

Servicios Postales Nacionales S.A.

Diagonal 256 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, JUNIO DE 2019



El futuro digital
es de todos

MinTIC



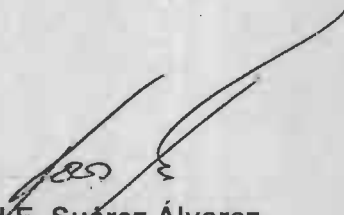
TABLA DE CONTENIDO

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



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

RONALD E. SUÁREZ ÁLVAREZ, JEFE NACIONAL DE CONTABILIDAD E IMPUESTOS, DE SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., DE ACUERDO A 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 30 DE JUNIO DE 2019 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 30 DE JULIO DE 2019.


Ronald E. Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

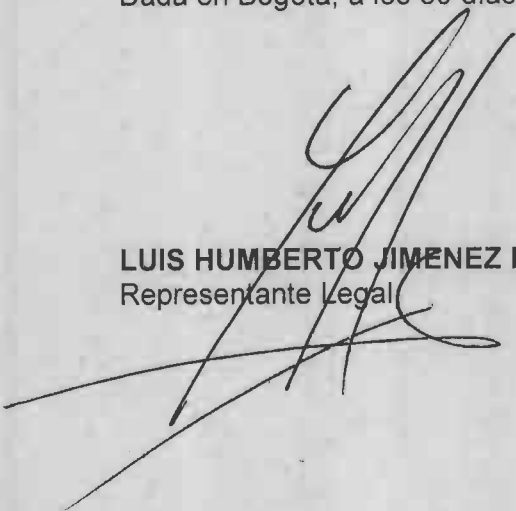


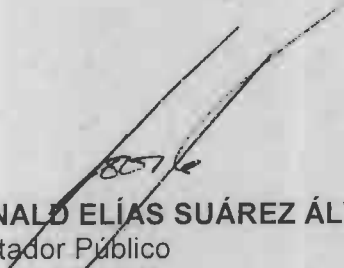
El Representante Legal y el Contador de **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.**,
en cumplimiento de lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

CERTIFICAN QUE:

- Se han verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los Estados Financieros con corte al 30 de Junio 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 30 días del mes de Julio de 2019.


LUIS HUMBERTO JIMENEZ MORERA
Representante Legal


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



El futuro digital
es de todos

MinTIC

71

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A 30 de Junio de 2019 - 2018

	A 30/06/2019	A 30 jun 2018		A 30/06/2019	A 30 jun 2018
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	20.417.071	34.505.354	CUENTAS POR PAGAR	107.846.258	31.404.211
CAJA	1.160.734	1.321.215	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13.043.164	12.839.307
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.533.379	7.421.116	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	2.712.274	2.384.087
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.349.767	15.687.236	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	10.119.321	9.465.077
OTROS EQUIVALENTES	1.373.192	10.075.787	DESCUENTOS DE NOMINA	1.252.270	908.422
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	389.703	1.070.482
INVERSIONES DE ADMIN. DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZADO	0	0	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	2.146.425	11.710
CUENTAS POR COBRAR	154.968.215	131.001.185	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	468.142	581.701
VENTA DE BIENES	0	0	CREDITOS JUDICIALES	9.298	13.771
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	148.460.188	123.787.109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77.705.660	4.138.653
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.646.971	2.958.461			
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	9.659.783	7.906.934	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.452.730	2.039.341
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.798.727	-3.651.318	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.452.730	2.039.341
INVENTARIOS	0	7.140			
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	0	7.140	PASIVOS ESTIMADOS	30.737.583	19.594.062
OTROS ACTIVOS	10.304.387	12.374.468	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.001.377	710.508
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.454.832	3.360.667	PROVISIONES DIVERSAS	29.736.207	18.883.554
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	92.659	686.030			
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB.	6.756.896	8.327.771	OTROS PASIVOS	22.582.671	47.606.802
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	185.689.673	177.888.147	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	950.946	487.800
			RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	66.220	23.487.053
ACTIVOS FIJOS			DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	102.413	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	99.245.116	103.147.157	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	20.882.275	8.451.169
TERRENOS	59.888.349	59.888.349	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	580.777	15.209.880
MUEBLES EN BODEGA	353.347	1.176.751			
EDIFICACIONES	19.695.701	19.695.701	TOTAL PASIVO CORRIENTE	162.619.242	100.643.616
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2.277.943	2.277.943			
MAQUINARIA Y EQUIPO	21.745.041	21.746.863	PASIVO NO CORRIENTE		
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.312.756	8.178.096	OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO - BANCA CENTRAL	32.509.030	38.845.892
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	16.169.428	15.000.539			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	904.527	904.527	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	32.509.030	38.845.892
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	23.214	35.817			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-28.070.118	-23.768.868	TOTAL PASIVO	195.128.272	139.489.507
DETERIORO ACUMUL. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.055.072	-1.988.560			
TOTAL ACTIVOS FIJOS	99.245.116	103.147.157			
			PATRIMONIO	118.019.339	179.776.406
OTROS ACTIVOS			CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	92.070.000	92.070.000
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	RESERVAS	18.552.914	18.552.914
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	0	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.422.320	-16.577.206
INTANGIBLES	55.887.970	56.298.820	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.818.744	8.965.372
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR	-30.892.182	-26.175.951	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REC	0	76.765.326
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.217.033	8.107.741	TOTAL PATRIMONIO	118.019.339	179.776.406
TOTAL OTROS ACTIVOS	28.212.821	38.230.610			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	127.457.937	141.377.767			
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	313.147.611	319.265.914
TOTAL ACTIVO	313.147.611	319.265.914			
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	6.880.537	6.295.267
DEUDORAS DE CONTROL	13.844.044	73.433.581	LITIGIOS O DEMANDAS	6.545.107	5.959.126
BONOS TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	12.043.088	7.998.801	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	335.430	336.140
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.800.956	65.434.779			
			ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	6.880.537	6.295.267
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-13.844.044	-73.433.581	RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-6.545.107	-5.959.126
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-13.844.044	-73.433.581	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-335.430	-336.140

Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal

Ronald Elias Suárez Álvarez
Contador Público
TP 86302 - T



El futuro digital es de todos

MinTIC



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

NIT 900.062.917-9

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO COMPARATIVO

(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

A 30 de Junio de 2019-2018

	A 30/06/2019	A 30 jun 2018
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE BIENES	1.408.836	973.524
VENTA DE SERVICIOS		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	10.548.667	5.929.770
SERVICIO DE COMUNICACIONES	137.412.447	129.938.469
CORREO NACIONAL	94.530.978	95.309.271
CORREO INTERNACIONAL	41.852.109	32.412.065
COMISIONES DE GIRO	998.927	2.154.012
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	30.433	63.121
SERVICIO INFORMATICOS	478.509	376.723
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS	478.509	376.723
OTROS SERVICIOS	5.295.527	13.026.629
ASISTENCIA TECNICA	5.237.495	13.016.488
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE MERCADOS	37.886	5.481
OTROS SERVICIOS	20.147	4.660
DEVOL REBAJAS Y DESCTOS EN VTA SERVICIOS	(1.430.341)	(2.199.021)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	153.713.645	148.046.094
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	7.140
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	0	7.140
COSTOS DE PRODUCCION	101.374.735	109.269.231
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	47.604.494	55.060.985
SUELDOS Y SALARIOS	42.959.263	44.451.354
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	96.083	94.093
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.224.065	4.106.016
APORTES SOBRE LA NOMINA	47.220	58.079
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	2.306.942	2.424.665
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.136.669	3.074.039
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	21.336.051	18.312.983
DETERIORO PARA DEUDORES	460.404	93.126
DETERIORO DE PROP PLANTA Y EQUIPO	0	0
PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	455.926	321.583
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	758.000	756.000
PROVISIONES DIVERSAS	16.682.083	13.942.941
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	2.981.637	3.199.334
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	122.710.786	127.589.354
UTILIDAD BRUTA	31.002.858	20.456.739
GASTOS DE ADMINISTRACION	7.077.639	6.484.168
SUELDOS Y SALARIOS	2.697.266	2.354.738
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	128.219	23.019
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	726.233	580.428
APORTES SOBRE LA NÓMINA	48.835	45.801
PRESTACIONES SOCIALES	400.114	312.226
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	434.097	1.365.339
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	2.642.874	1.802.617
UTILIDAD OPERACIONAL	23.925.219	13.972.572
OTROS INGRESOS	4.294.720	989.807
OTROS GASTOS	6.325.531	2.048.009
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	21.894.408	12.914.370
IMPUESTO DE RENTA	8.075.664	3.948.998
UTILIDAD NETA	13.818.744	8.965.372

Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal

Ronald Elias Suárez Álvarez
Contador Público
TP 86302 - T



El futuro digital es de todos

MINTIC



3. 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 consagra 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. Para el mes de junio del 2019, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo con la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones:

LITIGIOS Y DEMANDAS

El saldo por \$1.001.377, corresponde a litigios en contra de la compañía, la provisión fue calculada mediante la aplicación de porcentajes dependiendo de la probabilidad de éxito para Servicios Postales Nacionales S.A., según información, clasificación y valoración suministrada por Secretaria General.

PATRIMONIO

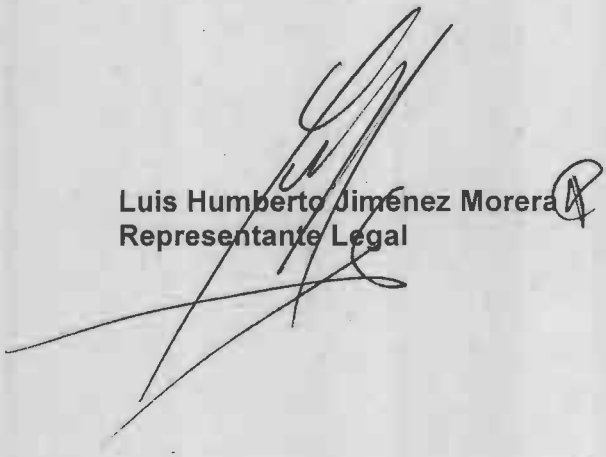
La disminución del Patrimonio obedece a que la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá realizó visita de verificación y control a la Entidad; producto de esta fiscalización y según Resolución No. 03-241-201-673-0-1382 del 06 de Septiembre de 2016, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, impone una multa a Servicios Postales Nacionales S.A., por valor de \$71.314.414.500. 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 \$71.314.414.500, 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.

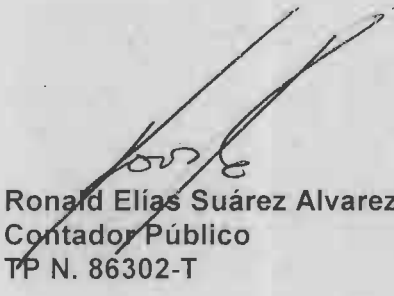
*Q**7*

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.

Este documento se realiza de acuerdo con la revisión del área contable, en la cual se analizaron los requisitos de revelación de la Resolución 182 de 2017.

Por último, se firma de acuerdo con el artículo 1, numeral 3.3. Publicación, de la mencionada Resolución.


Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal


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

