

Servicios Postales Nacionales S.A.

Diagonal 25G N° 95A - 55, Bogotá • Línea Bogotá: (57-1) 472 2000
Nacional: 01 8000 111 210 • Código Postal: 110911 • www.4-72.com.co



El servicio de **envíos**
de Colombia

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A

ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES BAJO EL MARCO NORMATIVO ANEXO A LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 Y SUS MODIFICACIONES

BOGOTA, JULIO DE 2019



El futuro digital
es de todos

MinTIC

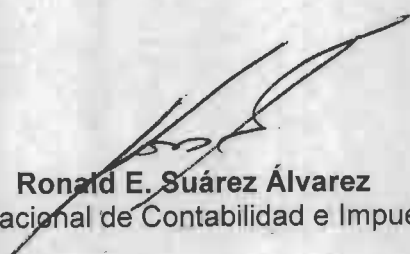


TABLA DE CONTENIDO

- 1. Acta de Publicación Estados Financieros**
- 2. Certificación Estados Financieros**
- 3. Estado de Situación Financiera comparativo a Julio 2019-2018**
- 4. Estado de Resultados comparativo a Julio 2019-2018**
- 5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales**
 - a. Caracterización de la Entidad**
 - b. Notas financieras y contables mensuales**

1. Acta de Publicación de Estados Financieros

RONALD E. SUÁREZ ÁLVAREZ, JEFE NACIONAL DE CONTABILIDAD E IMPUESTOS, DE SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., DE ACUERDO CON LA RESOLUCION N. 182 DEL 19 DE MAYO DE 2017 DE LA CGN Y DE CONFORMIDAD CON EL NUMERAL 36 DEL ARTÍCULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB DE LA COMPAÑÍA, LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2019 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 31 DE OCTUBRE DE 2019.


Ronald E. Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

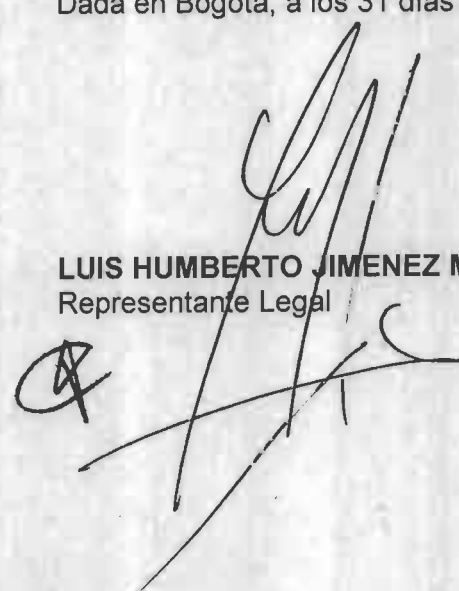
2. Certificación Estados Financieros


El Representante Legal y el Contador 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 Julio del 2019, 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.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- 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 31 días del mes de Octubre de 2019.


LUIS HUMBERTO JIMENEZ MORERA
Representante Legal


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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A 31 de Julio de 2019 - 2018

