

La 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 Diciembre del 2015, 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 29 días del mes de Marzo de 2016.


ADRIANA M. BARRAGÁN LÓPEZ.
Representante Legal


WILSON A. MÉNDEZ PÉREZ
Contador Público
T.P. N° 88301-T



El servicio de envíos
de Colombia

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

BALANCE GENERAL COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2015-2014

[Valores expresados en miles de Pesos Colombianos]

A 31 de Diciembre de 2015-2014

ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2015	2014	PASIVO CORRIENTE	NOTA	2015	2014
EFFECTIVO	3	42.033.075	60.551.503	CUENTAS POR PAGAR	10	29.962.788	76.183.349
CAJA	3.1	809.860	604.320	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10.1	2.606.422	46.968.235
BANCOS Y CORPORACIONES	3.2	41.223.215	59.947.184	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	10.2	778.064	393.188
INVERSIONES	4	5.487.429	5.942.720	ACREEDORES	10.3	459.287	1.815.286
INVERSIÓN ADMÓN. DE LIQUIDEZ RENTA FIJA	4.1	5.487.429	5.942.720	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	10.4	1.458.607	955.468
DEUDORES	5	114.943.605	109.243.841	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	10.5	447.800	450.982
VENTA DE BIENES		228	10.764	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	10.6	2.826.659	1.257.658
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.1	92.182.390	77.623.553	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	10.7	482.081	1.764.376
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.2	1.847.089	928.118	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	10.8	20.903.868	22.578.147
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE IMPTO.	5.3	8.983.723	8.575.017				
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.4	8.433.878	22.363.604	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	11	2.961.180	2.222.449
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		104.552	104.552	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	11.1	2.961.180	2.222.449
OTROS DEUDORES	5.5	3.232.494	3.063.766	PASIVOS ESTIMADOS	12	15.097.509	11.806.777
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO		5.726.219	1.645.992	PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES	12.1	9.533.613	8.373.316
PROVISIÓN PARA DEUDORES	5.6	-5.566.966	-5.071.725	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	12.2	2.140.271	404.710
INVENTARIOS		1.395.081	4.704	PROVISIONES DIVERSAS	12.3	3.423.625	3.028.751
INVENTARIO	6	1.395.081	4.704	OTROS PASIVOS	13	19.583.562	34.875.978
OTROS ACTIVOS		1.089.987	360.436	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	13.1	6.962.705	21.266.554
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	1.089.987	360.436	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	13.2	12.620.858	13.609.424
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		164.949.177	176.103.204	TOTAL PASIVO CORRIENTE		67.605.039	125.088.552
ACTIVOS FIJOS							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8			PASIVO NO CORRIENTE	14		
TERRENOS		24.828.909	24.828.909	PRÉSTAMOS BANCA DE FOMENTO	14.1	46.378.747	340.157
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		20.907.529	14.395.008	DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	14.2	340.157	340.157
MUEBLES EN BODEGA		867.221	1.359.333	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		46.718.903	340.157
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		0	535.083	TOTAL PASIVO		114.323.942	125.428.708
EDIFICACIONES		12.538.950	12.806.819				
REDES, LINEAS Y CABLES		2.277.943	2.277.943	PATRIMONIO	15		
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.771.815	1.417.302	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	15.1	212.829.865	210.820.216
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		5.164.528	3.408.144	RESERVAS	15.1	76.070.000	71.070.000
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		10.615.729	9.582.311	RESULTADO DEL EJERCICIO	15.2	28.200.901	32.140.960
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		791.488	0	SUPERÁVIT POR DONACIONES	15.3	11.549.115	10.599.407
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		31.464	25.789	SUPERÁVIT POR FORMACIÓN DE INTANGIBLES	15.4	1.647	1.647
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-16.112.564	-13.328.326	SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	15.5	45.112.143	45.112.143
PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROP.		-211.102	-92.435	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	15.6	39.495.993	39.495.993
TOTAL ACTIVOS FIJOS		63.471.912	57.215.880	TOTAL PATRIMONIO		212.829.865	210.820.216
OTROS ACTIVOS	9			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		327.153.807	336.248.925
CARGOS DIFERIDOS	9.1	744.443	1.588.100				
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	9.2	764.472	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16	0	0
INTANGIBLES	9.3	66.099.536	64.579.815	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		-4.503.086	-2.327.493
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR		-14.007.876	-8.350.217	LITIGIOS O DEMANDAS		-3.277.556	-890.990
VALORIZACIONES	9.4	45.112.143	45.112.143	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	14	-437.274	-478.113
TOTAL OTROS ACTIVOS		98.732.718	102.929.841	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		-788.256	-788.256
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		162.204.630	160.145.721	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		0	-170.134
TOTAL ACTIVO		327.153.807	336.248.925	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		4.503.086	2.327.493
				RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		3.277.556	890.990
				ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		1.225.430	1.436.903

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

Adriana María Barragán López
Representante Legal

Wilson A. Méndez Pérez
Contador Público
TP 88301 - 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
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2015-2014
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A 31 de Diciembre de 2015-2014

El servicio de **envíos**
de Colombia



	NOTA	2015	2014
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTA DE BIENES		1.589.886	2.289.723
VENTA DE SERVICIOS			
SERVICIOS DE TRANSPORTE		22.594.064	12.924.169
SERVICIO DE COMUNICACIONES		216.247.324	230.133.435
CORREO NACIONAL		132.560.210	152.885.943
FRANQUICIA		48.093.450	40.393.331
CORREO INTERNACIONAL		29.035.226	22.308.037
COMISIONES DE GIRO		6.555.013	14.508.722
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES		3.425	37.402
SERVICIO INFORMATICOS		1.712.116	1.042.570
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS		1.712.116	1.042.570
OTROS SERVICIOS		29.686.569	23.529.193
ASISTENCIA TECNICA		29.686.569	23.529.193
DEVOL REBAJAS Y DESCTOS EN VTA SERVICIOS		(2.951.930)	-6.305.446
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	17	268.878.028	263.613.644
COSTO DE VENTA DE BIENES	18	1.585.960	12.384
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	18.1	1.585.960	12.384
COSTOS DE PRODUCCION	18.2	219.141.561	218.195.711
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION		130.971.445	118.352.854
SUELDOS Y SALARIOS		73.403.952	88.974.694
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		107.905	105.011
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4.221.603	566.797
APORTES SOBRE LA NÓMINA		86.449	39.113
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.		3.046.754	2.492.549
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		7.303.453	7.664.692
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	18.3	12.846.158	8.274.622
PROVISION PARA DEUDORES		495.241	109.186
PROVISION PROTECCION DE PROP PLANTA Y EQ		118.667	0
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES		1.466.770	630.000
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.735.561	0
PROVISIONES DIVERSAS		3.372.259	3.002.903
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		5.657.659	4.532.534
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		233.573.679	226.482.717
UTILIDAD BRUTA		35.304.349	37.130.927
GASTOS DE ADMINISTRACION	18.4	20.442.020	20.998.240
SUELDOS Y SALARIOS		15.748.353	12.726.287
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		66.470	145.025
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		871.805	802.095
APORTES SOBRE LA NÓMINA		76.497	71.080
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION		3.678.896	7.253.752
UTILIDAD OPERACIONAL		14.862.329	16.132.687
OTROS INGRESOS	17.1	10.640.026	9.250.352
OTROS GASTOS	18.5	5.811.157	7.482.787
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		19.691.198	17.900.253
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	19	8.142.083	7.300.845
UTILIDAD NETA		11.549.115	10.599.407

