

La Representante Legal y el Contador (e) de **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A**, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995

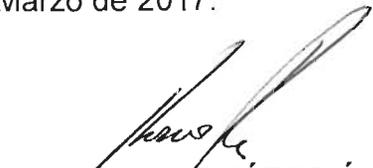
CERTIFICAN QUE:

- Se han verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2016, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros, referidas a:
 - Existencia
 - Integridad
 - Derechos y Obligaciones
 - Valuación
 - Presentación y Revelación
- Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- La contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.
- La información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.**

Dada en Bogotá, a los 28 días del mes de Marzo de 2017.



ADRIANA M. BARRAGÁN LÓPEZ.
Representante Legal



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



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9
BALANCE GENERAL COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2016-2015
 (Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
 A 31 de Diciembre de 2016-2015

	NOTA	2016	2015	NOTA	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO	3	28.654.026	42.033.075	10	29.750.301	29.962.788
CAJA	3.1	740.663	809.860	10.1	3.508.110	2.606.422
BANCOS Y CORPORACIONES	3.2	27.913.363	41.223.215	10.2	978.231	778.064
INVERSIONES	4	62.071	5.487.429	10.3	1.861.803	459.287
INVERSIONES DE LIQUIDEZ EN TITULOS PARTICIPATIVOS	4.1	62.071	5.487.429	10.4	982.292	1.458.607
DEUDORES	5	117.423.860	114.943.605	10.5	353.366	447.800
VENTA DE BIENES		0	228	10.6	1.579.533	2.826.659
PRESTACION DE SERVICIOS	5.1	95.028.142	92.182.390	10.7	141.364	482.081
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.2	1.379.762	1.847.089	10.8	20.335.602	20.903.968
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE IMPTO	5.3	9.977.871	8.983.723			
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	5.4	6.136.600	8.433.878			
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		104.552	104.552			
OTROS DEUDORES	5.5	3.863.423	3.232.494	11	4.133.878	2.961.180
DEUDAS DE DIFICIL COBRO		5.446.656	5.726.219	11.1	4.133.878	2.961.180
PROVISION PARA DEUDORES	5.6	-4.515.146	-5.566.966	12	9.372.542	15.097.509
INVENTARIOS		499.293	1.395.081	12.1	5.178.112	9.533.613
INVENTARIO	6	499.293	1.395.081	12.2	917.858	2.140.271
OTROS ACTIVOS	7	1.395.220	1.089.987	12.3	3.276.572	3.423.625
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.395.220	1.089.987			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		148.034.470	184.949.177			
ACTIVOS FIJOS						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	24.828.909	24.828.909	13	19.573.038	19.583.562
TERRENOS		0	20.907.529	13.1	3.247.273	6.962.705
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		845.631	867.221	13.2	16.325.765	12.620.858
MUEBLES EN BODEGA		12.738.399	12.538.950		62.829.759	67.605.039
EDIFICACIONES		2.277.943	2.277.943			
REDES, LINEAS Y CABLES		21.647.652	1.771.815			
MAQUINARIA Y EQUIPO		6.862.814	5.164.528			
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		14.139.157	10.615.729			
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		873.404	791.488			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		31.464	31.464			
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		-13.904.311	-16.112.564			
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-211.102	-211.102			
PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROP.		70.129.960	63.471.912			
TOTAL ACTIVOS FIJOS		70.129.960	63.471.912			
OTROS ACTIVOS						
CARGOS DIFERIDOS	9.1	3.969.672	744.443	14	47.328.005	46.378.747
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	9.2	82.546	784.472	14.1	59.651	340.157
INTANGIBLES	9.3	68.688.082	66.099.536	14.2	47.387.656	46.718.903
AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES CR		-20.922.454	-14.007.876			
VALORIZACIONES	9.4	44.019.028	45.112.143			
TOTAL OTROS ACTIVOS		95.826.876	98.732.718			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		165.956.836	162.204.630			
TOTAL ACTIVO		313.991.306	327.153.807			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
DEUDORAS DE CONTROL	16	0	0	16	0	0
BONOS TITULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS		-7.661.322	-8.006.174		2.762.105	-4.503.086
ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS AGOTADOS		-5.082.351	-6.195.185		1.583.277	-3.277.556
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-2.578.971	-1.810.989		390.572	-437.274
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		7.661.322	8.006.174		788.256	-788.256
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		7.661.322	8.006.174		-2.762.105	4.503.086
RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)					-1.583.277	3.277.556
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA					-1.178.828	1.225.530

[Signature]
Olga Rocio Muñoz Ortiz
 Revisora Fiscal
 Tarjeta Prof. No. 542399 - T
 Designada por Amézquita & Cia S.A.
 (Ver informe adjunto)

[Signature]
Ronald E. Suárez Álvarez
 Contador Público
 TP 863302 - T

Las Notas 1 a la 19 de los Estados Financieros son parte integral de los mismos

[Signature]
Adriana María Barragán López
 Representante Legal

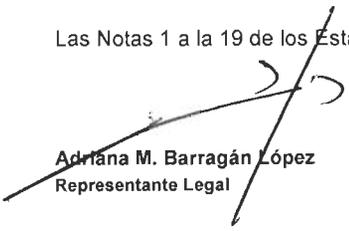
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
 NIT 900.062.917-9
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2016-2015
 (Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A 31 de Diciembre de 2016-2015

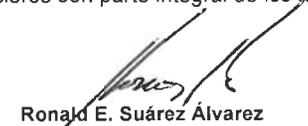
El servicio de **envíos**
de Colombia



	NOTA	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTA DE BIENES		1,763,140	1,589,886
VENTA DE SERVICIOS			
SERVICIOS DE TRANSPORTE		28,563,755	22,594,064
SERVICIO DE COMUNICACIONES		227,479,084	216,247,324
CORREO NACIONAL		138,985,129	132,560,210
FRANQUICIA		46,361,759	48,093,450
CORREO INTERNACIONAL		36,968,565	29,035,226
COMISIONES DE GIRO		5,109,658	6,555,013
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES		53,973	3,425
SERVICIO INFORMATICOS		1,038,372	1,712,116
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS		1,038,372	1,712,116
OTROS SERVICIOS		29,671,146	29,686,569
ASISTENCIA TECNICA		29,671,146	29,686,569
DEVOL REBAJAS Y DESCOTOS EN VTA SERVICIOS		(5,139,834)	-2,951,930
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	17	283,375,663	268,878,028
COSTO DE VENTA DE BIENES	18	494,589	1,585,960
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	18.1	494,589	1,585,960
COSTOS DE PRODUCCION	18.2	250,824,970	219,141,561
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION		147,214,641	130,971,445
SUELDOS Y SALARIOS		85,841,196	73,403,952
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		39,485	107,905
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		6,209,850	4,221,603
APORTES SOBRE LA NOMINA		109,886	86,449
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.		3,283,545	3,046,754
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		8,126,367	7,303,453
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	18.3	11,558,479	12,846,158
PROVISION PARA DEUDORES		79,560	495,241
PROVISION PROTECCION DE PROP PLANTA Y EQ		0	118,667
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES		1,264,724	1,466,770
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0	1,735,561
PROVISIONES DIVERSAS		3,276,572	3,372,259
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		6,937,623	5,657,659
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		262,878,038	233,573,679
UTILIDAD BRUTA		20,497,625	35,304,349
GASTOS DE ADMINISTRACION	18.4	18,104,776	20,442,020
SUELDOS Y SALARIOS		13,732,510	15,748,353
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		93,920	66,470
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,043,775	871,805
APORTES SOBRE LA NÓMINA		80,705	76,497
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION		3,153,866	3,678,896
UTILIDAD OPERACIONAL		2,392,849	14,862,329
OTROS INGRESOS	17.1	6,183,297	10,640,026
OTROS GASTOS	18.5	7,438,116	5,811,157
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,138,030	19,691,198
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	19	3,913,388	8,142,083
UTILIDAD NETA		-2,775,358	11,549,116

Las Notas 1 a la 19 de los Estados Financieros son parte integral de los mismos


Adriana M. Barragán López
 Representante Legal

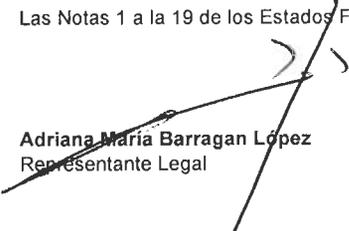

Ronald E. Suárez Álvarez
 Contador Público
 TP 86302 - T

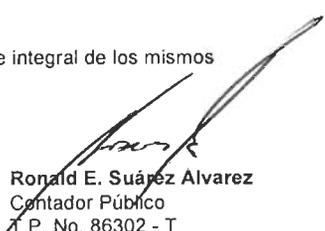

Olga Rocio Muñoz Ortiz
 Revisora Fiscal
 Tarjeta Prof. No. 54299 - T
 Designada por Amezquita & Cia S.A.
 (Ver informe adjunto)

