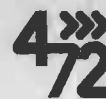


Servicios Postales Nacionales S.A.

Diagonal 23G N° 95A - 55, Bogotá • Línea Bogotá: (57-1) 472 2000
Nacional: 01 8000 111 210 • Código Postal: 110911 • www.4-72.com.co



El servicio de **envíos**
de Colombia

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A

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

BOGOTA, AGOSTO DE 2019



El futuro digital
es de todos

MinTIC

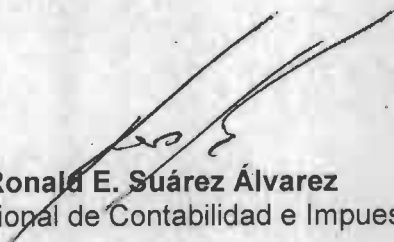


TABLA DE CONTENIDO

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

1. Acta de Publicación de Estados Financieros

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


Ronald E. Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

2. Certificación Estados Financieros

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

CERTIFICAN QUE:

- Se han verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los Estados Financieros con corte al 31 de Agosto del 2019, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros, referidas a:
 - Existencia
 - Integridad
 - Derechos y Obligaciones
 - Valuación
 - Presentación y Revelación
- Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- La información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.**

Dada en Bogotá, a los 31 días del mes de Octubre de 2019.

Q

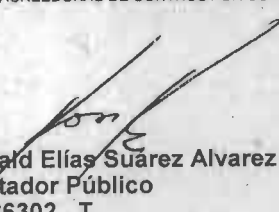
LUIS HUMBERTO JIMENEZ MORERA
Representante Legal

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

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

| | A 31/08/2019 | A 31/08/2018 | | A 31/08/2019 | A 31/08/2018 |
|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| EFFECTIVO | 37.456.653 | 32.597.971 | CUENTAS POR PAGAR | 106.080.654 | 30.416.000 |
| CAJA | 1.008.247 | 1.243.033 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 11.945.374 | 9.455.465 |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 9.679.728 | 11.695.018 | ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR | 2.884.578 | 3.083.581 |
| EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 1.380.828 | 6.838.397 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 9.869.402 | 11.183.213 |
| OTROS EQUIVALENTES | 25.387.852 | 12.821.523 | DESCUENTOS DE NOMINA | 1.175.636 | 961.665 |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 0 | 0 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE | 802.180 | 839.985 |
| INVERSIONES DE ADMIN. DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZAD | 0 | 0 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR | 1.767.879 | -92.599 |
| CUENTAS POR COBRAR | 138.900.861 | 128.452.445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A. | 490.345 | 517.023 |
| VENTA DE BIENES | 0 | 0 | CREDITOS JUDICIALES | 54.255 | 94.621 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 129.821.843 | 120.907.944 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 77.091.005 | 4.373.046 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 3.617.583 | 3.288.885 | | | |
| DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO | 12.260.162 | 7.906.934 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1.222.945 | 1.744.037 |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | -8.798.727 | -3.651.318 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 1.222.945 | 1.744.037 |
| INVENTARIOS | 0 | 0 | | | |
| MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 0 | 0 | PASIVOS ESTIMADOS | 31.436.529 | 20.643.075 |
| OTROS ACTIVOS | 11.596.681 | 12.328.201 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 1.001.377 | 710.508 |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 3.481.215 | 2.779.131 | PROVISIONES DIVERSAS | 30.435.152 | 19.932.567 |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 92.659 | 340.685 | | | |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBI | 8.022.807 | 9.208.385 | OTROS PASIVOS | 24.965.850 | 42.585.990 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 187.954.195 | 173.378.617 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 1.290.986 | 690.900 |
| | | | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 391.076 | 10.158.778 |
| ACTIVOS FIJOS | | | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | 301.842 | 0 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 98.813.331 | 102.354.246 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 22.401.169 | 16.526.432 |
| TERRENOS | 59.888.349 | 59.888.349 | PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS | 580.777 | 15.209.880 |
| MUEBLES EN BODEGA | 353.347 | 1.138.912 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 183.705.978 | 95.389.102 |
| EDIFICACIONES | 19.695.701 | 19.695.701 | | | |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES | 2.277.943 | 2.277.943 | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 21.758.911 | 21.746.555 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO BANCA CENTRAL | 30.808.726 | 37.115.936 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 8.312.758 | 8.182.310 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 30.808.726 | 37.115.936 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 16.232.336 | 14.830.639 | | | |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 904.527 | 904.527 | TOTAL PASIVO | 194.514.704 | 132.505.040 |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA | 23.214 | 23.214 | | | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR) | -28.576.681 | -24.345.344 | PATRIMONIO | 119.474.093 | 180.405.935 |
| DETERIORO ACUMUL. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | -2.055.072 | -1.988.560 | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 92.070.000 | 92.070.000 |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS | 98.813.331 | 102.354.246 | RESERVAS | 18.552.914 | 18.552.914 |
| | | | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | -8.668.577 | -16.808.185 |
| OTROS ACTIVOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 15.519.756 | 9.825.860 |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 0 | 0 | IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REC | 0 | 76.765.326 |
| DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | 0 | 0 | TOTAL PATRIMONIO | 119.474.093 | 180.405.935 |
| INTANGIBLES | 55.891.954 | 56.298.820 | | | |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR | -31.887.716 | -27.228.448 | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 3.217.033 | 8.107.741 | | | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 27.221.271 | 37.178.113 | | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 126.034.602 | 139.532.359 | | | |
| | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 313.988.797 | 312.910.975 |
| TOTAL ACTIVO | 313.988.797 | 312.910.975 | | | |
| | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 6.880.145 | 6.295.266 |
| DEUDORAS DE CONTROL | 11.533.267 | 119.557.755 | LITIGIOS O DEMANDAS | 6.545.107 | 5.959.126 |
| BONOS TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS | 9.590.839 | 11.865.258 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | 335.038 | 336.140 |
| BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 1.942.628 | 107.692.497 | | | |
| | | | | | |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -11.533.267 | -119.557.755 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -6.880.145 | -6.295.266 |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | -11.533.267 | -119.557.755 | RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | -6.545.107 | -5.959.126 |
| | | | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA | -335.038 | -336.140 |