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

Adriana M. Barragán López
Representante Legal

Wilson Alexander Méndez Pérez
Contador Público
TP 88301 - 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)

		Año terminado en 31 de Diciembre de	
	Notas	2015	2014
Capital suscrito y pagado			
Saldo al inicio del año		71.070.000	71.070.000
Incremento durante el año		5.000.000	0
Saldo al final del año	15.1	76.070.000	71.070.000
Reservas			
Saldo al inicio del año		32.140.960	23.937.491
Apropiaciones para reserva legal		1.059.941	2.375.644
Utilización reserva para capitalización		0	10.000.000
Apropiaciones reserva para expansión		(5.000.000)	(4.172.174)
Saldo al final del año	15.2	28.200.901	32.140.960
Ganancias acumuladas no apropiadas			
Saldo al inicio del año		10.599.407	23.756.436
Apropiaciones para reserva legal		(1.059.941)	(2.375.644)
Apropiaciones para reserva para expansión		(5.000.000)	(5.827.826)
Apropiaciones para pago de dividendos		(9.539.467)	(15.552.967)
Utilización reserva para capitalización		5.000.000	0
Ganancia del ejercicio		11.549.115	10.599.407
Saldo al final del año	15.3	11.549.115	10.599.407
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	39.495.993	39.495.993
Superavit por donaciones			
Saldo al inicio del año		1.647	1.647
Incorporaciones durante el año		0	0
Saldo al final del año		1.647	1.647
Superavit por valorizaciones			
Saldo al inicio del año		45.112.143	45.112.143
Incorporaciones durante el año		0	0
Saldo al final del año	15.5	45.112.143	45.112.143
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	12.400.067	12.400.067
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		212.829.865	210.820.217
Ganancias acumuladas apropiadas compuestas por:			
Reserva Legal		12.200.901	11.140.960
Reserva ocasional para expansión		16.000.000	21.000.000
	15.2	28.200.901	32.140.960

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

Adriana Maria Barragan López
Representante Legal

Wilson Alexander Méndez Pérez
Contador Público
T.P. No. 88301 - T

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

➤ Código postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.
Línea Bogotá: (57 - 1) 472 2000
Línea Nacional: 01 8000 111 210

WWW.4-72.COM.CO



MINTIC

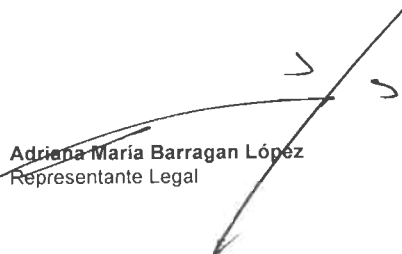





SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

	Año terminado en 31 de Diciembre de	
	2015	2014
El efectivo fue provisto (usado) por las actividades de operación:		
Ganancia neta del período	11.549.115	10.599.407
Más (menos) - Cargos (créditos) a la ganancia neta del período que no requirieron efectivo		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	2.784.238	2.503.077
Provisión de propiedad, planta y equipo	118.667	(287.995)
Amortización de cargos diferidos e intangibles	5.657.659	4.532.534
Efectivo provisto por las actividades de operación	<u>20.109.678</u>	<u>17.347.023</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Deudores	(5.699.764)	(22.319.397)
Inventarios	(1.390.377)	(4.704)
Incorporación Obras y Mejoras en Prop. Ajena	(784.472)	0
Otros activos	(729.551)	852.214
Prestamo Banca de Fomento	46.378.747	0
Cuentas por pagar	(48.289.519)	35.142.343
Impuestos, gravámenes y tasas	2.068.959	(1.841.372)
Obligaciones laborales	738.731	62.479
Pasivos estimados y contingencias	3.290.732	(5.382.466)
Otros pasivos	(15.292.415)	8.273.451
Efectivo provisto por las operaciones	<u>(19.708.930)</u>	<u>14.782.547</u>
Efectivo usado por las actividades de inversión:		
Adiciones a propiedades, planta y equipo e intangibles	(10.678.658)	(64.919.301)
Aumento de otros activos	843.644	1.996.589
Pago de dividendos	(9.539.467)	(15.552.965)
Efectivo usado por las operaciones de inversión	<u>(19.374.480)</u>	<u>(78.475.677)</u>
Aumento del disponible y las inversiones durante el periodo	(18.973.732)	(46.346.108)
Saldo al principio del período	66.494.215	112.840.323
Saldo al final del período	<u><u>47.520.484</u></u>	<u><u>66.494.215</u></u>

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


Adriana María Barragan López
Representante Legal


Wilson Alexander Méndez Pérez
Contador Público
T.P. No. 88301 - 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 LA SITUACIÓN FINANCIERA
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

	Año terminado en 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Los recursos financieros fueron provistos por:		
Ganancia neta del período	11.549.115	10.599.407
Más (menos) - Cargos (créditos) a resultados que no afectaron el capital de trabajo en el año		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	2.784.238	2.503.077
Provisión de propiedad, planta y equipo	118.667	(287.995)
Amortización de cargos diferidos e intangibles	5.657.659	4.532.534
Capital de trabajo provisto por las operaciones	20.109.678	17.347.023
 Total de recursos financieros provistos por las operaciones	 20.109.678	 17.347.023
Los recursos financieros fueron utilizados para:		
Pago de dividendos	9.539.467	15.552.965
Adiciones a propiedad, planta y equipo	9.158.937	14.414.535
Disminución de otros activos	(843.657)	(1.996.596)
Incorporación Obras y Mejoras en Prop. Ajena	784.472	-
Incorporación de intangibles	1.519.721	50.504.767
Prestamos Banca de Fomento	(46.378.747)	-
 Total de recursos financieros utilizados en las operaciones	 (26.219.807)	 78.475.670
 Aumento en el capital de trabajo	 46.329.486	 (61.128.647)
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
Aumento (disminución) en activos corrientes		
Disponible	(18.518.428)	(35.582.426)
Inversiones	(455.291)	(10.763.674)
Deudores	5.699.764	22.319.397
Inventarios	1.390.377	4.704
Gastos Pagados por anticipado	729.551	(852.214)
	(11.154.027)	(24.874.212)
(Aumento) Disminución en pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	48.289.519	(35.142.343)
Impuestos, gravámenes y tasas	(2.068.959)	1.841.372
Obligaciones laborales	(738.731)	(62.479)
Pasivos estimados y provisiones	(3.290.732)	5.382.466
Otros Pasivos	15.292.415	(8.273.451)
	57.483.513	(36.254.434)
 Aumento en el capital de trabajo	 46.329.486	 (61.128.647)

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

Adriana María Barragan López
Representante Legal

Wilson Alexander Méndez Pérez
Contador Público
T.P. No. 85301 -

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(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 2015 y 2014

(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 2015 y 2014

(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 2015 y 2014

(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 período con el efectivo y equivalentes del efectivo provisto por las operaciones del período.

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 2015 y 2014 fue de \$3.149.47 y \$2.392.46, por USD \$1 respectivamente.