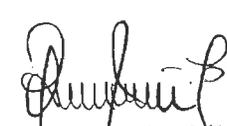
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

	<u>Notas</u>	Año terminado en 31 de Diciembre de	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital suscrito y pagado			
Saldo al inicio del año		76,070,000	71,070,000
Incremento durante el año		16,000,000	5,000,000
Saldo al final del año	15.1	<u>92,070,000</u>	<u>76,070,000</u>
Reservas			
Saldo al inicio del año		28,200,901	32,140,960
Apropiaciones para reserva legal		1,154,911	1,059,941
Utilización reserva para capitalización		(16,000,000)	0
Apropiaciones reserva para expansión		5,197,102	(5,000,000)
Saldo al final del año	15.2	<u>18,552,914</u>	<u>28,200,901</u>
Ganancias acumuladas no apropiadas			
Saldo al inicio del año		11,549,115	10,599,407
Apropiaciones para reserva legal		(1,154,911)	(1,059,941)
Apropiaciones para reserva para expansión		(5,197,102)	(5,000,000)
Apropiaciones para pago de dividendos		(5,197,102)	(9,539,467)
Utilización reserva para capitalización		0	5,000,000
Ganancia del ejercicio		(2,775,357)	11,549,115
Saldo al final del año	15.3	<u>(2,775,357)</u>	<u>11,549,115</u>
Patrimonio institucional incorporado			
Saldo al inicio del año		39,495,993	39,495,993
Incorporaciones durante el año		0	0
Saldo al inicio y al final del año	15.6	<u>39,495,993</u>	<u>39,495,993</u>
Superavit por donaciones			
Saldo al inicio del año		1,647	1,647
Incorporaciones durante el año		9,600	0
Saldo al final del año		<u>11,247</u>	<u>1,647</u>
Superavit por valorizaciones			
Saldo al inicio del año		45,112,143	45,112,143
Incorporaciones durante el año		(1,093,115)	0
Saldo al final del año	15.5	<u>44,019,028</u>	<u>45,112,143</u>
Superavit por formación de intangibles			
Saldo al inicio del año		12,400,067	12,400,067
Incorporaciones durante el año		0	0
Saldo al final del año	15.4	<u>12,400,067</u>	<u>12,400,067</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>203,773,891</u>	<u>212,829,865</u>
Ganancias acumuladas apropiadas compuestas por:			
Reserva Legal		13,355,813	12,200,901
Reserva ocasional para expansión		5,197,102	16,000,000
	15.2	<u>18,552,914</u>	<u>28,200,901</u>

Las Notas 1 a la 19 de los Estados Financieros son parte integral de los mismos


Adriana María Barragan López
Representante Legal


Ronald E. Suárez Alvarez
Contador Público
T.P. No. 86302 - T

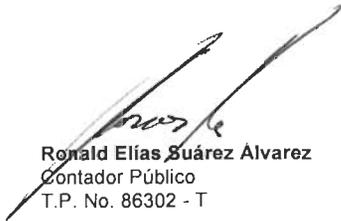

Olga Rocío Muñoz Ortiz
Revisora Fiscal
Tarjeta Prof. No. 54299 - T
Designada por Amezquita & Cia S.A.
(Ver informe adjunto)

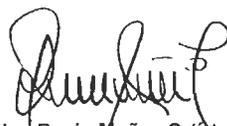
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)
INFORMACION PRELIMINAR

	Año terminado en 31 de Diciembre de	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
El efectivo fue provisto (usado) por las actividades de operación:		
Ganancia neta del período	-2,775,357	11,549,115
<u>Más (menos) - Cargos (créditos) a la ganancia neta del período que no requirieron efectivo</u>		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	-2,208,253	2,784,238
Provisión de propiedad, planta y equipo	0	118,667
Amortización de cargos diferidos e intangibles	6,914,578	5,657,659
Efectivo provisto por las actividades de operación	<u>1,930,968</u>	<u>20,109,678</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Deudores	(2,480,256)	(5,699,764)
Inventarios	895,788	(1,390,377)
Incorporación Obras y Mejoras en Prop. Ajena	691,924	(784,472)
Otros activos	(305,233)	(729,551)
Prestamo Banca de Fomento	949,258	46,378,747
Cuentas por pagar	1,314,883	(48,289,519)
Impuestos, gravámenes y tasas	(1,807,876)	2,068,959
Obligaciones laborales	1,172,698	738,731
Pasivos estimados y contingencias	(5,724,966)	3,290,732
Otros pasivos	(10,524)	(15,292,415)
Efectivo provisto por las operaciones	<u>(5,304,304)</u>	<u>(19,708,930)</u>
Aumento Superavit por donaciones	9,600	0
	<u>9,600</u>	<u>0</u>
Efectivo usado por las actividades de inversión:		
Adiciones a propiedades, planta y equipo e intangibles	(7,018,341)	(10,678,658)
Aumento de otros activos	(3,225,241)	843,645
Pago de dividendos	(5,197,102)	(9,539,467)
Efectivo usado por las operaciones de inversión	<u>(15,440,684)</u>	<u>(19,374,480)</u>
Aumento del disponible y las inversiones durante el período	(18,804,408)	(18,973,732)
Saldo al principio del período	47,520,504	66,494,236
Saldo al final del período	<u>28,716,097</u>	<u>47,520,504</u>

Las Notas 1 a la 19 de los Estados Financieros son parte integral de los mismos


Adriana María Barragan López
Representante Legal


Ronald Elías Suárez Alvarez
Contador Público
T.P. No. 86302 - T

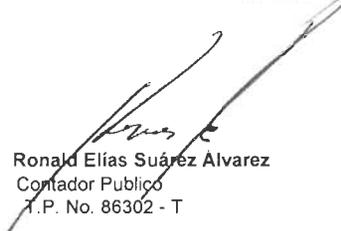

Olga Rocío Muñoz Ortiz
Revisora Fiscal
Tarjeta Prof. No. 54299 - T
Designada por Amezquita & Cia S.A.
(Ver informe adjunto)

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

	Año terminado en 31 de Diciembre de	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Los recursos financieros fueron provistos por:		
Ganancia neta del período	(2,775,357)	11,549,115
<u>Más (menos) - Cargos (créditos) a resultados que no afectaron el capital de trabajo en el año</u>		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	(2,208,253)	2,784,238
Provisión de propiedad, planta y equipo	-	118,667
Amortización de intangibles	6,914,578	5,657,659
Capital de trabajo provisto por las operaciones	<u>1,930,968</u>	<u>20,109,678</u>
Aumento Superavit por donaciones	9,600	0
Total de recursos financieros provistos por las operaciones	<u>1,940,568</u>	<u>20,109,678</u>
Los recursos financieros fueron utilizados para:		
Pago de dividendos	5,197,102	9,539,467
Adiciones a propiedad, planta y equipo	4,449,794	9,158,937
Incorporación de cargos diferidos	3,225,228	(843,657)
Incorporación Obras y Mejoras en Prop. Ajena	(691,924)	784,472
Incorporación de intangibles	2,568,547	1,519,721
Prestamos Banca de Fomento	(949,258)	(46,378,747)
Total de recursos financieros utilizados en las operaciones	<u>13,799,489</u>	<u>(26,219,807)</u>
Aumento en el capital de trabajo	<u>(11,858,921)</u>	<u>46,329,486</u>
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
Aumento (disminución) en activos corrientes		
Disponibles	(13,379,049)	(18,518,428)
Inversiones	(5,425,358)	(455,291)
Deudores	2,480,256	5,699,764
Inventarios	(895,788)	1,390,377
Gastos Pagados por anticipado	305,233	729,551
	<u>(16,914,706)</u>	<u>(11,154,027)</u>
(Aumento) Disminución en pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	(1,314,883)	48,289,519
Impuestos, gravámenes y tasas	1,807,876	(2,068,959)
Obligaciones laborales	(1,172,698)	(738,731)
Pasivos estimados y provisiones	5,724,966	(3,290,732)
Otros Pasivos	10,524	15,292,415
	<u>5,055,785</u>	<u>57,483,513</u>
Aumento en el capital de trabajo	<u>(11,858,921)</u>	<u>46,329,486</u>

Las Notas 1 a la 19 de los Estados Financieros son parte integral de los mismos


Adriana María Barragan López
Representante Legal


Ronald Elías Suárez Álvarez
Contador Público
T.P. No. 86302 - T


Olga Rocio Muñoz Ortiz
Revisora Fiscal
Tarjeta Prof. No. 54299 - T
Designada por Amezquita & Cia S.A.
(Ver informe adjunto)

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

A - NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO 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 paquetero 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, transito, recepción, clasificación o entrega de mercancía, información, y mensajes a propósito o con motivo de la prestación del servicio postal, de correo y de mensajería especializada;



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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 2016 y 2015

(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 POLÍTICAS 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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas correspondientes se expresan en miles de pesos colombianos.