	A 31/07/2019	A 31/07/2018		A 31/07/2019	A 31/07/2018
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	19.232.863	33.493.607	CUENTAS POR PAGAR	103.760.772	30.427.087
CAJA	1.087.830	1.207.255	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.719.637	10.398.012
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.044.403	14.583.056	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	2.999.848	2.904.422
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.400.554	9.686.467	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	10.013.057	10.432.620
OTROS EQUIVALENTES	1.700.076	8.016.829	DESCUENTOS DE NOMINA	1.436.209	1.045.839
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	799.261	768.236
INVERSIONES DE ADMIN. DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZADO	0	0	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	2.118.594	-85.940
CUENTAS POR COBRAR	152.633.133	126.324.600	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	257.864	260.778
VENTA DE BIENES	0	0	CREDITOS JUDICIALES	10.556	17.395
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	143.602.124	118.845.521	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77.405.746	4.685.725
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.610.375	3.223.463			
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	12.219.361	7.906.934	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.352.731	2.032.063
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.798.727	-3.651.318	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.352.731	2.032.063
INVENTARIOS	0	0			
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0	PASIVOS ESTIMADOS	33.080.796	20.417.607
OTROS ACTIVOS	11.584.688	12.514.360	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.001.377	710.508
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.877.516	3.088.548	PROVISIONES DIVERSAS	32.079.418	19.707.099
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	92.659	664.121			
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB.	7.614.513	8.761.691	OTROS PASIVOS	22.514.994	43.093.172
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	183.450.684	172.332.567	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	950.986	457.900
			RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	58.005	10.499.837
ACTIVOS FIJOS			DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	213.682	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	99.066.932	102.691.358	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	20.711.544	16.925.555
TERRENOS	59.888.349	59.888.349	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	580.777	15.209.880
MUEBLES EN BODEGA	353.347	1.149.697			
EDIFICACIONES	19.695.701	19.695.701	TOTAL PASIVO CORRIENTE	160.709.292	95.969.929
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2.277.943	2.277.943			
MAQUINARIA Y EQUIPO	21.756.911	21.746.863	PASIVO NO CORRIENTE		
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.312.756	8.197.166	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO BANCA CENTRAL	30.675.918	36.931.579
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	16.232.336	14.942.406	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	30.675.918	36.931.579
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	904.527	904.527			
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	23.214	37.416	TOTAL PASIVO	191.385.210	132.901.508
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-28.323.080	-24.160.150			
DETERIORO ACUMUL. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.055.072	-1.988.560	PATRIMONIO	118.846.724	179.826.479
TOTAL ACTIVOS FIJOS	99.066.932	102.691.358	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	92.070.000	92.070.000
			RESERVAS	18.552.913	18.552.914
OTROS ACTIVOS			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.461.476	-16.687.652
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	RESULTADOS DEL EJERCICIO	14.685.287	9.125.891
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	0	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REG	0	76.765.326
INTANGIBLES	55.891.954	56.298.820	TOTAL PATRIMONIO	118.846.724	179.826.479
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR	-31.394.669	-26.702.499			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.217.033	8.107.741			
TOTAL OTROS ACTIVOS	27.714.318	37.704.062			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	126.781.250	140.395.420			
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	310.231.934	312.727.987
TOTAL ACTIVO	310.231.934	312.727.987			
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	6.880.489	6.295.266
DEUDORAS DE CONTROL	11.597.912	96.822.086	LITIGIOS O DEMANDAS	6.545.107	5.959.126
BONOS TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	9.765.055	10.218.363	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	335.382	336.140
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.832.857	86.603.723			
			ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6.880.489	-6.295.266
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-11.597.912	-96.822.086	RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-6.545.107	-5.959.126
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-11.597.912	-96.822.086	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-335.382	-336.140

Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Alvarez
Contador Público
TP 86302 - T

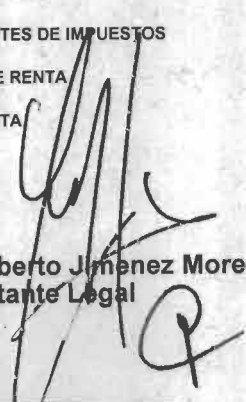



El futuro digital
es de todos

MinTIC

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
 NIT 900.062.917-9
ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO COMPARATIVO
 (Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A 31 de Julio de 2019-2018

	A 31/07/2019	A 31/07/2018
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE BIENES	1.667.676	1.209.038
VENTA DE SERVICIOS		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	11.989.523	7.153.523
SERVICIO DE COMUNICACIONES	158.121.534	148.458.430
CORREO NACIONAL	112.186.588	110.805.647
CORREO INTERNACIONAL	44.739.977	35.165.408
COMISIONES DE GIRO	1.160.878	2.412.630
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	34.093	74.745
SERVICIO INFORMATICOS	616.481	437.654
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS	616.481	437.654
OTROS SERVICIOS	6.476.238	16.779.480
ASISTENCIA TECNICA	6.404.425	16.764.342
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE MERCADOS	46.848	9.211
OTROS SERVICIOS	24.966	5.926
DEVOL REBAJAS Y DESCTOS EN VTA SERVICIOS	(1.672.041)	(2.626.285)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	177.199.412	171.411.840
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	7.140
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	0	7.140
COSTOS DE PRODUCCION	120.971.663	129.895.383
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	56.981.160	64.839.133
SUELDOS Y SALARIOS	51.266.152	53.539.064
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	99.137	94.093
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.230.069	4.746.296
APORTES SOBRE LA NOMINA	59.594	65.399
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	2.559.903	2.815.947
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.775.648	3.795.452
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	23.040.534	19.322.788
DETERIORO PARA DEUDORES	458.171	93.126
DETERIORO DE PROP PLANTA Y EQUIPO	0	0
PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	0	321.583
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	882.000	904.842
PROVISIONES DIVERSAS	18.216.238	14.277.354
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	3.484.125	3.725.882
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	144.012.197	149.225.310
UTILIDAD BRUTA	33.187.215	22.186.529
GASTOS DE ADMINISTRACION	8.430.327	7.563.098
SUELDOS Y SALARIOS	3.250.356	2.758.413
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	179.188	23.019
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	844.181	665.014
APORTES SOBRE LA NOMINA	58.480	55.395
PRESTACIONES SOCIALES	478.653	374.934
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	497.659	1.748.534
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	3.121.811	1.937.788
UTILIDAD OPERACIONAL	24.756.888	14.623.432
OTROS INGRESOS	4.608.809	611.402
OTROS GASTOS	6.591.464	2.159.945
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	22.774.232	13.074.889
IMPUESTO DE RENTA	8.088.946	3.948.998
UTILIDAD NETA	14.685.287	9.125.891