Inversiones:

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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%

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

Como política especial y según lo aprobado en el Comité de Cartera Acta 18, celebrada en el mes de diciembre de 2009, las deudas de difícil recaudo

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

se definen como aquellos saldos a favor de la entidad que por su antigüedad han sido reclasificados de la cuenta deudora principal, después de previa aprobación en el comité de cartera, cuyos valores se le aplicará el porcentaje del 80%.

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

Propiedad, Planta y Equipo:

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

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

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

Valorizaciones

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 2015 y 2014 una tasa del 25%, aplicable a la renta gravable o a la renta presuntiva. El impuesto

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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 2015 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.

Impuesto al Patrimonio:

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(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:

	2015	2014
Utilidad Neta del Ejercicio	11.549.115	10.599.407
Nro. Acciones	97	97
Utilidad neta por acción	119.063	109.272

Cuentas de orden:

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(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.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(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 2015, esta cuenta refleja un saldo por valor de;
\$809.860, discriminada de la siguiente manera;

	2015	2014
Caja Principal Productos (1)	639.448	535.451
Caja Principal Giros (2)	170.412	27.712
Cajas menores constituidas (3)	0	41.157
TOTAL	809.860	604.320

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.
3. El saldo corresponde al manejo de las cajas menores de la Compañía.

Sobre estos saldos no existe restricción alguna.

BANCOS (NOTA No. 3.2)

A 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta asciende a **\$41.223.215**, distribuido así:

BANCOS	2015	2014
NACIONALES	31.638.290	56.660.992
EXTERIOR	9.584.925	3.286.192
TOTAL	41.223.215	59.947.184

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

depositados en 48 cuentas bancarias nacionales, y una cuenta de compensación de moneda extranjera en Miami en dólares. Durante la vigencia 2015 se cancelaron 10 cuentas bancarias.

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 y saldos de los convenios, todo por **\$22.527.408**, las demás no tienen restricción alguna.

	2015	2014
Ahorros Monetización	-	3.243.775
CNB	108.559	112.171
Código Postal	708.824	847.237
Correo Social	51.309	45.769
Modernización Tecnológica	250.751	243.951
Expendios y Agencias	-	4.854
Impuestos Aduanas Vencell	-	571
Pagadora ISS	21.301.060	23.011.885
Recursos Aduanas Nacionales DIAN	106.905	432.258
TOTAL	22.527.408	27.942.471

INVERSIONES (NOTA No. 4)

INVERSIÓN ADMÓN. DE LIQUIDEZ RENTA FIJA (NOTA No. 4.1)

La composición de las inversiones para la vigencia 2015 corresponde a **\$5.487.429**, los cuales se encuentran en inversiones en cartera colectiva¹ con Fiduagraria:

CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO	2015	2014
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.	0	2.629.379
SUBTOTAL INVERSIONES	0	2.629.379
INVERSIONES EN CARTERA COLECTIVA	5.487.429	3.313.341
TOTAL	5.487.429	5.942.720

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 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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 2015, los deudores incluían:

	2015	2014
CLIENTES NACIONALES (1)	55.444.529	47.439.710
TELEGRAFÍA (2)	6.229.590	6.227.199
GIROS NACIONALES	654.073	966.556
FRANQUICIA POSTAL (3)	14.831.365	9.435.929
CLIENTES DEL EXTERIOR (4)	10.655.289	3.345.688
GIROS POSTALES INTERNACIONALES	312.785	76.070
OTROS SERVICIOS (5)	4.054.759	10.132.401
SUBTOTAL	92.182.390	77.623.553
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	5.726.219	1.645.992
TOTAL	97.908.609	79.269.545

1. **Cartera a Nivel Nacional:** Esta cartera está conformada en su mayoría por entidades de orden estatal, clientes regionales y locales.
2. **Telegrafía:** Corresponde al convenio entre Colombia Telecomunicaciones y Servicios Postales Nacionales S. A., para la distribución de telegramas. Del saldo hay una factura pendiente por **\$2.659.303**, producto de una conciliación entre ambas entidades, de los periodos comprendidos entre los años 2006 y 2007. Se suscribió un acta en donde se estableció que Colombia Telecomunicaciones pagaría a Servicios postales Nacionales S. A., una vez el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones les cancelara una suma adeudada. Sobre dicha situación, se inició un proceso de prueba anticipada a fin de que Colombia Telecomunicaciones reconociera la deuda sin resultados positivos en la misma.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (NOTA No. 5.2)

El saldo reflejado por **\$1.847.089**, esta conformado principalmente por **\$767.541**, que obedecen al contrato suscrito con Fonade para ejecutar la gestión del proyecto de búsqueda de una solución empresarial para Servicios Postales Nacionales S.A., que genere valor a sus accionistas y, así mismo, asegure la prestación eficiente de un Servicio Postal Universal (SPU) relevante, responsabilidad hoy de la Nación. Y **\$1.014.753** que obedece al suministro, montaje y puesta en funcionamiento de un sistema de clasificación de documentos guiado por luces conocida como Put Light, para los Centros Operativos Regionales de Bucaramanga, Medellín, Manizales e Ibagué. Para la vigencia 2014 el saldo fue de **\$928.118**.

	2015	2014
ANTICIPO GASTOS DE VIAJE EMPLEADOS	0	41
PROVEEDORES NACIONALES DE BIENES	1.120	17.024
PROVEEDORES NACIONALES DE SERVICIOS	1.842.969	901.687
A EMPLEADOS PARA ADQUIRIR SERVICIOS	3.000	4.189
ANTICIPOS PARA PAGO DE IMPUESTOS	0	-1.956
ANTICIPOS NOMINA EMPLEADOS	0	7.133
TOTAL	1.847.089	928.118

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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

El saldo reflejado por valor de **\$8.983.723**, corresponde al anticipo de renta por **\$8.610.988**, efectuado en el 2015, para descontar de la declaración de renta a presentarse en el año 2016, y la diferencia está conformada por retenciones en la fuente que fueron practicadas, Autorretenciones e impuesto retenido de Industria y Comercio. Para la vigencia 2014 el saldo fue de **\$8.575.017**. El siguiente es el detalle:

	2015	2014
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	8.610.988	8.216.930
RETENCIÓN EN LA FUENTE	18.768	59.489
SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	831	729
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	299.951	270.849
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	53.004	27.020
OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	181	-
TOTAL	8.983.723	8.575.017

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION (NOTA No. 5.4)

El saldo por **\$8.433.878**, 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 ingresaran 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 2014 el saldo fue de **\$22.363.804**.

OTROS DEUDORES (NOTA No. 5.5)

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Servicios Postales Nacionales S.A. El saldo por **\$3.232.494**, esta conformado de la siguiente manera. Para la vigencia 2014 el saldo fue de **\$3.063.766**.

	2015	2014
ARRENDAMIENTO BIENES	0	12.173
EMBARGOS JUDICIALES	37.006	193.956
RESPONSABILIDADES (1)	1.165.296	1.084.045

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

INDEMNIZACIONES	273.146	272.193
PROVEEDORES (2)	1.154.336	1.128.993
RECOBROS AL SISTEMA DE SEG. SOCIAL	275.891	90.049
CLIENTES	326.818	282.357
TOTAL	3.232.494	3.063.766

- (1) **Responsabilidades:** El saldo corresponde principalmente a la denuncia instaurada en contra del señor Marcos Freddy Alvarez, cc N°1.033.707.383, relacionada con el presunto hurto continuado mediante transacciones electrónicas efectuadas en el subproceso de Tesorería por **\$522.611**, detectado en Julio de 2014. 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 de las áreas fuentes, para realizar registros contables, producto de esta situación.