Flujos de efectivo:

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 periodo con el efectivo y equivalentes del efectivo provisto por las operaciones del periodo.

Materialidad en la preparación de los estados financieros:

Servicios Postales Nacionales S.A. en observancia del Régimen de Contabilidad Pública en su acoge y aplica lo dispuesto en el numeral 359. Para el caso de la cuantía, no se consideran materiales las partidas o hechos económicos que no superen el cinco por ciento (5%) en relación con un total.

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 2016 y 2015 fue de \$3.000,71 y \$3.149,47, por USD \$1 respectivamente.



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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.

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%
Más de 361 Difícil recaudo	15%
Más de 361 Difícil recaudo Saneamiento	100%

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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 073, celebrada en el mes de diciembre de 2016, 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 15%, anteriormente se aplicaba el 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.

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. Según Acta de reunión N° 001 del 8 de Febrero de 2016, y con el aval de Revisoria Fiscal, se procedió a ajustar la depreciación para las edificaciones, de la siguiente manera: para la edificación de la Sede Principal_Bogotá 100 años, para las demás edificaciones 50 años, que antes se depreciaban a 20 años; las 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 son parte del mayor valor de los activos.

Valorizaciones

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Para propiedades y equipos, resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros, cuando el avalúo técnico es superior al valor en libros, la diferencia se registra como valorización en cuentas del balance; en caso contrario, se debita la cuenta valorizaciones hasta el monto que registre y el exceso se registra como una provisión con cargo a resultados.

Impuesto sobre la renta por pagar:

La compañía está sujeta al impuesto de renta, para los años 2016 y 2015 una tasa del 25%, aplicable a la renta gravable o a la renta presuntiva. 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.

La Ley 1607 estableció el impuesto para la equidad - CREE, que grava la renta líquida con una tarifa de 9%, por los años 2013, 2014 y 2015 y de 8% desde 2016 en adelante, este último se modificó recientemente quedando en el 9%.

En virtud del artículo 21 la Ley 1739 de 2014, se creó sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) por los periodos gravables 2015, 2016, 2017 y 2018, las tarifas que se usarán para liquidar la sobretasa durante estos años aumentarán progresivamente, en el año gravable 2016 se usará una tarifa del 5%.

Se exonera del pago de los aportes parafiscales a favor del Servicio Nacional del Aprendizaje (SENA) y del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) a los empleadores, sobre salarios inferiores a 10 salarios mínimos legales mensuales, a partir de julio de 2013.

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.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Impuesto al Riqueza

En virtud de la Ley 1739 de 2014, se creó el impuesto a la riqueza para los años 2015 a 2018. De acuerdo al Artículo 10 de la mencionada Ley, permite a los contribuyentes del Impuesto a la Riqueza imputar este impuesto contra las reservas patrimoniales sin afectar las utilidades del ejercicio. La compañía lo registró contra resultados en las cuentas del costo.

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:

	2016	2015
Perdida o Utilidad Neta del Ejercicio	-2,775,357	11.549.115
Nro. Acciones	97	97
Perdida o Utilidad Neta por Acción	- 28,612	119.063

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 de los 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.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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:

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.

Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Contaduría General de la Nación, presento en febrero de 2016, el listado de entidades que están sujetas al marco normativo anexo a la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones; es decir, empresas que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública. Dado lo anterior, Servicios Postales Nacionales S.A. pertenece al grupo N°2; a la fecha la Compañía se encuentra diseñando las políticas contables bajo NIIF, conforme al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, emitido por la Contaduría General de la Nación. Adicionalmente se realizó el Estado de Situación Financiera de Apertura fechado a 1 de Enero de 2015, los impactos producto de esta convergencia fueron trasladados al Patrimonio conforme al Instructivo N° 002 de la CGN; este ESFA se realizó en archivo Excel solo para presentación.

Durante el mes de enero del 2016, se llevó a cabo el proceso de capacitación a todas las áreas administrativa de SPN 4-72, con el fin de sensibilizarlos frente al tema de Adopción y Aplicación de las NIIF al interior de la entidad. El proceso se

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

desarrolló con una intensidad de 20 horas, bajo el temario de cada una de las secciones de NIIF para Pymes ajustables a SPN.

Con la firma Digitalware, se estableció en noviembre de 2016, cronograma para el desarrollo de implementación de la información financiera bajo NIIF, en el sistema de Información financiera ERP-SEVEN.

La implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, estaba siendo liderado por la Dirección Nacional Financiera, a través de un Profesional Especializado. El día 23 de Febrero de 2017, mediante acta, fue entregado al subproceso contable para continuar con dicha actividad.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(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 2016, esta cuenta refleja un saldo por valor de; **\$740.663**, discriminada de la siguiente manera;

CAJA	2016	2015
Caja Principal Productos (1)	714,259	639.448
Caja Principal Giros (2)	26,404	170.412
TOTAL	740,663	809.860

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 de Colpensiones.

Sobre estos saldos no existe restricción alguna.

BANCOS (NOTA No. 3.2)

A 31 de diciembre de 2016 el saldo de esta cuenta asciende a **\$27.913.363**, distribuido así:

BANCOS	2016	2015
NACIONALES	20,631,288	31.638.290
EXTERIOR	7,282,075	9.584.925
TOTAL	27,913,363	41.223.215

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 Colpensiones, para atender pagos de sus pensionados. Todos los fondos se encuentran depositados en 54 cuentas bancarias nacionales, y una cuenta de compensación de moneda extranjera en Miami en dólares.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Con excepción de las cuentas con destinación específica para el manejo de los fondos de Colpensiones, recaudos de las propuestas de valores, saldos Corresponsal no Bancario, saldos de los convenios, y entre otras no tienen restricción alguna.

INVERSIONES (NOTA No. 4)

INVERSIÓN ADMÓN. DE LIQUIDEZ EN TITULOS PARTICIPATIVOS (NOTA No. 4.1)

La composición de las inversiones para la vigencia 2016 corresponde a **\$62.071**, los cuales se encuentran en inversiones en cartera colectiva¹ con Fiduagraria:

TITULOS PARTICIPATIVOS	2016	2015
INVERSIONES EN CARTERA COLECTIVA	62,071	5,487,429
TOTAL	62,071	5,487,429

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 2016, los deudores incluían:

	2016	2015
TELEGRAFIA	-	6,229,590
SERVICIOS INFORMATICOS	-	151,368
GIROS NACIONALES	650,495	654,073
SER. FINANCIEROS DE PAGO	-	104
FRANQUICIA POSTAL (1)	21,895,616	14,831,365
SERVICIOS DE CORREO (2)	30,166,479	27,826,783
CONVENIOS Y ACUERDOS	6,752,052	6,980,376

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 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

CLIENTES DEL EXTERIOR (3)	5,220,059	10,968,074
CUENTAS TRANSITORIAS CORREO	25,028,670	20,485,896
OTROS SERVICIOS (4)	5,314,771	4,054,759
SUBTOTAL	95,028,142	92,182,390
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	5,446,656	5,726,219
TOTAL	100,474,798	97,908,609

FRANQUICIA POSTAL (1): 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).

SERVICIOS DE CORREO (2): Esta cartera está conformada en su mayoría por entidades de orden estatal, clientes regionales y locales.

CLIENTES DEL EXTERIOR (3): 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 (UPU) siendo su periodicidad semestral.

OTROS SERVICIOS (4): 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.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (NOTA No. 5.2)

El saldo reflejado por **\$1.379.762**, esta conformado principalmente por **\$669.464**, 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. **\$593.123** cifra pendiente por legalizar, correspondiente a la estantería del Centro Especializado de Gestión Documental de SPN. S.A., ubicado en el Parque Industrial de Funza, cifra que fue legalizada en la vigencia 2017. Para la vigencia 2015 el saldo fue de **\$1.847.089**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	2016	2015
PROVEEDORES NACIONALES DE BIENES	0	1,120
PROVEEDORES NACIONALES DE SERVICIOS	1,379,762	1,842,969
A EMPLEADOS PARA ADQUIRIR SERVICIOS	0	3,000
TOTAL	1,379,762	1,847,089

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS (NOTA No. 5.3)

El saldo reflejado por valor de **\$9.977.871**, corresponde al anticipo de renta por **\$9.626.288**, efectuado en el 2016, para descontar de la declaración de renta a presentarse en el año 2017, y la diferencia está conformada por retenciones en la fuente que fueron practicadas, Autorretenciones e impuesto retenido de Industria y Comercio. Para la vigencia 2015 el saldo fue de **\$8.983.723**. El siguiente es el detalle:

	2016	2015
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	9,626,288	8,610,988
RETENCIÓN EN LA FUENTE	11,197	18,768
SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	5,710	831
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	332,549	299,951
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1,946	53,004
OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	181	181
TOTAL	9,977,871	8,983,723

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION (NOTA No. 5.4)

El saldo por **\$6.138.600**, 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. Para la vigencia 2015 el saldo fue de **\$8.433.878**.

