

Servicios Postales Nacionales S.A.

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



El servicio de **envíos**
de Colombia

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A

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

BOGOTA, AGOSTO DE 2020



El futuro digital
es de todos

MinTIC

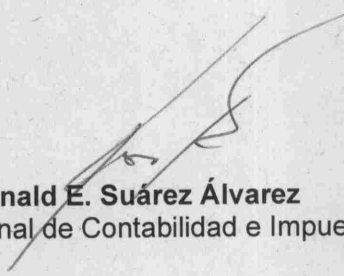


TABLA DE CONTENIDO

- 1. Acta de Publicación Estados Financieros**
- 2. Certificación Estados Financieros**
- 3. Estado de Situación Financiera comparativo a Agosto 2020-2019**
- 4. Estado de Resultados comparativo a Agosto 2020-2019**
- 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 2020 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 18 DE SEPTIEMBRE DE 2020.


Ronald E. Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

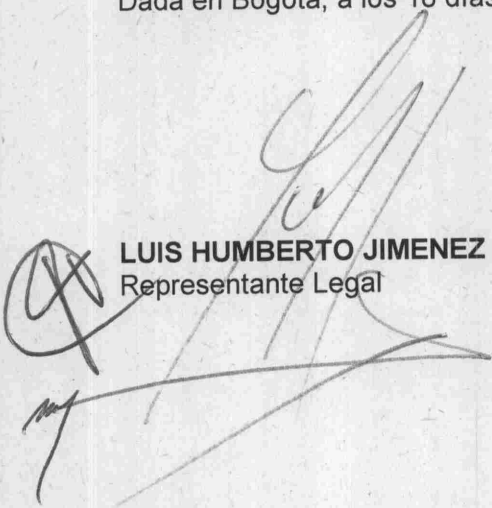
2. Certificación Estados Financieros


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 2020, 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 18 días del mes de Septiembre de 2020.


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 Agosto de 2020 - 2019

	A Agosto 2020	A Agosto 2019		A Agosto 2020	A Agosto 2019
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	55.777.701	37.456.653	CUENTAS POR PAGAR	108.428.692	106.080.654
CAJA	727.838	1.008.247	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12.722.060	11.945.373
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	43.610.058	9.679.726	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	2.527.725	2.884.578
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.849.728	1.380.828	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.810.366	9.869.402
OTROS EQUIVALENTES	9.590.077	25.387.852	DESCUENTOS DE NOMINA	1.507.914	1.175.636
CUENTAS POR COBRAR	117.890.067	138.900.861	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	401.415	802.180
VENTA DE BIENES	0	0	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	12.083	1.767.879
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	108.493.369	129.821.843	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	773.023	490.345
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.084.612	3.617.583	CREDITOS JUDICIALES	3.561	54.255
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	11.330.603	12.260.162	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	82.670.545	77.091.006
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-5.018.517	-6.798.727			
INVENTARIOS	0	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.526.414	1.222.945
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	0	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.526.414	1.222.945
OTROS ACTIVOS	8.905.441	11.596.681			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.150.818	3.481.215	PASIVOS ESTIMADOS	29.054.997	31.436.529
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	198.367	92.659	LITIGIOS Y DEMANDAS	4.125.734	1.001.377
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB	4.556.256	8.022.807	PROVISIONES DIVERSAS	24.929.263	30.435.152
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	182.573.209	187.954.196			
			OTROS PASIVOS	30.297.697	24.965.850
ACTIVOS FIJOS			AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	420.440	1.290.986
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	99.485.154	98.813.331	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	408.543	391.076
TERRENOS	59.888.349	59.888.349	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	738.176	301.842
MUEBLES EN BODEGA	524.679	353.347	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	27.727.199	22.401.169
EDIFICACIONES	19.695.701	19.695.701	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	1.003.339	580.777
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2.277.943	2.277.943			
MAQUINARIA Y EQUIPO	22.179.292	21.756.911	TOTAL PASIVO CORRIENTE	169.307.800	163.705.978
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.213.343	8.312.756			
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.181.857	16.232.336	PASIVO NO CORRIENTE		
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.064.527	904.527	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO BANCA CENTRAL	24.542.737	30.808.726
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	44.858	23.214	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	24.542.737	30.808.726
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-31.530.323	-28.576.681			
DETERIORO ACUMUL. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.055.072	-2.055.072	TOTAL PASIVO	193.850.537	194.514.704
TOTAL ACTIVOS FIJOS	99.485.154	98.813.331			
			PATRIMONIO	111.638.296	119.474.094
OTROS ACTIVOS			CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	92.070.000	92.070.000
INTANGIBLES	56.496.515	55.891.954	RESERVAS	20.615.477	18.552.914
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR	-37.305.747	-31.887.716	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4.589.859	-6.668.576
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.239.702	3.217.033	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.542.678	15.519.756
TOTAL OTROS ACTIVOS	23.430.470	27.221.271	TOTAL PATRIMONIO	111.638.296	119.474.094
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	122.915.624	126.034.602			
TOTAL ACTIVO	305.488.833	313.988.798	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	305.488.833	313.988.798
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	10.940.936	11.533.267	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	26.960.060	6.880.145
BONOS TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	10.908.546	9.590.639	LITIGIOS O DEMANDAS	26.686.215	6.545.107
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	32.390	1.942.628	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	273.845	335.038
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-10.940.936	-11.533.267	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-26.960.060	-6.880.145
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-10.940.936	-11.533.267	RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-26.686.215	-6.545.107
			ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-273.845	-335.038

Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Álvarez
Contador Público
TP.86302 - T

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 Agosto de 2020 - 2019

	A Agosto 2020	A Agosto 2019
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE BIENES	2.098.237	2.024.436
VENTA DE SERVICIOS		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	14.081.254	13.951.939
SERVICIO DE COMUNICACIONES	166.469.806	177.394.362
CORREO NACIONAL	95.946.342	129.753.646
CORREO INTERNACIONAL	69.416.461	46.272.137
COMISIONES DE GIRO	1.004.275	1.330.899
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	102.728	37.680
SERVICIO INFORMATICOS	847.358	679.346
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS	847.358	679.346
OTROS SERVICIOS	8.790.309	7.581.939
ASISTENCIA TECNICA	8.732.581	7.505.173
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE MERCADOS	28.420	47.248
OTROS SERVICIOS	29.308	29.518
DEVOL REBAJAS Y DESCTOS EN VTA SERVICIOS	(607.931)	(1.851.310)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	191.679.033	199.780.712
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	0	0
COSTOS DE PRODUCCION	158.399.906	144.488.479
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	72.263.944	69.517.499
SUELDOS Y SALARIOS	67.628.296	60.829.726
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.650	102.687
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.384.896	7.155.570
APORTES SOBRE LA NOMINA	93.153	69.385
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	1.924.120	2.813.504
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.102.847	4.000.108
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	17.227.660	20.148.080
DETERIORO PARA DEUDORES	19.079	458.171
PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	1.085.314	0
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	504.000	1.008.000
PROVISIONES DIVERSAS	12.142.383	14.704.738
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	3.476.884	3.977.171
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	175.627.566	164.636.559
UTILIDAD BRUTA	16.051.467	35.144.153
GASTOS DE ADMINISTRACION	7.691.448	9.463.469
SUELDOS Y SALARIOS	4.020.788	3.725.298
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.040	182.278
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	755.440	942.784
APORTES SOBRE LA NÓMINA	73.568	66.466
PRESTACIONES SOCIALES	563.276	547.119
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	225.853	609.013
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	2.050.483	3.390.511
UTILIDAD OPERACIONAL	8.360.019	25.680.684
OTROS INGRESOS	2.293.845	5.946.261
OTROS GASTOS	2.884.624	7.432.123
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	7.769.240	24.194.822
IMPUESTO DE RENTA	4.226.563	8.675.066
UTILIDAD NETA	3.542.678	15.519.756

Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Alvarez
Contador Público
TP 86302 - T

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 2020, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo con la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones: **(Cifras en miles de Pesos)**

ACTIVO

Al cierre de agosto de 2020 SPN registró Activos por valor \$305.488.833, los cuales presentaron una reducción del 3% equivalente a \$ 8.499.965 respecto a los reportados en el mismo corte de 2019. El Activo corriente por \$182.573.209, representa el 59,8% de los activos; y presentó una disminución anual del 3% (\$-5.380.986). Al cierre de julio de 2020 la Entidad recibió dos pagos de China por concepto de Pago Provisional (Anticipo) de acuerdo con lo estipulado en el Congreso de la UPU, y la cancelación de Facturación 2019 de Encomiendas, saldo de Gastos Terminales, Red y PRIME, por un valor total de \$33.789 millones de pesos. Lo anterior generó el incremento del 49% en el Efectivo que ascendió a \$ 55.777.701.

PASIVO

El pasivo totalizó \$ 193.850.537 al cierre de agosto de 2020, con una disminución del 0.3% frente al reportado en agosto de 2019. De este total, el 56% corresponde a Cuentas por Pagar por \$108.428.692, el cual está conformado principalmente por el saldo de la obligación con la DIAN como resultado de la sanción de tipo aduanero resultado de la visita de verificación y control a la Entidad por la División de Gestion de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogota; producto de esta fiscalización y según Resolución No. 03-241-201-673-0-1382 del 06 de septiembre de 2016, la Dirección de



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten mark)

Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, impone una multa a Servicios Postales Nacionales S.A., por valor de \$76.779.134. 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, 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; el cual, establece que el pago se realizará a una sola cuota el día 9 de mayo de 2020.

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, atendiendo la consulta realizada a la CGN, la cual emitió el concepto de la CGN 20192000026501 del 19 de junio de 2019; toda vez, que las decisiones en materia contable que adopte la CGN son de obligatorio cumplimiento para las Entidades del Estado. (Sentencia C-487 de 1997).