PROVISIÓN PARA DEUDORES (NOTA No. 5.6)

A diciembre 31 de 2015 se registra un saldo en provisiones por **\$5.566.966**, calculado sobre la cartera de prestación de servicios, así:

	2015	2014
PROVISIÓN CLIENTES NACIONALES (1)	5.212.970	4.915.269
PROVISIÓN CLIENTES DEL EXTERIOR (2)	353.996	156.456
TOTAL PROVISIÓN	5.566.966	5.071.725

(1) Clientes Nacionales:

SALDOS CARTERA		% PROVISIÓN	VR. PROVISIÓN
No Vencido	29.915.363	0%	-
1 a 90 días	13.947.169	0%	-
91 a 180	184.642	5%	9.232
181 a 360	264.051	10%	26.405
Más de 361 Difícil recaudo	2.733.098	80%	2.186.479
Más de 361 Difícil recaudo Saneamiento	2.990.854	100%	2.990.854
TOTAL	50.035.177		5.212.970

(2) Clientes del Exterior:

SALDOS CARTERA		% PROVISIÓN	VR. PROVISIÓN
De 721 a 1080 días	661.580	15%	99.237
Mayor a 1081 días	849.197	30%	254.759
TOTAL	1.510.777		353.996

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

INVENTARIOS (NOTA No. 6)

El valor por **\$1.395.081**, corresponde al suministro e instalación de archivadores rodantes y mobiliario para la bodega de archivo de la Gobernación del Tolima; y una licencia para implementar un Sistema de Gestion Documental Electronico de Archivos al cliente Agencia Nacional de Hidrocarburos – ANH. Todo 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 2014, el saldo fue de **\$4.704**.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA No. 7)

El saldo por **\$1.089.987**, esta conformado principalmente por el valor de las pólizas de seguros, las cuales se van amortizando mensualmente, de acuerdo a su vida útil. Su objetivo principal es salvaguardar los bienes de la entidad por posibles siniestros, o detrimento de patrimonio. Para la vigencia 2014 el saldo fue de **\$360.436**.

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 **\$63.471.912**, representado así:

	2015	2014
Terrenos	24.828.909	24.828.909
Maquinaria, planta y equipo en montaje (1)	20.907.529	14.395.008
Muebles en bodega	867.221	1.359.333
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	477.887
Propiedades, planta y equipo no explotados	0	57.196
Edificaciones	12.538.950	12.806.819
Redes, líneas y cables (2)	2.277.943	2.277.943
Maquinaria y equipo	1.771.815	1.308.147
Muebles y equipos de oficina	5.164.528	3.408.144
Equipos de comunicación y computación	10.615.729	9.582.311
Equipos de transporte, tracción y elevación	791.488	109.155
Equipos de comedor, cocina, despensa	31.464	25.789
Depreciación acumulada (CR)	(16.112.564)	(13.328.326)
Provisiones para protección de propiedad	(211.102)	(92.435)
TOTAL	63.471.912	57.215.880

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

- (1) La maquinaria y equipo en montaje corresponde a la adquisición, fabricación, montaje y puesta en marcha de un sistema de clasificación automático de paquetes y documentos, correspondientes al Proyecto de automatización de las centrales de tratamiento. Con esto 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 2015, no fueron incluidos en el modulo de activos fijos bajo la coordinación de la Jefatura Nacional de Almacén, debido a los diferentes inconvenientes presentados en dicho modulo; y quienes indicaron que serán incluidos en el mes de Febrero de 2016.

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

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. Al 31 de diciembre de 2013, se realizó avalúo a los bienes inmuebles, lo que generó un acumulado de superávit por valorización por **\$45.112.143**.

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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 en el Modulo de Activos Fijos, (ERP – Seven), bajo el liderazgo de la Jefatura Nacional de Almacén, debido a los diferentes inconvenientes presentados en dicho modulo; y quienes indicaron que serán incluidos en el mes de Febrero de 2016.

La depreciación cargada a resultados en el año 2015 fue de \$3.046.754 y para el 2014 fue de \$2.492.549.

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 2015 hasta el 24 de Noviembre de 2016.

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	2015	2014
PROVISIÓN TERRENOS	110.259	24.509
PROVISIÓN EDIFICACIONES	44.190	11.274
PROVISIÓN REDES, LÍNEAS Y CABLES	20.765	20.765
PROVISIÓN MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.643	3.642
PROVISIONES EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	32.245	32.245
TOTAL	211.102	92.435

OTROS ACTIVOS (NOTA No. 9)

CARGOS DIFERIDOS (NOTA No. 9.1)

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

El saldo por **\$744.443** está conformado por los elementos devolutivos y de consumo para uso exclusivo de la entidad los cuales se van amortizando a medida que se van consumiendo. Para la vigencia 2014, el saldo fue de **\$1.588.100**.

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

El saldo por **\$784.472**, corresponde al Convenio Interadministrativo de Cooperación firmado con la Alcaldía de Aracataca para la intervención integral y patrimonial para la puesta en funcionamiento de la Casa del Telegrafista en el Municipio de Aracataca Magdalena. Servicios Postales Nacionales S.A., realizó la inauguración de la Casa del Telegrafista en el mes Noviembre de 2015; a partir de Diciembre, se inicio la amortización de este cargo diferido y se realizará por un periodo de 12 meses.

INTANGIBLES (NOTA No. 9.3)

Están conformados por la suma de **\$66.099.536**, 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 **\$7.330.469**, corresponde a las licencias y software adquiridos para uso de la Entidad, las cuales se amortizan contablemente a tres (3) años. Para la vigencia 2014 el saldo fue de **\$64.579.815**.

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, se contrató a la firma RT Consultores Inmobiliarios S. A. S., para la realización de un avalúo técnico a los bienes inmuebles que posee la compañía, el cual se realizó en el mes de diciembre de 2013, lo que generó un superávit por valorización acumulado de **\$45.112.143**. Para la vigencia 2014, fue el mismo valor.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Folio en Blanco

Folio en Blanco



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(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 **\$2.606.422**, 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 2014 ascendió a **\$46.968.235**, este saldo contenía la contrapartida del registro de la concesión para la prestación del servicio de correo, suscrita entre el Mintic y Servicios Postales Nacionales S.A., por tratarse del Operador Postal Oficial. El 8 de julio de 2014, se firmó la prórroga al contrato estatal de concesión No. 10 de 2004, celebrado entre el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y Servicios Postales Nacionales S. A., por valor de **\$46.369.000**.

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 **\$778.064**, 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 2014 ascendió a **\$393.188**.