OTROS DEUDORES (NOTA No. 5.5)

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Servicios Postales Nacionales S.A. El saldo por **\$3.863.423**, está conformado de la siguiente manera. Para la vigencia 2015 el saldo fue de **\$3.232.494**.

	2016	2015
EMBARGOS JUDICIALES	677,607	37,007
RESPONSABILIDADES (1)	1,274,687	1,165,296
INDEMNIZACIONES	288,640	273,146
PROVEEDORES	666,610	1,154,336
RECOBROS AL SISTEMA DE SEG. SOCIAL	545,287	275,891
CLIENTES	410,593	326,818
TOTAL	3,863,423	3,232,494

RESPONSABILIDADES (1)

	2016	2015
RESPONSABILIDADES EMPLEADOS	514,674	340,540
RESPONSABILIDADES PROVEEDORES	756,413	821,157
RESPONSABILIDAD A PERSONAL RETIRADO	3,599	3,599
TOTAL	1,274,687	1,165,296

PROVISIÓN PARA DEUDORES (NOTA No. 5.6)

A diciembre 31 de 2016 se registra un saldo en provisiones por **\$4.515.146**, calculado sobre la cartera de prestación de servicios, así:

	2016	2015
PROVISIÓN CLIENTES NACIONALES (1)	4,081,590	5,212,970
PROVISIÓN CLIENTES DEL EXTERIOR (2)	433,556	353,996
TOTAL PROVISIÓN	4,515,146	5,566,966

PROVISIÓN CLIENTES NACIONALES (1):

SALDOS CARTERA		% PROVISION	PROVISION
No Vencido	26,637,543	0%	-
1 a 90 días	22,049,914	0%	-
91 A 180	7,752,217	5%	387,611
181 a 360	3,053,363	10%	305,336
Más de 361	21,966	15%	3,295

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Más de 361 Difícil recaudo (*)	2,472,854	15%	370,928
Más de 361 Difícil recaudo Saneamiento	3,014,420	100%	3,014,420
TOTAL	65,002,277		4,081,590

(*) Ver política Deudores en este documento, Pagina 5.

PROVISIÓN CLIENTES DEL EXTERIOR (2):

SALDOS CARTERA		% PROVISIÓN	PROVISION
De 721 a 1080 días	502,412	15%	75,362
Mayor a 1081 días	1,193,980	30%	358,194
TOTAL	1,696,392		433,556

INVENTARIOS (NOTA No. 6)

El valor por **\$499.293**, corresponde al suministro e instalación de archivadores rodantes y mobiliario para la bodega de archivo del Fondo Acumulado del Ministerio de Justicia y Derecho. Lo anterior, con el fin de ejecutar los contratos de Gestión Documental que la Entidad en desarrollo de su objeto social suscribe con Entidades Públicas o Privadas. Para la vigencia 2015, el saldo fue de **\$1.395.081**.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA No. 7)

El saldo por **\$1.395.220**, está 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 2015 el saldo fue de **\$1.089.987**.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NOTA No. 8)

Corresponde al valor de los activos que posee la Empresa para el giro normal de la actividad comercial, su valor asciende a **\$70.129.960**, representado así:

	2016	2015
TERRENOS	24,828,909	24,828,909
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE (1)	-	20,907,529
MUEBLES EN BODEGA	845,631	867,221
EDIFICACIONES	12,738,399	12,538,950
REDES, LÍNEAS Y CABLES (2)	2,277,943	2,277,943
MAQUINARIA Y EQUIPO	21,647,652	1,771,815

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	6,862,814	5,164,528
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14,139,157	10,615,729
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	873,404	791,488
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	31,464	31,464
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 13,904,311	- 16,112,564
PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDAD	- 211,102	- 211,102
TOTAL	70,129,960	63,471,912

MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE (1): 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 Servicios Postales Nacionales S. A., automatizó su operación en la sede de Bogotá, y aun se encuentran en proceso las Sedes de 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 contempló la modernización de su infraestructura y la implementación de bandas automáticas que agilizaran los trámites de los envíos, desde su llegada a la Central de Tratamiento Postal hasta el inicio de su distribución. Estos activos, producto de la automatización al 31 de Diciembre de 2016, fueron incluidos en el modulo de activos fijos bajo la coordinación de la Jefatura Nacional de Almacén; una vez, ingresados en dicho modulo se procedió a la reclasificación contable en la cuenta de Maquinaria y Equipo.

REDES, LÍNEAS Y CABLES (2): Corresponde al diseño, suministro, instalación, integración e interconexión de los dispositivos activos y pasivos de comunicaciones de la Red LAN.

- ❖ 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**, 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.



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

- ❖ En Septiembre de 2014, se dio inicio al Convenio 107 de 2014, suscrito con la Empresa Inmobiliaria Cundinamarquesa; con el objeto de realizar el inventario, establecer el valor comercial y conciliación a nivel nacional de los bienes muebles de Servicios Postales Nacionales S.A., el cual culminó con la entrega del informe el día 14 de Diciembre de 2015.
- ❖ A la fecha de elaboración de las Notas a los Estados Financieros, el resultado producto de este avalúo no fue incluido contablemente, dado que no se tuvieron en cuenta los costos asociados para poner en funcionamiento el activo; el cual, impacta significativamente el efecto del avalúo. Adicionalmente el módulo de Activos Fijos presento múltiples inconvenientes en el momento de cargar la información, situación que insidió en que no se registrara dicho avalúo.
- ❖ El día 18/01/2017 la Jefatura Nacional de Contabilidad recibió de la Jefatura Nacional de Almacén, tres avalúos correspondientes a los predios de Bogotá Sede Principal, Barranquilla y Piendamó, los cuales fueron realizados en la vigencia de 2016.
- ❖ Revisando el informe del avalúo de Bogotá, menciona una vida remanente de la construcción de 100 años; por ende, con el aval de nuestra Revisoría Fiscal se procedió a modificar la vida útil de depreciación de las edificaciones del numeral 1.6 del documento Políticas Contables, de la siguiente manera: Edificio-Dirección General: 100 Años y las demás Edificaciones: 50 Años.

Este cambio generó un ajuste contable, el cual se realizó con fecha del 31/12/2016, se ajustaron todos los bienes desde la fecha en que se iniciaron a depreciar. Teniendo en cuenta que, a la fecha, el módulo de Activos Fijos ya se encontraba cerrado para la vigencia 2016, el registro solo afectó el modulo contable.

Dado lo anterior, se solicitó a la Jefatura Nacional de Almacén se realicen los ajustes necesarios de parametrización en el módulo de Activos Fijos para que en el cierre de Febrero de 2017, se proceda con la actualización de la depreciación en dicho modulo.

Resultado de este cambio, se procederá a realizar la actualización del Manual de Políticas Contables v12.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

- ❖ Todos los activos fijos de Servicios Postales Nacionales S.A., son de su propiedad. Los activos fijos se encuentran debidamente amparados con las pólizas de seguros de la Compañía Unión Temporal Mapfre – Previsora:
 - Ramo: Todo riesgo daño materiales.
 - Cobertura: Obligatoria
 - Vigencia: Las pólizas son anuales y están comprendidas entre el 25 de Noviembre de 2016 hasta el 24 de Noviembre de 2017.
- ❖ La depreciación cargada a resultados en el año 2016 es de \$3.283.545 y para el 2015 fue de \$3.046.754.
- ❖ La provisión registrada, 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 en la vigencia 2013.

PROVISIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2016	2015
PROVISIÓN TERRENOS	110.259	110.259
PROVISIÓN EDIFICACIONES	44.19	44.19
PROVISIÓN REDES, LÍNEAS Y CABLES	20.765	20.765
PROVISIÓN MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.643	3.643
PROVISIONES EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	32.245	32.245
TOTAL	211.102	211.102

OTROS ACTIVOS (NOTA No. 9)

CARGOS DIFERIDOS (NOTA No. 9.1)

El saldo por **\$3.969.672** está conformado así:

	2016	2015
MATERIALES Y SUMINISTROS (1)	675,206	680,713
DOTACIÓN A TRABAJADORES (1)	1,649,311	-
LOZA Y CRISTALERÍA (1)	399	506
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA (1)	659,907	63,224
GASTOS DE DESARROLLO (2)	984,848	-
TOTAL	3,969,672	744,443

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

MATERIALES Y SUMINISTROS (1), DOTACIÓN A TRABAJADORES (1), LOZA Y CRISTALERÍA (1), PUBLICIDAD Y PROPAGANDA (1): Corresponde a los elementos devolutivos y de consumo para uso exclusivo de la entidad los cuales se van amortizando a medida que se van consumiendo.

GASTOS DE DESARROLLO (2): El saldo corresponde a las reclasificaciones de algunos costos autorizados por la Dirección Nacional Financiera. Al cierre de la vigencia 2016, esta Dirección tiene pendiente el informe técnico que establezca por cada contrato la seguridad razonable de los beneficios económicos futuros o un potencial de servicio en desarrollo de las funciones de esta entidad; para así, determinar el tiempo de amortización.

OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA (NOTA No. 9.2)

El saldo por **\$92.548**, corresponde al suministro e instalación del mobiliario, avisos y todos los elementos necesarios para la adaptación de los espacios físicos, para los puntos de venta nuevos y los existentes; la amortización de este cargo diferido se realizará por un periodo de 12 meses. Para la vigencia 2015, el saldo fue de **\$784.472**.

INTANGIBLES (NOTA No. 9.3)

Están conformados por la suma de **\$68.668.082**, 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 Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y Servicios Postales Nacionales S. A., por valor de **\$46.369.000**, cuyo valor fue cancelado el 30 de Septiembre de 2015; y el saldo por **\$9.899.016**, corresponde a las licencias y software adquiridos para uso de la Entidad, las cuales se amortizan contablemente a tres (3) años. Para la vigencia 2015 el saldo fue de **\$66.099.536**.

VALORIZACIONES (NOTA 9.4)

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; en la



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

vigencia 2016, se realizó avalúo técnico a los bienes inmuebles de la Sede Principal de Bogotá, Barranquilla y Piendamó, lo que generó un menor valor del superávit por valorización para un acumulado en este rubro de **\$44.019.028**. Para la vigencia 2015, fue de **45.112.143**.



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR (NOTA No. 10)

ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (NOTA N° 10.1)

El saldo por **\$3.508.110**, corresponde 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 2015 ascendió a **\$2.606.422**.

ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR (NOTA N° 10.2)

Es el valor de cuentas por pagar a corto plazo, por compra de bienes y servicios al exterior, su valor por **\$978.231**, 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 2015 ascendió a **\$778.064**.

ACREEDORES (NOTA No. 10.3)

El saldo asciende a **\$1.861.803**, que corresponde principalmente al saldo por pagar de servicios nacionales adquiridos por la compañía, para el desarrollo de su objeto social. Al cierre del 2015 esta partida ascendió a **\$459.287**. Este rubro está compuesto así:

ACREEDORES	2016	2015
SERVICIOS PÚBLICOS	7,816	-
ARRENDAMIENTOS	7,571	5,990
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	2,000
SEGUROS	53,450	-
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	646
APORTES SINDICATO	1,003	-
COOPERATIVAS	30	-
EMBARGOS JUDICIALES	985	-
CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	40,582	65,212
LIBRANZAS	14,421	757
HONORARIOS	1,047,359	23,246
SERVICIOS	608,202	297,976
OTROS ACREEDORES	80,384	63,460
TOTAL	1,861,803	459,287

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE (NOTA No. 10.4)

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 2016; su valor asciende a **\$992.292**. Al cierre de la vigencia anterior esta cuenta acumuló un valor de **\$1.458.607**.

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS (NOTA No 10.5)

El saldo por **\$353.366**, está conformado así:

	2016	2015
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	4,028	4,028
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	14,061	800
IMPUESTO SOBRE ADUANA Y RECARGOS	335,243	442,972
CONTRIBUCIONES	34	-
TOTAL	353,366	447,800

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA (NOTA No. 10.6)

En cuanto al Impuesto al Valor agregado IVA, el monto de **\$1.579.533**, corresponde al impuesto correspondiente al sexto bimestre de 2016 el cual se cancelará en el 2017. Al cierre de la vigencia 2015 este valor ascendió a **\$2.826.659**.

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS (NOTA No. 10.7)

El saldo por **\$141.364**, 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 2015 este rubro fue de **\$482.081**.

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (NOTA No. 10.8)

El saldo está conformado por **\$20.335.602**, donde principalmente **\$20.077.393**, corresponden a depósitos en administración provenientes del contrato interadministrativo entre Colpensiones y Servicios Postales Nacionales S. A., cuyo objeto es el pago de pensionados del seguro social,

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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 2017. Para la vigencia 2015 el saldo fue de **\$20.903.868**.

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL (NOTA No. 11)

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES (NOTA No. 11.1)

Comprende el valor de las prestaciones consolidadas de los funcionarios de planta y supernumerarios que prestan sus servicios a la Entidad por **\$4.133.878**; está compuesto así:

	2016	2015
NÓMINA POR PAGAR	665	1,093
CESANTÍAS	2,254,445	1,587,938
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	220,410	158,170
VACACIONES	1,627,894	1,185,587
PRIMA DE SERVICIOS	3,416	57
OTROS SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES	27,048	28,335
TOTAL	4,133,878	2,961,180

PASIVOS ESTIMADOS (NOTA No 12)

PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES (NOTA No 12.1)

Este rubro asciende a **\$5.178.112**, de los cuales **\$3.913.388**, 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. La provisión para la vigencia 2016, corresponde a renta presuntiva. El valor acumulado al cierre de la vigencia 2015, ascendió **\$9.533.613**.

PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS (NOTA No 12.2)

El saldo por **\$917.858**, 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 Secretaria General.

Ver informe Adjunto, el cual hace parte integral de las notas a los Estados Financieros. Al cierre de la vigencia 2015 el valor de esta partida ascendió a **\$2.140.271**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Actualmente un grupo de funcionarios de la Compañía se encuentran afiliados a una Agremiación Sindical, los cuales presentaron pliego de peticiones. Se ha solicitado a la Secretaria General de la Compañía, la información de manera cuantificada sobre las pretensiones de dicho pliego realizado por el sindicato Sintracomunicaciones; a la fecha no se tiene impacto en el resultado de los Estados Financieros de la Compañía, debido a que el subproceso contable no ha recibido información del área competente, para realizar registros contables, producto de esta situación.

PROVISIONES DIVERSAS (NOTA No 12.3)

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 **\$3.276.572**, las siguientes provisiones las cuales se distribuyen de la siguiente forma:

	2016	2015
PROVISIÓN EMPRESAS DE SERVICIOS TEMPORALES	-	245,989
ARRENDAMIENTOS	159,073	394,892
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1,137,882	910,305
PROVISIÓN CONTRATISTAS SPU	-	227,000
SERVICIOS PÚBLICOS	-	146,175
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE	226,562	173,520
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	62,501	87,218
TRANSPORTE	1,549,852	1,238,526
SINIESTROS	30,000	-
CONTRIBUCIONES	110,702	-
TOTAL	3,276,572	3,423,625

OTROS PASIVOS (NOTA No. 13)

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA No 13.1)

El saldo por **\$3.247.273**, está conformado así:

	2016	2015
PROPUESTAS DE VALOR	324,002	382,147
ESTAMPILLA PRO-FRONTIERIZA LA GUAJIRA	9,379	1,349
TELEGRAMAS POR VENTANILLA	225,321	207,981

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

IVA TELEGRAFIA POR VENTANILLA	25,451	24,420
TARJETAS COMPARTEL	17,119	17,119
TARJETAS SIM CARD UFF	40	40
RECARGAS	42,198	-
SERVICIOS DE CORREO CON ALIADOS	1,085,866	4,384,388
MENSAJERIA INTERNACIONAL	9,498	9,498
CORRESPONSALIA NO BANCARIA	-	370,509
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	382,438	619,999
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	400,740	2,055
(MINTIC) PARTICIPACIÓN SERVICIOS DE PAGO	109,369	772,892
(CRC) PARTICIPACIÓN SERVICIOS DE PAGO	187,022	170,308
REZAGOS POSTALES ART 52 LEY 1369 DE 2009 - MINTIC	428,830	-
TOTAL	3,247,273	6,962,705

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (NOTA No 13.2)

El saldo por **\$16.325.765**, 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 2015 presentó un saldo acumulado por valor de **\$12.620.858**.

