

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

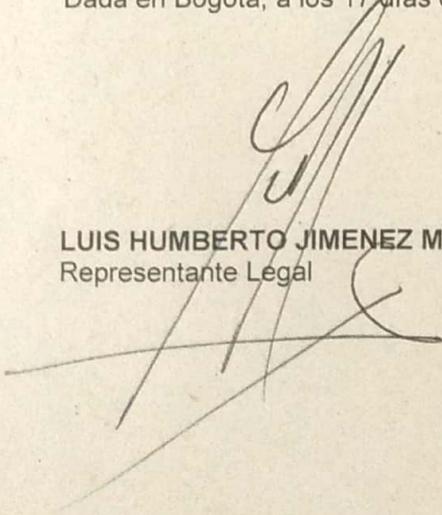
2. Certificación Estados Financieros

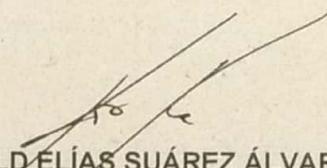
El Representante Legal y el Contador de **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.**,
en cumplimiento de lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

CERTIFICAN QUE:

- Se han verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los Estados Financieros con corte al 29 de Febrero 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 17 días del mes de Marzo de 2020.


LUIS HUMBERTO JIMENEZ MORERA
Representante Legal


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



El futuro digital
es de todos

MinTIC

Servicios Postales Nacionales S.A.

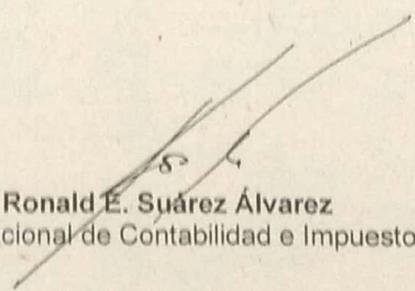
Diagonal 25G Nº 95A - 55, Bogotá - Línea Bogotá: (57-1) 472 2000
Nacional: 01 8000 111 210 - Código Postal: 110911 - www.4-72.com.co



El servicio de *envíos*
de Colombia

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 29 DE FEBRERO DE 2020 DE LA ENTIDAD, INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 17 DE MARZO DE 2020.


Ronald E. Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos



El futuro digital
es de todos

MinTIC

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A Febrero de 2020 - 2019

	A Febrero 2020	A Febrero 2019		A Febrero 2020	A Febrero 2019
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	50.995.334	28.860.245	CUENTAS POR PAGAR	101.879.313	32.373.583
CAJA	625.552	1.045.078	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	11.266.281	12.557.266
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	23.156.032	21.052.591	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	2.463.904	3.722.844
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.842.741	1.459.066	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.288.899	8.265.933
OTROS EQUIVALENTES	25.371.009	5.303.510	DESCUENTOS DE NOMINA	1.397.307	1.250.986
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	765.124	677.880
INVERSIONES DE ADMIN. DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZAD	0	0	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	579.643	11.145
CUENTAS POR COBRAR	105.051.690	109.046.466	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	213.606	-55.170
VENTA DE BIENES	0	0	CREDITOS JUDICIALES	8.093	5.203
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	96.651.596	111.882.610	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77.895.456	5.937.496
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.046.897	3.593.912			
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	10.152.635	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.577.009	1.662.436
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-4.999.438	-6.430.056	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.577.009	1.662.436
INVENTARIOS	0	0			
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	0	0	PASIVOS ESTIMADOS	32.040.201	22.514.738
OTROS ACTIVOS	14.262.423	16.633.555	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.040.421	1.759.929
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.826.825	4.906.073	PROVISIONES DIVERSAS	28.999.780	20.754.809
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	92.657	92.821			
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBU	10.342.941	11.634.661	OTROS PASIVOS	26.468.517	17.931.376
			AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	950.986
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	170.309.447	154.540.266	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	407.744	659.676
			DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	786.284	714
ACTIVOS FIJOS			INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24.271.150	15.739.223
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	98.101.592	98.498.263	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	1.003.339	580.777
TERRENOS	59.888.349	59.888.349			
MUEBLES EN BODEGA	204.485	654.396	TOTAL PASIVO CORRIENTE	162.965.040	74.482.133
EDIFICACIONES	19.695.701	19.695.701			
REDES, LINEAS Y CABLES	2.277.943	2.277.943	PASIVO NO CORRIENTE		
MAQUINARIA Y EQUIPO	21.777.284	21.744.222	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO BANCA CENTRAL	27.693.456	33.936.431
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.084.879	8.296.952	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	27.693.456	33.936.431
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	17.420.967	14.503.397			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	904.527	904.527	TOTAL PASIVO	190.658.496	108.418.564
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	16.834	23.214			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-30.114.305	-27.435.366	PATRIMONIO	103.399.610	173.842.054
DETERIORO ACUMUL. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.055.072	-2.055.072	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	92.070.000	92.070.000
TOTAL ACTIVOS FIJOS	98.101.592	98.498.263	RESERVAS	18.552.914	18.552.914
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	482.779	-5.161.447
OTROS ACTIVOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	-7.706.083	-8.384.739
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REG	0	76.765.326
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	0	TOTAL PATRIMONIO	103.399.610	173.842.054
INTANGIBLES	56.095.290	54.910.214			
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR	-34.687.925	-28.905.158			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.239.702	3.217.033			
TOTAL OTROS ACTIVOS	25.647.067	29.222.089			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	123.748.659	127.720.352			
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	294.058.106	282.260.618
TOTAL ACTIVO	294.058.106	282.260.618			
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	5.849.538	7.469.047
DEUDORAS DE CONTROL	8.487.583	246.663.557	LITIGIOS O DEMANDAS	5.575.693	7.133.283
BONOS TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	8.479.048	11.654.292	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	273.845	-335.764
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	8.535	235.009.265			
			ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5.849.538	-7.469.047
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.487.583	-246.663.557	RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-5.575.693	-7.133.283
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-8.487.583	-246.663.557	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-273.845	-335.764