ACREEDORES (NOTA No. 10.3)

El saldo asciende a **\$459.287**, que corresponde principalmente al saldo por pagar de servicios nacionales adquiridos por la compañía, para el desarrollo de su objeto social. Al cierre del 2014 esta partida ascendió **\$1.815.296**. Este rubro está compuesto así:

	2015	2014
SERVICIOS PÚBLICOS	0	326.364
MANDATO ARRENDAMIENTOS	0	6.666
ARRENDAMIENTOS SIN MANDATO	5.990	18.442
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2.000	2.000
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	50
TRASLADO FONDOS PARA CAJA MENOR	0	8.618
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	646	0
CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	65.212	65.819

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

LIBRANZAS	757	1.797
DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	0	100
HONORARIOS	23.247	44.836
SERVICIOS	297.976	1.268.480
OTROS ACREEDORES	63.460	70.645
CONVENIOS POR SERVICIOS A EMPLEADOS	0	27
PATRIMONIO AUTÓNOMO ISS	0	1.452
TOTAL	459.287	1.815.296

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 **\$1.458.607**. Al cierre de la vigencia anterior esta cuenta acumuló un valor de **\$955.468**.

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS (NOTA No 10.5)

El saldo por **\$447.800**, está conformado así:

	2015	2014
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	4.028	5.029
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	800	13.766
IMPUESTO SOBRE ADUANA Y RECARGOS	442.972	316.488
CONTRIBUCIONES	-	115.699
TOTAL	447.800	450.982

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA (NOTA No. 10.6)

En cuanto al Impuesto al Valor agregado IVA, el monto de **\$2.826.659**, corresponde al impuesto correspondiente al sexto bimestre de 2015 el cual se cancelará en el 2016. Al cierre de la vigencia 2014 este valor ascendió a **\$1.257.658**.

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS (NOTA No. 10.7)

El saldo por **\$482.081**, 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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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 2014 este rubro fue de **\$1.764.376**.

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (NOTA No. 10.8)

El saldo está conformado por **\$20.903.868**, donde principalmente **\$20.557.837**, 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, 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 2016. Para la vigencia 2014 el saldo fue de **\$22.578.147**.

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 que prestan sus servicios a la Entidad por **\$2.961.180**; está compuesto así:

	2015	2014
NÓMINA POR PAGAR	1.093	1.339.502
CESANTÍAS	1.587.938	338.940
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	158.170	39.701
VACACIONES	1.185.587	496.583
PRIMA DE SERVICIOS	57	-
OTROS SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES	28.335	7.723
TOTAL	2.961.180	2.222.449

PASIVOS ESTIMADOS (NOTA No 12)

PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES (NOTA No 12.1)

Este rubro asciende a **\$9.533.613**, de los cuales **\$ 8.142.083**, corresponden a la provisión del Impuesto de Renta, el cual es calculado mediante la conciliación entre la utilidad contable versus la fiscal causando la mayor entre ésta y la renta presuntiva y la utilidad fiscal. El valor acumulado al cierre de la vigencia 2014 ascendió **\$8.373.316**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS (NOTA No 12.2)

El saldo por **\$2.140.271**, corresponde a litigios en contra de la compañía, la provisión fue calculada mediante la aplicación de porcentajes dependiendo de la probabilidad de éxito para Servicios Postales Nacionales S.A., según información, clasificación y valoración suministrada por el proceso jurídico.

Ver informe Adjunto, el cual hace parte integral de las notas a los Estados Financieros. Al cierre de la vigencia 2014 el valor de esta partida ascendió a **\$404.710**.

Actualmente un grupo de funcionarios de la Compañía se encuentran afiliados a una Agremiación Sindical, los cuales presentaron pliego de peticiones. Se solicitó 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 **\$3.423.625**, las siguientes provisiones las cuales se distribuyen de la siguiente forma:

	2015	2014
PROVISIÓN EMPRESAS DE SERVICIOS TEMPORALES	245.989	89
ARRENDAMIENTOS	394.892	150.423
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	910.305	548.692
PROVISIÓN CONTRATISTAS SPU	227.000	365.390
SERVICIOS PÚBLICOS	146.175	-
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE	173.520	139.180
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	87.217	62.216
TRANSPORTE	1.238.526	1.762.761
TOTAL	3.423.625	3.028.751

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

OTROS PASIVOS (NOTA No. 13)

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA No 13.1)

El saldo por la suma de **\$6.962.705**, corresponde entre otras a la **DIAN** por concepto de recaudo de propuestas de valor por **\$383.497**, telegrafía por ventanilla y ventas de tarjetas Compartel por **\$249.561**; ventas de servicios de correo con aliados, mensajería internacional, Corresponsalía No bancaria, acumulan un saldo de **\$4.764.395**; así como, consignaciones por identificar por **\$619.998**, las cuales se les ha dado el tratamiento de acuerdo a los estipulado en el concepto 97446 de julio 24 de 2007 y la resolución 357 de 2008. También se incluyen otros recaudos a favor de terceros por **\$945.254**, conformados principalmente por las contribuciones de los aliados por la prestación de servicios de Giros Postales de pago, que le corresponden al Ministerio de las Tecnologías de la información y de las Comunicaciones y a la Comisión de Regulación de las Comunicaciones. Este rubro para la vigencia 2014, presento un saldo acumulado por valor de **\$21.266.554**.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (NOTA No 13.2)

El saldo por **\$12.620.858**, 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 2014 presento un saldo acumulado por valor de **\$13.609.424**.

PASIVO NO CORRIENTE (NOTA No 14)

PRESTAMOS BANCA DE FOMENTO (NOTA No 14.1)

El saldo por **\$46.378.747**, 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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

2. 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%

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

PATRIMONIO (NOTA N° 15)

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO (NOTA No 15.1)

A 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de **\$76.070.000**, dividido en 97 acciones, de valor nominal de **\$784.227**, cada una. Para la vigencia 2014 el saldo fue de **\$71.070.000**.

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%	72.933.092.783,51
CAJA PROMOTORA DE VIVIENDA MILITAR Y DE POLICIA	860.021.967	1 ACCIÓN	1,03%	784.226.804,12
RADIO Y TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	900.002.583	1 ACCIÓN	1,03%	784.226.804,12
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%	784.226.804,12
NACIÓN-MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	899.999.090	1 ACCIÓN	1,03%	784.226.804,12
TOTAL ACCIONES EN CIRCULACIÓN		97 ACCIONES	100%	76.070.000.000,00
ACCIONES SUSCRITAS EN CIRCULACIÓN				97
VALOR NOMINAL POR ACCIÓN				784.226.804,12
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				76.070.000.000,00

RESERVAS (NOTA No 15.2)

El saldo de Reservas esta conformado de la siguiente manera:

	2015	2014
RESERVAS DE LEY (1)	12.200.901	11.140.960
RESERVAS OCASIONALES (2)	16.000.000	21.000.000
TOTAL	28.200.901	32.140.960

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

1. Reservas de Ley:

De acuerdo con las leyes colombianas, la Compañía debe apropiar como mínimo el 10% de las utilidades de cada ejercicio, con el fin establecer la reserva legal. Esta reserva deberá alcanzar no menos del 50% del capital suscrito de la Compañía y no podrá destinarse al pago de dividendos, pero pueden ser usadas para absorber pérdidas. A 31 de diciembre de 2015 y 2014, la cuenta presentaba un saldo de **\$12.200.901** y **\$11.140.960**, respectivamente, que corresponden a la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores.

2. Reservas Ocasionales:

A 31 de diciembre de 2015 y 2014 las reservas ocasionales tiene saldos acumulados por **\$16.000.000** y **\$21.000.000**, 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.