PASIVO NO CORRIENTE (NOTA No 14)

PRESTAMOS BANCA DE FOMENTO (NOTA No 14.1)

El saldo por **\$47.328.005**, corresponde al empréstito interno celebrado con el Banco BBVA Colombia redescontable ante la Financiera de Desarrollo Territorial S.A., – Findeter, por valor de **\$46.369.000**, las operaciones de crédito son:

1. Monto: \$10.369.000

Línea: Comercio – Recursos BBVA

Plazo: 9 años y 6 meses

Periodo de Gracia a Capital: 2 años

Amortización: Capital e Intereses Trimestrales

Tasa: DTF EA + 2.65%EA equivalente a DTF TA + 2.47% TA

2. Monto: \$18.000.000

Línea: Findeter – Recursos Ordinarios

Plazo: 9 años y 6 meses

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Periodo de Gracia a Capital: 2 años
Amortización: Capital e Intereses Trimestrales
Tasa Redescuento: DTF TA + 3.00%TA
Tasa Final: DTF + 3.80%TA
Margen de Redescuento: 100%

3. Monto: \$18.000.000

Línea: Findeter – Recursos Ordinarios
Plazo: 9 años y 6 meses
Periodo de Gracia a Capital: 2 años
Amortización: Capital e Intereses Trimestrales
Tasa Redescuento: DTF TA + 3.00%TA
Tasa Final: DTF + 3.80%TA
Margen de Redescuento: 100%

Los recursos objeto del Empréstito se destinaron para el pago del contrato de concesión; el 8 de julio de 2014, se firmó la prórroga al Contrato Estatal de Concesión No. 10 de 2004, celebrado entre el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y Servicios Postales Nacionales S. A., cuyo valor se encontraba 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.

DEPÓSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS (NOTA No. 14.2)

El valor por **\$59.651**, corresponde a depósitos a favor de Colombia Telecomunicaciones, según contrato de telegrafía, por aceptación de telegramas. Este rubro para la vigencia 2015 presentó un saldo acumulado por valor de **\$340.157**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PATRIMONIO (NOTA N° 15)

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO (NOTA No 15.1)

A 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de **\$92.070.000**, dividido en 97 acciones, de valor nominal de **\$949.175**, cada una. Para la vigencia 2015 el saldo fue de **\$76.070.000**.

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%	88,273,299
CAJA PROMOTORA DE VIVIENDA MILITAR Y DE POLICIA	860,021,967	1 ACCIÓN	1.03%	949,175
RADIO Y TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	900,002,583	1 ACCIÓN	1.03%	949,175
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%	949,175
NACIÓN-MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	899,999,090	1 ACCIÓN	1.03%	949,175
TOTAL ACCIONES EN CIRCULACIÓN		97 ACCIONES	100%	92,070,000

RESERVAS (NOTA No 15.2)

El saldo de Reservas esta conformado de la siguiente manera:

	2016	2015
RESERVAS DE LEY (1)	13,355,813	12,200,901
RESERVAS OCASIONALES (2)	5,197,102	16,000,000
TOTAL	18,552,914	28,200,901

RESERVAS DE LEY (1): 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 2015 la cuenta presentaba un saldo de **\$12.200.901** que corresponden a la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

RESERVAS OCASIONALES (2): A 31 de diciembre de 2016 y 2015 las reservas ocasionales tienen saldos acumulados por **\$5.197.102** y **\$16.000.000**, respectivamente, las mismas cuentan con la autorización del CONPES según documentos No. 3826 del 26 de marzo de 2015 y No. 3804 del 26 de marzo de 2014.

RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA No 15.3)

Para la vigencia 2016, La Compañía incurrió en una pérdida de **(\$2.775.357)**, a pesar que los ingresos operacionales aumentaron en un 5% con respecto a la vigencia anterior, los costos se vieron incrementados en un 13%.

Concepto	2016	2015	%
Ingresos Operacionales	283,376	268,878	5%
Ventas Gestionables	197,360	183,931	7%
Gastos Terminales	20,014	15,903	26%
SPU-CODE	16,000	17,492	-9%
Franquicia - Telegrafia	50,002	51,553	-3%
Costos de Producción	262,878	233,574	13%
Utilidad Bruta	20,498	35,304	-42%
Gastos de Administración	18,105	20,442	-11%
Utilidad Operacional	2,393	14,862	-84%
Otros Ingresos	6,183	10,640	-42%
Otros Egresos	7,438	5,811	28%
Utilidad Antes de Impuestos	1,138	19,691	-94%
Provisiones (*Imporenta)	3,913	8,142	-52%
Utilidad Neta	(2,775)	11,549	-124%

Los costos con variación más representativa son:

	2016	2015	%
DE PERSONAL	92,200	78,066	18%
PERSONAL DE PLANTA	5,845	4,874	20%
PERSONAL TEMPORAL	44,799	42,107	6%
PERSONAL SUPERNUMERARIO	41,556	31,085	34%
COMISIONES Y HONORARIOS	19,707	14,484	36%
TRANSPORTE	86,143	73,509	17%

El resultado también se vio afectado, por la disminución en el apoyo al desarrollo del Servicio Postal Universal SPU, proyecto del Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, para la vigencia 2016

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

se recibieron **\$16.000.000**; para la vigencia 2015 el apoyo recibido fue de **\$17.492.000**.

El resultado para el 2015, fue una utilidad de **\$11.549.115**.

SUPERÁVIT POR FORMACIÓN DE INTANGIBLES (NOTA 15.4)

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 **\$12.400.066**, esta conformado principalmente por **\$7.920.078**, que corresponde al registro de la marca 4-72, producto del 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., producto de la habilitación como Operador Postal Oficial por **\$4.479.988**. Para la vigencia 2015 el saldo total fue el mismo.

SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES (NOTA 15.5)

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; en la vigencia 2016, se realizó avalúo técnico a los bienes inmuebles de la Sede Principal de Bogotá, Barranquilla y Piendamó, lo que generó un menor valor del superávit por valorización para un acumulado en este rubro de **\$44.019.028**. Para la vigencia 2015, fue de **45.112.143**.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO (NOTA No 15.6)

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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. Para la vigencia 2015 el saldo fue el mismo.



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

CUENTAS DE ORDEN (NOTA N° 16)

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:	2016	2015
BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS (1)	5,082,351	6,195,185
ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS AGOTADOS (2)	2,578,971	1,810,989
TOTAL	7,661,322	8,006,174

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2016	2015
LITIGIOS (3)	1,583,277	3,277,556
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA (4)	390,572	437,274
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS (5)	788,256	788,256
TOTAL	2,762,105	4,503,086

BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS (1): En la cuenta Bonos Títulos y Especies colocados por **\$5.082.351**, se registran y controlan las especies postales, material filatélico (estampillas) a nivel nacional y el cargue de máquinas franqueadoras.

ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS AGOTADOS (2): En la cuenta Activos totalmente depreciados y agotados por **\$2.578.971**, se registran y controlan los activos que fueron saneados con previo análisis, estudio y aprobación, debido a su incobrabilidad o su deterioro. Para la vigencia 2015 el saldo fue **\$1.810.989**.

LITIGIOS (3): Los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por **\$1.583.277**, Corresponde a contingencias judiciales en contra de la Compañía, con la deducción del porcentaje de probabilidad de éxito; ver nota 1.19 (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 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	2016	2015
TOTAL LITIGIOS INFORMADOS	2,501,135	5,417,827
TOTAL PROVISIÓN PASIVO	917,858	2,140,271
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	1,583,277	3,277,556

BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA (4): Corresponde a los recursos que nos suministraron algunos clientes para el desarrollo de los contratos de Gestión Documental.

BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS (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.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

INGRESOS (NOTA No. 17)

Los ingresos operacionales y no operacionales de la compañía en el ejercicio gravable año 2016, ascendieron a la suma de **\$289.558.960**, para el ejercicio del año 2015, los ingresos fueron de **\$279.518.055**, 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 **\$283.375.663**, conformados así:

	2016	2015
BIENES COMERCIALIZADOS	2,270,688	1,915,465
DEV. REBAJAS Y DCTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	- 507,549	- 325,580
SERVICIOS DE TRANSPORTE (1)	28,563,755	22,594,064
SERVICIOS DE COMUNICACIONES (2)	227,479,084	216,247,324
SERVICIOS INFORMÁTICOS	1,038,372	1,712,116
OTROS SERVICIOS (3)	29,671,146	29,686,569
DEV. REBAJAS Y DCTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	- 5,139,834	- 2,951,930
TOTAL	283,375,663	268,878,028

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):

	2016	2015
CORREO NACIONAL	185,346,888	180,653,660
CORREO INTERNACIONAL	36,968,565	29,035,226
COMISIONES DE GIRO (2.1)	5,109,658	6,555,013
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	53,973	3,425
TOTAL	227,479,084	216,247,324

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

COMISIONES DE GIRO (2.1):

	2016	2015
CARGO GIROS POSTALES INTERN. ENTRANTES IFS	982,758	352,309
CARGO GIROS POSTALES INTERN. SALIENTES IFS	-	460
CARGO GIROS POSTALES INTERN. ENTRANTES MANUALES	3,407	21,917
CARGO GIROS POSTALES NAC. DIRECTOS	424,656	16,235
CARGO GIROS POSTALES NAC. INDIRECTOS	617,851	2,603,205
COMISIÓN POR PAGOS MASIVOS	3,080,986	3,560,888
TOTAL	5,109,658	6,555,013

OTROS SERVICIOS (3):

	2016	2015
CAD CENTROS DE ADMINISTRACIÓN DEL DOCUMENTO	27,989,974	27,460,380
SERVICIO DE BODEGAJE	1,093,298	2,226,189
CONTAC CENTER	582,891	-
COMISIÓN POR RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	4,983	-
TOTAL	29,671,146	29,686,569

OTROS INGRESOS (NOTA No. 17.1)

Los otros ingresos se componen así:

	2016	2015
FINANCIEROS	1,237,049	965,488
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	34,926	5,661,313
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	175,637	61,378
EXTRAORDINARIOS (1)	5,556,330	736,067
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 820,645	3,215,781
TOTAL	6,183,297	10,640,026

EXTRAORDINARIOS (1):

El saldo corresponde principalmente a **\$2.247.802** por recuperación de provisiones de cartera y procesos jurídicos; y **\$2.346.460** por recursos donados del Fondo de Mejoramiento de la Calidad del Servicio de la UPU para para la adquisición de dispositivos móviles, para la trazabilidad de la entrega de envíos y el control de la gestión de distribución.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

COSTOS Y GASTOS

COSTOS DE VENTA DE BIENES (NOTA No. 18)

COSTO DE VENTAS MUEBLES Y ENSERES (NOTA No. 18.1)

El valor por **\$494.589**, corresponde al suministro e instalación de archivadores rodantes y mobiliario para la bodega de archivo del Fondo Acumulado del Ministerio de Justicia y Derecho. Lo anterior, con el fin de ejecutar los contratos de Gestion Documental que la Entidad en desarrollo de su objeto social suscribe con Entidades Públicas o Privadas. Para la vigencia 2015, el saldo fue de **\$1.585.960**.

COSTOS DE PRODUCCIÓN (NOTA No. 18.2)

Los costos de producción para el año 2016 fueron de **\$250.824.970**, se discriminan así:

	2016	2015
MATERIALES (1)	6,556,757	5,901,202
GENERALES (1)	140,657,884	125,070,243
SUELDOS Y SALARIOS (2)	85,841,196	73,403,952
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (2)	39,485	107,905
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (2)	6,209,850	4,221,603
APORTES SOBRE LA NÓMINA (2)	109,886	86,449
DEPRECIACIÓN DE PPYE	3,283,545	3,046,754
IMPUESTOS (3)	8,126,367	7,303,453
TOTAL	250,824,970	219,141,561

MATERIALES (1), GENERALES (1): Por **\$147.214.641**, conformaos así:

	2016	2015
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,556,757	5,901,202
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	19,706,862	14,468,089
SERVICIO POSTAL UNIVERSAL SPU	3,512,885	4,406,565
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	3,630,081	3,201,393
MANTENIMIENTO	2,688,552	2,785,118
SERVICIOS PÚBLICOS	4,034,665	4,630,293
ARRENDAMIENTO	12,323,484	11,694,497
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	7,308

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3,304,171	6,816,790
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES	87,592	84,614
FOTOCOPIAS	30,227	29,492
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	639,169	635,371
INDEMNIZAC. EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS POSTALES	433,889	971,781
SEGUROS GENERALES	3,002,323	1,677,424
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	73,392	116,582
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE	812,828	750,015
GASTOS LEGALES	71,669	49,319
TRANSPORTE TERRESTRE NACIONAL (1.1)	76,156,451	65,134,792
TRANSPORTE AÉREO NACIONAL	3,312,251	3,389,199
GASTOS TERMINALES	1,713,128	702,529
TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL	5,124,266	3,519,072
TOTAL	147,214,641	130,971,445

TRANSPORTE TERRESTRE NACIONAL (1.1): Este rubro se compone así:

	2016	2015
TRANSPORTE TERRESTRE VARIABLE	6,024,537	8,070,846
TRANSPORTE TERRESTRE SPU	573,334	5,891,379
TRANSPORTE ESPECIAL	17,075,760	14,210,320
TRANSPORTE TERRESTRE FIJO	45,941,440	36,386,249
TRANSPORTE TERRESTRE ADICIONAL	6,541,380	575,998
TOTAL	76,156,451	65,134,792

SUELDOS Y SALARIOS (2):

	2016	2015
SUELDOS Y SALARIOS (*)	85,841,196	73,403,952
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (**)	39,485	107,905
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (***)	6,209,850	4,221,603
APORTES SOBRE LA NÓMINA	109,886	86,449
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	92,200,417	77,819,909

(*) En el cierre 2016, incluye personal supernumerario por **\$36.098.049** y para la vigencia 2015, el saldo fue de **\$25.039.469**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

(**) Contribuciones Imputadas: El saldo corresponde al pago de Incapacidades e indemnizaciones.

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

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

	2016	2015
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	492,257	449,042
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,763,702	1,507,258
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1,405,010	1,209,419
CONTRIBUCIONES	1,116,483	1,104,440
ESTAMPILLAS TERRITORIALES	159,725	95,638
ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES	1,159	2,138
ESTAMPILLAS MUNICIPALES	51,508	8,536
TASAS	190	3,860
IMPUESTO AL CONSUMO	18,344	16,239
SANCIONES	791,060	413,697
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE (*)	543,840	501,852
IMPUESTOS SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	2,623	3,093
IMPUESTO A LA RIQUEZA	1,269,963	1,456,072
INTERESES	694	88,637
OTRAS CONTRIBUCIONES	509,809	443,532
TOTAL	8,126,367	7,303,453

PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES (NOTA No 18.3)

Las provisiones por \$11.558.7479, sin incluir Impuesto de Renta corresponden a:

	2016	2015
PROVISIÓN PARA DEUDORES	79,560	495,241
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PPYE	-	118,667
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,264,724	1,466,770
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	-	1,735,562
PROVISIONES DIVERSAS (1)	3,276,572	3,372,259
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	6,937,623	5,657,659
TOTAL	11,558,479	12,846,158

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PROVISIONES DIVERSAS (1): Las provisiones diversas están conformadas de la siguiente manera:

	2016	2015
PROVISIÓN EMPRESAS DE SERVICIOS TEMPORALES	-	245,989
ARRENDAMIENTOS	159,073	414,124
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1,137,882	910,305
PROVISIÓN CONTRATISTAS SPU	-	227,000
SERVICIOS PÚBLICOS	-	146,175
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE	289,063	174,495
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	-	15,645
TRANSPORTE TERRESTRE VARIABLE	782,588	557,000
TRANSPORTE AEREO INTERNACIONAL	480,994	676,188
TRANSPORTE ESPECIAL	81,040	5,338
SINIESTROS	30,000	-
CONTRIBUCIÓN MENSAJERÍA EXPRESA	101,858	-
CONTRIBUCIÓN GIROS POSTALES DE PAGO	8,844	-
TRANSPORTE AEREO NACIONAL	62,200	-
TRANSPORTE TERRESTRE FIJO	60,000	-
TRANSPORTE TERRESTRE ADICIONAL	83,030	-
TOTAL	3,276,572	3,372,259

GASTOS DE ADMINISTRACION (NOTA No. 18.4)

Los gastos de administración por **\$18.104.776**, están conformados así:

	2016	2015
SUELDOS Y SALARIOS	5,683,069	5,947,256
CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	8,049,441	9,801,097
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (1)	93,920	66,470
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (2)	1,043,775	871,805
APORTES SOBRE LA NÓMINA	80,705	76,496
GENERALES DE ADMINISTRACIÓN (3)	3,153,866	3,678,896
TOTAL	18,104,776	20,442,020

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (1): El saldo de las contribuciones imputadas corresponde al pago de Incapacidades e indemnizaciones del personal administrativo.

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (2): El saldo de las contribuciones corresponde a los aportes de cajas de compensación familiar, cotizaciones en salud, pensión y ARL.

