionales S. A., por incumplimientos en el servicio por valor de 498.9 millones, esto sustentado por el cliente en la ley 1369 de 2009.

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimiento de que exista algún otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultados de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el período que terminó al 31 de Diciembre de 2014, que aunque no haya afectado tales Estados Financieros o notas, es posible que origine algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la Compañía.


ADRIANA M. BARRAGÁN LÓPEZ
Representante Legal


RONALD ELÍAS SUÁREZ ÁLVAREZ
Contador Público
T.P. N° 86302-T