Teniendo en cuenta el Proyecto de Distribución de Utilidades presentando por Servicios Postales Nacionales S.A., producto del resultado del ejercicio en las vigencias 2013 y 2014, al Departamento Nacional de Planeación, y según lo dispuesto por el CONPES en los documentos N° 3826 del 26 de Marzo de 2015 y N° 3804 del 26 de Marzo de 2014; Servicios Postales Nacionales S.A., solicitó destinar Reservas Ocasionales para la automatización de la Operación Postal en las siete regionales de la Compañía, así:

Destinacion Utilidaes (Millones de Pesos)							
Año	Utilidad del ejercicio	Liberacion de Reservas	Reserva Legal	Total Neto a Distribuir	Reservar	Capitalizar	Distribuir
2.014	10.599,40	21.000,00	1.059,00	30.539,50	16.000,00	5.000,00	9.539,50
2.013	23.756,40	4.172,20	2.375,60	25.553,00	10.000,00	-	15.553,00

Las reservas ocasionales para la expansión del negocio, a la fecha se encuentran causadas en la cuenta contable 3.2.15.03, con un saldo de **\$16.000.000**. Servicios Postales Nacionales S.A., realizó una inversión cercana a los 40 mil millones de pesos en las vigencias 2013 y 2014, para el proyecto de automatización de la Central de Tratamiento Postal de Bogotá, Cali y Barranquilla; es decir, que el monto de \$16.000.000, se encuentra

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

reflejado en gran medida en activos, producto de la Automatización; pero dicho valor aun se encuentra causado en el Patrimonio de la Compañía.

Por la situación anterior, Servicios Postales Nacionales S.A realizó consulta a la Contaduría General de la Nación con el fin de determinar si, estas reservas están sujetas a ser capitalizadas, o son susceptibles de distribución a pesar de que ya fueron utilizadas para el objeto que se constituyeron.

Razón por la cual, la CGN respondió bajo el radicado N°20152000044161 del 25 de Noviembre de 2015,... *“corresponde única y exclusivamente al máximo órgano corporativo de dirección, dentro de los lineamientos establecidos en el ordenamiento superior y los estatutos de la compañía determinar si dichas reservas cuyo destino fue la automatización de la Operación Postal son susceptibles de ser capitalizadas o distribuidas”...*

UTILIDAD DEL EJERCICIO (NOTA No 15.3)

La utilidad neta del ejercicio 2015 fue de **\$11.549.115**, y para el 2014 fue de **\$10.599.407**.; A pesar de dejar de percibir comisiones provenientes de los Aliados en giros producto de la Ley 1369 de 2009, y la disminución en el segmento de documentos, la Compañía incrementó su utilidad en un 9%, con respecto a la vigencia 2014, la cual fue impactada principalmente por los siguientes rubros:

Ingresos por:	2015	2014	Incremento
Servicio de carga	22.594.064	12.924.169	9.669.894
Franquicia Postal	48.093.450	40.375.324	7.718.126
Gastos terminales correo aéreo	9.910.687	4.898.925	5.011.763
CAD Centros de Administración del Documento	27.460.380	21.522.561	5.937.819
			28.337.602

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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 2014 el saldo total fue de **\$12.400.066**.

SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES (NOTA 15.5)

De acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contaduría Pública, en lo relacionado con el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con Propiedades, Planta y Equipo, se contrató a la firma RT Consultores Inmobiliarios S. A. S., para la realización de un avalúo técnico a los bienes inmuebles que posee la compañía, el cual se realizó en el mes de diciembre de 2013, lo que generó un acumulado por superávit por valorización de **\$45.112.143**. Para la vigencia 2014 el saldo 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

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 2014 el saldo fue el mismo.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(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:	2015	2014
BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS (1)	6.195.185	8.040.941
ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS AGOTADOS (2)	1.810.989	1.810.989
TOTAL	8.006.174	9.851.930

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2015	2014
LITIGIOS (3)	3.277.556	890.990
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA (4)	437.274	478.113
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS (5)	788.256	788.256
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	170.134
TOTAL	4.503.086	2.327.493

1. En la cuenta Bonos Títulos y Especies colocados por **\$6.195.185**, se registran y controlan las especies postales, material filatélico (estampillas) a nivel nacional y el cargue de máquinas franqueadoras.
2. En la cuenta Activos totalmente depreciados y agotados por **\$1.810.989**, se registran y controlan la existencia de Maquinaria y Equipo que fueron saneados, con previo análisis, estudio y aprobación de los comités de Cartera y de Sostenibilidad debido a su incobrabilidad o su deterioro. Para la vigencia 2014 el saldo fue el mismo.
3. La Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por **\$3.277.556**, 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 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	2015	2014
TOTAL LITIGIOS INFORMADOS	5.417.827	1.295.700
TOTAL PROVISIÓN PASIVO	2.140.271	404.710
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	3.277.556	890.990

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

INGRESOS (NOTA No. 17)

Los ingresos operacionales y no operacionales de la compañía en el ejercicio gravable año 2015, ascendieron a la suma de **\$279.518.055**, para el ejercicio del año 2014, los ingresos fueron de **\$272.863.997**, 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 **\$268.878.028**, conformados así:

	2015	2014
BIENES COMERCIALIZADOS	1.915.465	2.557.261
DEV. REBAJAS Y DCTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	(325.580)	(267.538)
SERVICIOS DE TRANSPORTE (1)	22.594.064	12.924.169
SERVICIOS DE COMUNICACIONES (2)	216.247.324	230.133.435
SERVICIOS INFORMÁTICOS	1.712.116	1.042.570
OTROS SERVICIOS (3)	29.686.569	23.529.193
DEV. REBAJAS Y DCTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(2.951.930)	(6.305.446)
TOTAL	268.878.028	263.613.644

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)

	2015	2014
CORREO NACIONAL	180.653.660	193.279.274
CORREO INTERNACIONAL	29.035.226	22.308.037
COMISIONES DE GIRO (2.1)	6.555.013	14.508.722
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	3.425	37.402
TOTAL	216.247.324	230.133.435

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

COMISIONES DE GIRO (2.1)

	2015	2014
CARGO GIROS POSTALES INTERN. ENTRANTES IFS	352.309	99.295
CARGO GIROS POSTALES INTERN. SALIENTES IFS	460	278
CARGO GIROS POSTALES INTERN. ENTRANTES MANUALES	21.917	46.006
CARGO GIROS POSTALES NAC. DIRECTOS	16.235	18.735
CARGO GIROS POSTALES NAC. INDIRECTOS	2.603.205	10.152.478
COMISIÓN POR PAGOS MASIVOS	3.560.888	4.191.930
TOTAL	6.555.013	14.508.722

OTROS SERVICIOS (3)

	2015	2014
CAD Centros de Administración del Documento	27.460.380	21.522.561
Capacitación	-	6.251
Servicio de Bodegaje	2.226.189	2.000.381
TOTAL	29.686.569	23.529.193

OTROS INGRESOS (NOTA No. 17.1)

Los otros ingresos se componen así:

	2015	2,014
FINANCIEROS	965.488	1.603.116
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.661.313	3.773.110
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	61.378	57.933
EXTRAORDINARIOS	736.067	1.501.789
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.215.781	2.314.404
TOTAL	10.640.026	9.250.352

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

COSTOS Y GASTOS

COSTOS Y GASTOS (NOTA No. 18)

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

El valor por **\$1.585.960** corresponde al suministro e instalación de archivadores rodantes y mobiliario para la bodega de archivo de la Gobernación del Tolima; y una licencia para implementar un Sistema de Gestion Documental Electronico de Archivos al cliente Agencia Nacional de Hidrocarburos – ANH. Todo 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 2014 el saldo fue de **\$12.384**.