Dado lo anterior, y con el fin de cancelar la deuda, en la Ley 2008 del 27 de diciembre de 2019 "... Por el cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020...", en su artículo 101, se autorizó a la Nación – Ministerio de Hacienda y Crédito Público para capitalizar al Operador Postal – Servicios Postales Nacionales S.A., hasta por la suma de ochenta mil millones de pesos (80.000 mll). "...Artículo 101. En desarrollo de lo establecido en el inciso segundo del artículo 119 del Estatuto Orgánico del Presupuesto autorizase a la Nación - Ministerio de Hacienda y Crédito Público - para capitalizar al Operador Postal Oficial -Servicios Postales Nacionales, hasta por la suma de ochenta mil millones de pesos (\$80.000.000.000) moneda legal colombiana..."

En el mes de junio de 2020, se realizó la causación de la actualización anual esta sanción por valor de \$2.858.724, según certificación expedida por la División de Gestión de Cobranzas fechada del 23 de Abril de 2020, para un pasivo total por este concepto de \$ 76.678.667.

Al cierre de agosto de 2020 el valor de beneficios a empleados totalizó \$ 1.526.414, con un incremento del 25% explicado por la causación de vacaciones. Los Pasivos estimados ascendieron a \$ 29.054.997 con una reducción del 8% anual, los cuales están conformados por Litigios y demandas por \$ 4.125.734 y por provisiones de bienes y servicios por \$24.929.263. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (84%), los cuales han venido incrementándose; y menor proporción los procesos de tipo administrativo (16%). Las provisiones de bienes y servicios están constituidas para el pago de servicios de transporte terrestre y aéreo y el cumplimiento de obligaciones fiscales, las cuales muestran reducción del 18% respecto a las reportadas en agosto de 2019.

PATRIMONIO

Al cierre de agosto de 2020 SPN S.A registra un Patrimonio por \$111.638.296, con una reducción del 7%, conformado por capital suscrito y pagado por \$92.070.000 (82,5%), reservas por \$20.615.477 (18,5%), las utilidades del ejercicio por \$ 3.542.678 (3,2%) y las utilidades de ejercicios anteriores por -\$ 4.589.859 (-4,1%).



INGRESOS

Al corte de agosto de 2020, Servicios Postales Nacionales S.A. registró Ingresos Operacionales por \$191.679.033, los cuales presentan una disminución del -4,1% anual frente a los percibidos al mismo corte de 2019 por \$199.780.712. La reducción del 6% anual en las ventas gestionables y la caída del 68% anual que presenta la Franquicia postal como resultado de la menor imposición de servicios postales ante la situación de emergencia económica, social y ecológica que enfrenta el País, se ha compensado parcialmente con el comportamiento positivo de los Gastos Terminales que totalizaron \$58.710.356 con una variación del 60% anual.

COSTOS DE OPERACIONALES

Los Costos de Producción totalizaron \$175.627.566 a agosto de 2020, con un crecimiento del 7% anual equivalente a \$10.991.007, respecto a los registrados en el mismo periodo de 2019.

GASTOS DE ADMINISTRACION

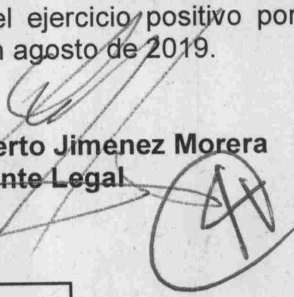
Los Gastos de Administración totalizaron \$7.691.448 a agosto de 2020, y presentaron una reducción del 19% frente a los reportados en el mismo periodo de 2019. Esta disminución se explica principalmente por los menores gastos incurridos en materiales y suministros para el funcionamiento administrativo, servicios públicos y servicios y la reducción de los gastos de personal, lo cual compensó el incremento que presentaron los gastos de mantenimiento y aseo.

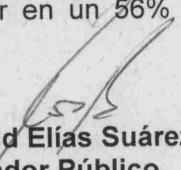
UTILIDAD OPERACIONAL Y UTILIDAD NETA

La reactivación de la actividad productiva del País se vio reflejada en una mejora en los ingresos operacionales de la entidad, los cuales totalizaron \$18.532.809; sin embargo, se observa una disminución del 7% esto principalmente por la reversión de la Franquicia Telegráfica por \$1.042.770 correspondiente a las tarifas del primer semestre de la vigencia. Así mismo, es importante mencionar el dinamismo de las ventas gestionables que alcanzaron en este mes \$18.009.554, siendo la cifra más alta en lo corrido del año; destacándose los servicios de Gestión Documental, Mensajería, y Notiexpress.

Por su parte, los Costos de Producción que totalizaron \$21.493.024, presentaron un comportamiento creciente, particularmente explicado por los gastos de personal e impuestos por el pago del Impuesto de industria y comercio por el segundo y tercer bimestre. Sin embargo, la recuperación de los ingresos no permitió cubrir de manera suficiente los costos de producción y los gastos administrativos, por lo que la Entidad reportó en agosto una pérdida operacional por \$(4.268.981), lo que redujo la utilidad operacional acumulada a \$8.360.019, que es un 67% inferior a la registrada en el primer semestre de 2019.

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en agosto de 2020 una pérdida neta de \$(2.977.201); sin embargo, considerando las utilidades acumuladas, la entidad reporta un resultado del ejercicio positivo por \$3.542.678, siendo inferior en un 56% respecto al reportado en agosto de 2019.


Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal


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