 Luis Humberto Jiménez Morera
 Representante Legal


 Ronald Elías Suárez Álvarez
 Contador Público
 TP 86302 - T



El futuro digital
es de todos

MinTIC



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.082.917-9

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO COMPARATIVO

(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

A 31 de Agosto de 2019-2018

| | A 31/08/2019 | A 31/08/2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| VENTA DE BIENES | 2.024.436 | 1.517.948 |
| VENTA DE SERVICIOS | | |
| SERVICIOS DE TRANSPORTE | 13.951.939 | 9.020.833 |
| SERVICIO DE COMUNICACIONES | 177.394.382 | 167.201.704 |
| CORREO NACIONAL | 129.753.645 | 127.733.332 |
| CORREO INTERNACIONAL | 46.272.137 | 36.710.230 |
| COMISIONES DE GIRO | 1.330.899 | 2.678.745 |
| OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES | 37.680 | 79.397 |
| SERVICIO INFORMATICO | 679.346 | 492.536 |
| ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS | 679.346 | 492.536 |
| OTROS SERVICIOS | 7.581.939 | 18.815.996 |
| ASISTENCIA TECNICA | 7.505.173 | 18.796.186 |
| ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE MERCADOS | 47.248 | 11.770 |
| OTROS SERVICIOS | 29.518 | 8.039 |
| DEVOL REBAJAS Y DESCOTOS EN VTA SERVICIOS | (1.851.310) | (2.860.671) |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 199.780.712 | 194.188.345 |
| COSTO DE VENTA DE BIENES | 0 | 7.140 |
| COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES | 0 | 7.140 |
| COSTOS DE PRODUCCION | 144.488.479 | 151.273.526 |
| COSTOS GENERALES DE PRODUCCION | 69.517.498 | 76.269.017 |
| SUELDOS Y SALARIOS | 60.829.726 | 62.005.338 |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 102.687 | 105.988 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 7.155.570 | 5.451.001 |
| APORTES SOBRE LA NOMINA | 69.385 | 72.271 |
| DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ. | 2.813.504 | 3.213.953 |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 4.000.108 | 4.155.957 |
| PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES | 20.148.080 | 19.131.879 |
| DETERIORO PARA DEUDORES | 458.171 | 93.126 |
| DETERIORO DE PROP PLANTA Y EQUIPO | 0 | 0 |
| PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS | 0 | 321.583 |
| PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES | 1.008.000 | 1.030.842 |
| PROVISIONES DIVERSAS | 14.704.738 | 13.434.498 |
| AMORTIZACION DE INTANGIBLES | 3.977.171 | 4.251.831 |
| TOTAL COSTOS OPERACIONALES | 164.636.559 | 170.412.544 |
| UTILIDAD BRUTA | 35.144.153 | 23.775.801 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 9.463.469 | 8.619.497 |
| SUELDOS Y SALARIOS | 3.725.297 | 3.163.083 |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 182.278 | 23.850 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 942.784 | 760.315 |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA | 66.466 | 66.729 |
| PRESTACIONES SOCIALES | 547.119 | 431.936 |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 609.013 | 2.024.531 |
| GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION | 3.390.511 | 2.149.054 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 25.680.684 | 15.156.305 |
| OTROS INGRESOS | 5.946.261 | 1.472.764 |
| OTROS GASTOS | 7.432.123 | 2.326.694 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 24.194.822 | 14.302.375 |
| IMPUESTO DE RENTA | 8.675.066 | 4.476.514 |
| UTILIDAD NETA | 15.519.756 | 9.825.860 |

 Luis Humberto Jiménez Morera
 Representante Legal

 Ronald Elías Suárez Álvarez
 Contador Público
 TP 86302 - T

 El futuro digital
 es de todos

MinTIC



5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales

a. Caracterización de la Entidad:

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

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

b. Notas financieras y contables mensuales

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

PATRIMONIO

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

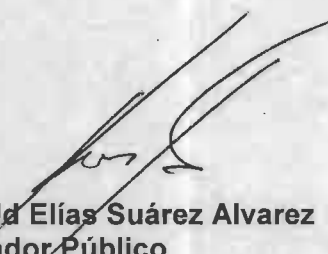
Con lo anterior, y debido a la materialización de dicha sanción se procedió con el reconocimiento de este hecho económico en los Estados Financieros al cierre del mes de Mayo de 2019; su registro contable fue, un debito a la cuenta 3.2.25.02 PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS (Por tratarse de una sanción de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

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

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



Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal



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