COSTOS DE PRODUCCIÓN (NOTA No. 18.2)

Los costos de producción para el año 2015 fueron de **\$219.141.561**, se discriminan así:

	2015	2014
MATERIALES (1)	5.901.202	6.137.330
GENERALES (1)	125.070.243	112.215.525
SUELDOS Y SALARIOS (2)	73.403.952	88.974.694
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (2)	107.905	105.011
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (2)	4.221.603	566.797
APORTES SOBRE LA NÓMINA (2)	86.449	39.113
DEPRECIACIÓN DE PPYE	3.046.754	2.492.549
IMPUESTOS (3)	7.303.453	7.664.692
TOTAL	219.141.561	218.195.711

(1) **Costos Generales** por **\$130.971.445**, así:

	2015	2014
MATERIALES Y SUMINISTROS	5.901.202	6.137.330
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	14.468.089	14.530.668
SERVICIO POSTAL UNIVERSAL SPU	4.406.565	5.210.821
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	3.201.393	3.391.151
MANTENIMIENTO	2.785.118	1.122.102

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

SERVICIOS PÚBLICOS	4.630.293	4.399.706
ARRENDAMIENTO	11.694.497	12.719.900
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	7.308	6.510
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.816.790	7.100.258
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES	84.614	97.066
FOTOCOPIAS	29.492	22.467
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	635.371	574.213
INDEMNIZAC. EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS POSTALES	971.780	189.474
SEGUROS GENERALES	1.677.424	1.707.584
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	116.582	99.477
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE	750.015	774.523
GASTOS LEGALES	49.318	14.892
TRANSPORTE TERRESTRE NACIONAL (*)	65.134.792	52.784.647
TRANSPORTE AÉREO NACIONAL	3.389.199	3.080.988
GASTOS TERMINALES	702.529	801.566
TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL	3.519.072	3.587.514
TOTAL	130.971.445	118.352.854

(*) El incremento obedece principalmente a los contratos de servicio de transporte especial, para distribución, transporte y custodia en los diferentes municipios del país, como también nuevas y mayores exigencias regulatorias en niveles de Calidad de Servicio.

(2) Por sueldos y salarios así:

	2015	2014
SUELDOS Y SALARIOS (*)	73.403.952	88.974.694
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (**)	107.905	105.011
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (***)	4.221.603	566.797
APORTES SOBRE LA NÓMINA	86.449	39.113
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	77.819.909	89.685.615

(*) En el cierre 2015, incluye personal supernumerario por **\$27.434.009** y para la vigencia 2014, el saldo fue de **\$28.549.625**.

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

(***) Contribuciones Efectivas: El saldo corresponde a los aportes de cajas de compensación familiar, cotizaciones en salud, pensión y ARL. Para la vigencia 2015, incluye **\$3.617.092** que corresponde al personal supernumerario, para el 2014 el valor correspondiente a este personal, fue incluido en el rubro de sueldos y salarios

(3) **Por impuestos, contribuciones y tasas**, el saldo está conformado así:

	2015	2014
Impuesto predial unificado	449.042	440.030
Impuesto de industria y comercio	1.507.258	1.904.297
Impuesto al patrimonio	-	1.236.973
Gravamen a los movimientos financieros	1.209.419	1.482.248
Contribuciones	1.104.440	1.930.568
Estampillas territoriales	95.637	80.518
Estampillas departamentales	2.138	-
Estampillas municipales	8.536	15.924
Tasas	3.860	-
Valorización	-	15.298
Impuesto al Consumo	16.239	24.372
Sanciones	413.697	188.119
Cuota de fiscalización y auditaje (*)	501.852	-
Impuestos sobre vehículos automotores	3.093	-
Impuesto a la Riqueza	1.456.072	-
Intereses	88.637	-
Otras contribuciones	443.532	346.346
TOTAL	7.303.453	7.664.692

(*) La cuota de fiscalización y auditaje para la vigencia 2014, se registró en la cuenta de Contribuciones por valor de **\$417.637**.

PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES (NOTA No 18.3)

Las provisiones por **\$12.846.158**, sin incluir Impuesto de Renta corresponden a:

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	2015	2014
PROVISIÓN PARA DEUDORES	495.241	109.186
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PPYE	118.667	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.466.770	630.000
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1.735.561	-
PROVISIONES DIVERSAS (1)	3.372.259	3.002.903
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	5.657.659	4.532.534
TOTAL	12.846.158	8.274.622

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

	2015	2014
PROVISIÓN EMPRESAS DE SERVICIOS TEMPORALES	245.989	-
ARRENDAMIENTOS	414.124	122.808
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	910.305	548.692
PROVISIÓN CONTRATISTAS SPU	227.000	365.390
SERVICIOS PÚBLICOS	146.175	0
SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERÍA	174.495	141.131
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	15.645	62.122
TRANSPORTE	1.238.526	1.762.760
TOTAL	3.372.259	3.002.903

GASTOS DE ADMINISTRACION (NOTA No. 18.4)

Los gastos de administración por **\$20.442.020**, están conformados así:

	2015	2014
SUELDOS Y SALARIOS	5.947.256	6.292.572
CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	9.801.097	6.433.715
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (1)	66.470	145.025
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (2)	871.805	802.095
APORTES SOBRE LA NÓMINA	76.497	71.080
GENERALES DE ADMINISTRACIÓN (3)	3.678.896	7.253.752
TOTAL	20.442.020	20.998.239

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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

2. **Contribuciones Efectivas:** El saldo de las contribuciones corresponde a los aportes de cajas de compensación familiar, cotizaciones en salud, pensión y ARL.
3. **Gastos generales de Administración:** Se detallan así:

	2015	2014
COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	1.348.650	2.543.115
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.766.112	2.612.487
MANTENIMIENTO	21.940	881.327
SERVICIOS PÚBLICOS	329.418	423.092
ARRENDAMIENTO	16.280	159.442
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES	33.487	24.834
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	93.594	264.132
SEGUROS GENERALES	-	271.029
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.020	41.933
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA,	16.705	-
GASTOS LEGALES	44.690	32.361
TOTAL	3.678.896	7.253.752

OTROS GASTOS (NOTA No. 18.5)

Los otros gastos por **\$5.811.157**, se discriminan así:

	2015	2014
INTERESES (1)	651.884	-
COMISIONES	272.935	292.469
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.646.248	1.467.356
FINANCIEROS	190.677	138.266
OTROS GASTOS ORDINARIOS (2)	108.114	204.458
EXTRAORDINARIOS	53	5.923
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (3)	2.941.246	5.374.315
TOTAL	5.811.157	7.482.787

1. **Intereses:** Corresponden a los intereses generados por el Empréstito interno celebrado con el Banco BBVA Colombia redescontable ante la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. – Findeter, por valor de \$46.369.000.
2. **Otros gastos ordinarios:** Conformados así:

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	2015	2014
PÉRDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	31.307	-
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	17.909	183.800
OTROS GASTOS ORDINARIOS	58.899	20.658
TOTAL	108.114	204.458

3. **Ajuste de ejercicios anteriores:** El saldo por **\$2.941.246**, Corresponde a los ajustes de gastos de la vigencia anterior, donde se destacan principalmente el rubro de la amortización del impuesto diferido por **\$1.924.734**, transporte por **\$345.237** y servicios de informática y tecnología por **\$340.712**. 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.