GENERALES DE ADMINISTRACIÓN (3): Se detallan así:

	2016	2015
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	1,113,670	1,348,650
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,396,336	1,766,112
MANTENIMIENTO	78,591	21,940
SERVICIOS PÚBLICOS	383,249	329,418
ARRENDAMIENTO	15,301	16,280
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES	7,753	33,487
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	5,424	93,594
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	24,049	8,020
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA,	97,796	16,705
GASTOS LEGALES	31,697	44,690
TOTAL	3,153,866	3,678,896

OTROS GASTOS (NOTA No. 18.5)

Los otros gastos por \$7.438.116, se discriminan así:

	2016	2015
INTERESES (1)	3,474,364	651,884
COMISIONES	223,569	272,935
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1,140,058	1,646,248
FINANCIEROS	-	190,677
OTROS GASTOS ORDINARIOS (2)	1,412,012	108,114
EXTRAORDINARIOS	-	53
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (3)	1,188,113	2,941,246
TOTAL	7,438,116	5,811,157

INTERESES (1): Corresponden a los intereses generados por el Empréstito interno celebrado con el Banco BBVA Colombia redescontable ante la Financiera de

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Desarrollo Territorial S.A. – Findeter; el cual se inició a amortizar a partir del cuarto trimestre de 2015.

OTROS GASTOS ORDINARIOS (2): Corresponde principalmente a valores a favor de Tranexco S.A., por \$ 1.116.000, según laudo arbitral emitido por el Tribunal de Arbitramento de Tranexco S.A., Vs Servicios Postales Nacionales S.A., del 14 de Junio de 2016, y las aclaraciones y adiciones emitidas por el mismo Tribunal mediante acta N° 34 del 30 de Junio de 2016.

AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (3): El saldo por **\$1.188.113**, Corresponde a los ajustes de gastos de la vigencia anterior. La cuenta de ejercicios anteriores, atendiendo el Régimen de Contabilidad Pública, permite que su saldo sea de naturaleza contraria; esto quiere decir, que los ajustes de gastos de vigencias anteriores tratándose de reversiones, se deben registrar en esta cuenta.

	2016
ARRIENDOS	51,373
ASEO	25,409
CUENTAS INTERNACIONALES	3,272
DEPRECIACION EDIFICACIONES	- 3,417,120
DEPURACION	- 724,913
GESTION DOCUMENTAL	29,350
IMPUESTO DIFERIDO	3,645,226
MANTENIMIENTO	2,999
OTROS	4,472
NOMINA	460,392
PUBLICIDAD	386,555
SERVICIOS	141,916
SERVICIOS PUBLICOS	120,263
TRANSPORTE	458,918
TOTAL	1,188,113

PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA (NOTA N° 19)

La tarifa del impuesto de renta y complementarios para el año gravable 2016 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



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

provisión del impuesto de renta, es calculada mediante la conciliación entre la utilidad contable versus la fiscal, causando la mayor entre ésta, la renta presuntiva y la utilidad fiscal. El saldo para la vigencia 2016 ascendió a **\$3.913.388**. La cifra para la vigencia 2015 fue **\$8.142.083**.

Respecto de la declaración de renta por el año 2015, fue presentada oportunamente y se encuentra en periodo de fiscalización.



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

SITUACIONES A REVELAR AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2016

- 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.
- 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.
- Para el cierre de la vigencia 2016 la Compañía aún continua con la implementación del ERP SEVEN y su integración automática con el sistema SIPOST, situación que implica cargue de información de manera manual mediante archivos planos aumentado así, la carga operativa. Durante la vigencia 2015 entró en producción el sistema MULTIPAY, el cual provee la administración de las transacciones realizadas en los puntos de venta de la Compañía para los servicios de giros, recaudos DIAN y pagos de pensionados del ISS, presentando diferencias entre este sistema con el ERP SEVEN, haciendo necesario cruces y conciliaciones manuales que dificultan el control, ya que los mismos no tienen interface.
- Al cierre de la vigencia 2016, se instalaron 54 Service Pack para actualizar el ERP SEVEN en la versión 14.0; las funcionalidades y efectos de estas actualizaciones generaron diferentes inconvenientes los cuales fueron reportadas al proceso de I.T., lo que produjo demoras en los procesos de cierre contable.



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

- 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 prórroga 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 orden del 75% bajo el escenario de la vigencia 2017, 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 en la vigencia 2016.
- Indicador de impacto del rubro de ajuste de ejercicios anteriores sobre las vigencias subsecuentes:



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

$$\frac{\text{saldo cuenta 5815 de la vigencia}}{\text{saldo total de gastos y costos de la vigencia}} = \leq 5 \%$$

Servicios Postales Nacionales S. A., pese a sus diferentes esfuerzos y no siendo ajena a la dinámica de las organizaciones. Ha encaminado acciones por que dicha cifra no supere el umbral de materialidad del 5% del total de los costos de la vigencia en la cual se incorporen, y así mismo, año a año este rubro a través de las eficiencias administrativas propenderá a que presente disminución sobre la vigencia inmediatamente anterior. Para la vigencia 2016 este indicador fue de 0.41%:

	2016	2015
GASTOS	39,826,646	44,300,172
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	494,589	1,585,960
COSTOS DE PRODUCCION	250,824,970	219,141,562
TOTAL GASTOS Y COSTOS	291,146,205	265,027,694
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,188,113	2,941,246
INDICADOR < Ó = 5%	0.41%	1.11%

A la fecha de elaboración de estas notas, en la vigencia 2017, se han registrado ajustes de ejercicios anteriores, por **\$1.951.962**, por los conceptos de Arrendamientos, Honorarios, Servicios, Servicios Públicos, Supernumerarios, Temporales y Transporte.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Informe de Riesgo Operativo²

Durante el año 2016 la Gerencia de Riesgos y Cumplimiento ha venido en constante evolución, logrando globalizar al interior de la Entidad la administración y gestión de los riesgos; creando cultura desde la Alta Dirección hasta llegar a todos los procesos y subprocesos de la Entidad, todo lo anterior contando con el constante apoyo de la Presidencia y la Alta Dirección. Se desarrolló la siguiente gestión:

- Monitoreo constante a las resoluciones 3677, 3678, 3679 y 3680, emitidas por el MINTIC, primera instancia para la administración de riesgos.
- Elaboración de matrices y mapas de riesgo por procesos y subprocesos.
- IX Comité de Oficiales de Cumplimiento/Gestores de Riesgo, que concentra a todos los pares de la industria de Giros Postales de Pago.
- Participación en mesas de trabajo con la UIAF (Unidad de Información y Análisis Financiero), apoyo técnico a la ONU, UIAF/BID y Policía Nacional.
- Mejoras en la herramienta Sherlock para la automatización de mapas y matrices de riesgo
- Fortalecimiento de las herramientas para la detección y análisis de posibles riesgos de LAVFT:
 - Listas restrictivas
 - Monitoreo transaccional
 - Segmentación por factores de riesgo
- Visitas de Cumplimiento a colaboradores de giros postales de pago (Bogotá)
- Seguimiento a la Matriz y Mapa de riesgo Anticorrupción
- Robustecimiento del Plan de Continuidad del Negocio
- Se atendieron con éxito auditorias por parte de entes reguladores
- Medición de riesgo de liquidez en 4-72 y los colaboradores, mediante herramienta automatizada.
- Liderar el comité de riesgos
- Reportes a la Junta Directiva y Alta Gerencia.

² Informe elaborado por el Dr. Orlando Bolivar Luna, Gerente Gestor de Riesgos y Cumplimiento de Servicios Postales Nacionales S.A.



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Logros Alcanzados: Puesta en marcha del aplicativo SARL (Sistema para la Administración del Riesgo y Liquidez), el cual permite monitorear la liquidez de cada colaborador y cada punto de venta de giros postales de pago, con el objetivo de cumplir siempre con la promesa entregada al cliente y proteger a la industria de posibles riesgos de iliquidez o liquidez excesiva.

La Gerencia de Riesgos y Cumplimiento mediante capacitación constante fomentó cultura en cuanto a la mitigación de riesgos que pueden afectar la Entidad y a la industria GPP, fortaleciendo el conocimiento al interior de 4-72 y de nuestros colaboradores, reforzando la identificación de riesgos en los procesos, y brindando mayor protección para los colaboradores, clientes y proveedores en la administración y gestión de riesgos.

Mapas Consolidados de riesgo Inherente Vs Residual de los Sistemas de Administración de Riesgos, donde se evidencia el efecto de los controles.



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

EVENTOS SUBSECUENTES AL CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2016, 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 E. SUÁREZ ÁLVAREZ
Contador Público
T.P. N° 86302-T