Luis Humberto Jimenez Morera
Representante Legal

Ronald Elias Suárez Alvarez
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 Febrero de 2020 - 2019

	A Febrero 2020	A Febrero 2019
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE BIENES	810.048	368.018
VENTA DE SERVICIOS		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	2.353.387	2.917.016
SERVICIO DE COMUNICACIONES	34.228.138	32.145.296
CORREO NACIONAL	30.149.434	27.808.215
CORREO INTERNACIONAL	3.788.739	4.006.012
COMISIONES DE GIRO	267.965	324.013
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	22.000	7.056
SERVICIO INFORMATICOS	208.447	182.380
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS	208.447	182.380
OTROS SERVICIOS	1.306.750	1.301.211
ASISTENCIA TECNICA	1.290.640	1.290.967
ADMINISTRACION Y OPERACION DE MERCADOS	7.869	5.144
OTROS SERVICIOS	8.241	5.100
DEVOL REBAJAS Y DESCOTOS EN VTA SERVICIOS	(234.382)	(397.338)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	38.672.388	36.516.583
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	0	0
COSTOS DE PRODUCCION	30.618.576	27.847.929
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	12.002.374	12.816.618
SUELDOS Y SALARIOS	15.604.582	11.704.608
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.707	1.948
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.014.518	1.553.117
APORTES SOBRE LA NOMINA	24.498	14.867
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	494.582	1.245.479
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	476.315	511.292
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	15.080.188	10.985.633
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	252.000	252.000
PROVISIONES DIVERSAS	13.969.126	9.760.964
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	859.062	972.669
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	45.698.764	38.833.562
UTILIDAD BRUTA	-7.026.376	-2.316.979
GASTOS DE ADMINISTRACION	2.026.015	2.020.308
SUELDOS Y SALARIOS	1.017.850	902.647
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	434	40.722
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	215.681	217.479
APORTES SOBRE LA NOMINA	18.209	18.447
PRESTACIONES SOCIALES	144.163	136.177
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	63.330	100.698
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	566.348	604.138
UTILIDAD OPERACIONAL	-9.052.391	-4.337.287
OTROS INGRESOS	1.990.789	181.809
OTROS GASTOS	482.901	3.893.261
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-7.544.503	-8.048.739
IMPUESTO DE RENTA	161.580	336.000
UTILIDAD NETA	-7.706.083	-8.384.739

Luis Humberto Jimenez Morera
 Representante Legal

Ronald Elías Suárez Alvarez
 Contador Público
 TP 86302 - T

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

472 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, FEBRERO DE 2020

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

TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera comparativo a Febrero 2020-2019
4. Estado de Resultados comparativo a Febrero 2020-2019
5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales
 - a. Caracterización de la Entidad
 - b. Notas financieras y contables mensuales

5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales

a. Caracterización de la Entidad:

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

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

b. Notas financieras y contables mensuales

La Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002", establece la preparación y publicación de informes financieros y contables mensuales. Las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante. Al 29 de febrero 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

Los activos para febrero 2020 fueron de \$294.058.106 que con respecto a febrero de 2019 cerraron en \$282.260.618, para una variación porcentual del 4%; para la presente vigencia el incremento obedece principalmente al rubro del efectivo por la Carteras Colectivas que tiene aperturadas la Entidad.

PASIVO

El incremento en las cuentas por pagar obedece principalmente 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 \$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).

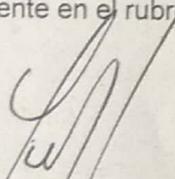
Dado lo anterior, y con el fin de cancelar la deuda, en la Ley 2008 del 27 de diciembre de 2019 "... Por el cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020...", en su artículo 101, se autorizó a la 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..."

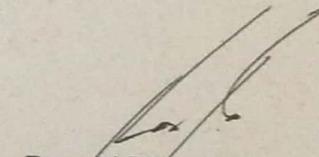
PATRIMONIO

El patrimonio se ve disminuido por el registro de la sanción de la DIAN por valor de \$76.779.134, debido a que 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).

INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al mes de Febrero 2020 son de \$38.672.388, frente a \$36.516.583 de la vigencia 2019, el incremento principal se detalla en las Ventas Gestionables, la Franquicia Telegráfica y el SPU. Con relación al comportamiento de Otros Ingresos, presenta un incremento de \$1.808.980, los cuales se ven reflejados principalmente en el rubro de Ajuste por diferencia en cambio.


Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal


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