Luis Humberto Jiménez Morera
 Representante Legal


Ronald Elías Suárez Álvarez
 Contador Público
 TP 86602 - 7



5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales

a. Caracterización de la Entidad:

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.

b. Notas financieras y contables mensuales

La Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002", establece la preparación y publicación de informes financieros y contables mensuales. Las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante. Al 31 de julio del 2019, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo con la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones:

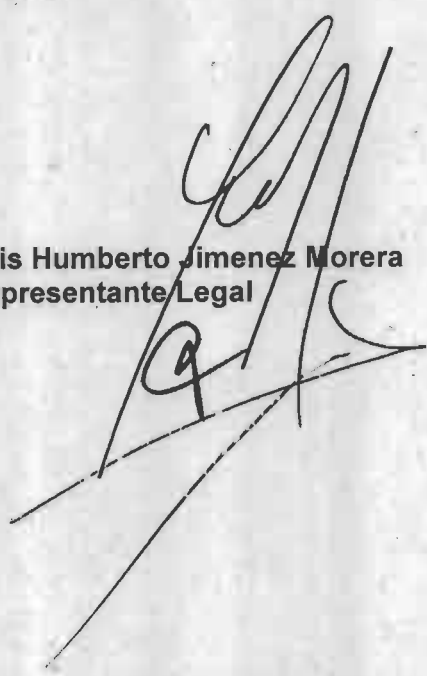
PATRIMONIO

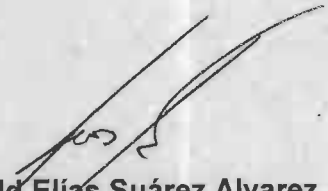
La disminución del Patrimonio obedece a que la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá realizó visita de verificación y control a la Entidad; producto de esta fiscalización y según Resolución No. 03-241-201-673-0-1382 del 06 de Septiembre de 2016, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, impone una multa a Servicios Postales Nacionales S.A., por valor de \$73.819.943.021. El 14 de Febrero de 2019 la Unidad Administrativa Especial – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, libra orden de pago a favor de la Nación y a cargo de Servicios Postales Nacionales S.A. por la suma de \$73.819.943.021, mediante Mandamiento de Pago No. 302-000013; por lo consiguiente, la Entidad procedió a celebrar el Acuerdo de Pago No. 002651 del 13 de Mayo de 2019 con la Dirección Seccional de Impuestos de Bogotá.

Con lo anterior, y debido a la materialización de dicha sanción se procedió con el reconocimiento de este hecho económico en los Estados Financieros al cierre del mes de Mayo de 2019; su registro contable fue, un débito a la cuenta 3.2.25.02 PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS (Por tratarse de una sanción de la vigencia 2016), contra un crédito a la cuenta 2.4.40.26 SANCIONES, por valor de \$76.752.821.000 (Incluye embargo de Bancolombia por \$2.932.877.979).

Dada la situación anterior, en Junio de 2019 se procedió a realizar consulta a la Contaduría General de la Nación de la siguiente manera "...Teniendo en cuenta que la Resolución en la que nos imponen la multa está fechada del 06 de Septiembre de 2016 y no obstante la materialización de dicha sanción se dio en Mayo de 2019 con el Mandamiento de Pago; Servicios Postales Nacionales S. A., debe Reexpresar sus Estados Financieros por los años 2017 y 2018?, ¿Como se procedería en tal caso?..."

La misma fue respondida mediante radicado CGN N° 20192000026501 del 19 de junio de 2019; donde nos señalan en las conclusiones que, con el mandamiento de pago emitido por la DIAN, se deberá reconocer el pasivo real debitando la subcuenta que corresponda de la cuenta de Patrimonio 3225- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES y acreditando la subcuenta 249045- MULTAS Y SANCIONES de la cuenta 2490 - CUENTAS POR PAGAR, la cual se cancelará con el pago respectivo. Además, es necesario reexpresar de manera retroactiva los estados financieros comparativos de diciembre 2017 y 2018.


Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal


Ronald Elías Suárez Álvarez
Contador Público
TP N. 86302-T