	2015
IMPUESTO DIFERIDO	1.924.734
TRANSPORTE	345.237
SERVICIO IT	340.712
BANCARIOS	261.433
PUBLICIDAD	234.864
GESTION DOCUMENTAL	126.996
TEMPORALES	121.454
OTROS	(414.184)
TOTAL	2.941.246

PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA (NOTA N° 19)

La tarifa del impuesto de renta y complementarios para el año gravable 2015 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 liquido del año inmediatamente anterior y la renta liquida gravable. La 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 2015 ascendió a **\$8.142.083**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Respecto de la declaración de renta por el año 2015, fue presentada oportunamente y se encuentra en periodo de fiscalización. La cifra para la vigencia 2014 fue **\$7.300.845**.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

SITUACIONES A REVELAR AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2015

- La compañía Ejecutó el contrato N° 155 de 2011, suscrito con la Unión Temporal Seven Software Ltda. – Digital Ware S. A., para la adquisición de un sistema de planificación de recursos empresariales o ERP, el cual fue recibido a satisfacción en la vigencia 2014.
- Esta herramienta permitió para la vigencia 2013, iniciar un proceso de descentralización financiero, permitiendo disminuir los tiempos de procesamiento de información y la oportunidad en el suministro de la misma.
- El incumplimiento y falta de oportunidad del proveedor, en cuanto a la entrega de la funcionalidad de las conciliaciones bancarias, generó retraso en la elaboración de las mismas, situación que debió atenderse a través de procesamiento manual, durante la vigencia 2013.
- Por tratarse de una aplicación que integra distintas funcionalidades, a cargo de diferentes actores, obligó sobre la ejecución de la puesta en vivo a realizar diferentes ajustes con el fin de garantizar un adecuado flujo de los datos, al interior del sistema. Los tiempos de respuesta frente a necesidades de soporte, no son atendidos oportunamente y no se cuenta con interface del sistema que administra la nómina del personal supernumerario y con sistema misional (SIPOST).
- Para el cierre de la vigencia 2015 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.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

- A la fecha la versión que se encuentra instalada del ERP SEVEN es la 14.1.0.0; al 31 de Diciembre de 2015 hay pendientes 54 Service Pack por actualizar para quedar en la última versión. El subproceso contable desconoce las funcionalidades y efectos de estas actualizaciones pendientes. Según información suministrada por la Dirección Nacional de IT, actualmente se encuentra en trámite contractual de renovación el contrato de soporte y mantenimiento; una vez, se de inicio al contrato, la Dirección Nacional de IT procederá con los procesos internos para la actualización de los Service Pack pendientes.
- 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 2016, 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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

actualmente un edificio de vivienda multifamiliar de 8 pisos, con aproximadamente 20 viviendas y 2 locales comerciales. De este hecho no se tenía conocimiento, ni documentación, ni existen registros contables al interior de la compañía que respalden la nueva destinación y disposición del inmueble. La situación es la misma que en la vigencia 2014, ha sido reportada al área pertinente para que emprenda las acciones necesarias.

- Personal Temporal: En atención a lo señalado por un ciudadano, se incorpora la siguiente manifestación: *"Se evidenciaron casos en que la EST OPTIMIZAR, esta incumplimiento el pago de Aportes a Salud, Pensión, ARL y Parafiscales del personal que se encuentra laborando en la Compañía, afectando al trabajador y sus beneficiarios; violando así, el derecho fundamental de la salud. Por lo anterior, se demuestra por parte de esta EST el incumplimiento a lo establecido contractualmente con Servicios Postales Nacionales S.A., indicando la falta de control y seguimiento por parte del Supervisor del Contrato. Estas situaciones ponen en riesgo a la Compañía, ya que la misma es responsable solidaria de las obligaciones por este concepto. Por esta situación, en Diciembre de 2015, Servicios Postales Nacionales S.A., tuvo que cancelar la nomina y la prima de navidad del personal contratado por esta EST, sin tener la condición de empleador; configurando así, contrato realidad y una relación laboral directa con el personal"*.

El proceso contable de Servicios Postales Nacionales S.A., desconoce los efectos que puedan derivarse de la situación antes mencionada.

- Indicador de impacto del rubro de ajuste de ejercicios anteriores sobre las vigencias subsecuentes:

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

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



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

propenderá a que presente disminución sobre la vigencia inmediatamente anterior. Para la vigencia 2015 este indicador fue de 1.10%.



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Informe de Riesgo Operativo²

Servicios Postales Nacionales S.A. cuenta con un Sistema de Administración de Riesgo Operativo (SARO) implementado de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Resolución 3680 del 12 de Septiembre de 2013 emitidos por el Ministerio de las Tecnologías y la información y las Comunicaciones. Este sistema constituye un conjunto de elementos que facilitan a las entidades vigiladas la identificación, medición, control y monitoreo del riesgo, el cual es administrado por la Gerencia de Gestión de Riesgo y Cumplimiento.

En el Manual de Riesgo Operativo de 4-72, se encuentran las políticas, normas y procedimientos que garantizan el manejo propio de las actividades dentro de niveles definidos de apetito de riesgo. De igual manera, se cuenta con el Manual de Continuidad de Negocio para el funcionamiento de 4-72, en caso de indisponibilidad de los recursos básicos.

La Entidad mantiene un registro de eventos de Riesgo Operativo materializados, informados por los diferentes dueños y monitores de riesgos de los procesos y subprocesos. La Gerencia de Gestión de Riesgos y Cumplimiento, administra la gestión mediante las etapas definidas para este sistema, conceptúa sobre las definiciones de procesos, efectúa seguimientos sobre planes de acción que contribuyen a la mitigación de los riesgos.

La administración del riesgo operativo cuenta con riesgos y controles para 35 procesos/ subprocesos, se tuvieron en cuenta los cambios en procesos, aplicativos y procedimientos, así como los procesos nuevos documentados por los diferentes dueños de proceso.

De acuerdo con los informes de registro de eventos aportados durante la vigencia 2015, no se evidencia materialización de riesgos operativos que pudieran afectar el Estado de Resultados de Servicios Postales Nacionales S.A. por el año terminado en Diciembre 31 de 2015.

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 2015 y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

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

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

El día 8 de Febrero de 2016 se recibió indemnización de la Compañía Mapfre Seguros Generales de Colombia por valor de \$485.1 millones, producto de la denuncia instaurada en contra del señor Marcos Freddy Alvarez, cc N°1.033.707.383, relacionada con el presunto hurto continuado mediante transacciones electrónicas efectuadas en el subproceso de Tesorería, detectado en Julio de 2014. Ver Otros Deudores (NOTA No. 6.5).

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 2015, 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


WILSON A. MÉNDEZ PÉREZ
Contador Público
T.P. N° 88301-T