

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, JUNIO DE 2020



El futuro digital
es de todos

MinTIC

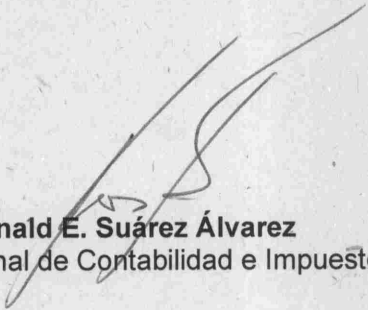


TABLA DE CONTENIDO

- 1. Acta de Publicación Estados Financieros**
- 2. Certificación Estados Financieros**
- 3. Estado de Situación Financiera comparativo a Junio 2020-2019**
- 4. Estado de Resultados comparativo a Junio 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 30 DE JUNIO DE 2020 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 27 DE JULIO DE 2020.


Ronald E. Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos



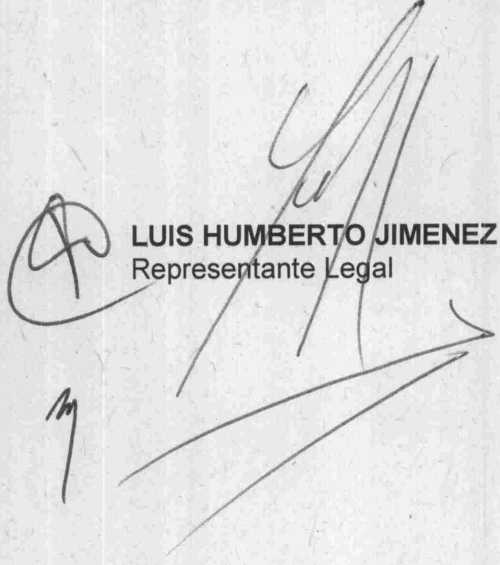
2. Certificación Estados Financieros


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 30 de Junio 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 27 días del mes de Julio 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 Junio de 2020 - 2019

	A Junio 2020	A Junio 2019		A Junio 2020	A Junio 2019
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	24.783.472	20.417.071	CUENTAS POR PAGAR	110.812.793	107.846.258
CAJA	688.890	1.160.733	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14.631.184	13.043.165
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.042.556	16.533.379	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	2.636.791	2.712.274
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.849.728	1.349.767	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.891.229	10.119.321
OTROS EQUIVALENTES	7.202.298	1.373.192	DESCUENTOS DE NOMINA	1.521.671	1.252.270
CUENTAS POR COBRAR	156.568.701	154.968.215	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	667.550	389.703
VENTA DE BIENES	0	0	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	9.038	2.146.425
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	147.213.041	148.460.188	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	422.188	468.142
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.130.606	3.646.971	CREDITOS JUDICIALES	5.344	9.298
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	11.243.571	9.659.783	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	83.027.798	77.705.660
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-5.018.517	-6.798.727			
INVENTARIOS	0	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.717.461	1.452.730
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.717.461	1.452.730
OTROS ACTIVOS	8.402.821	10.304.387			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.307.548	3.454.832	PASIVOS ESTIMADOS	30.071.041	30.737.583
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	260.960	92.659	LITIGIOS Y DEMANDAS	4.125.734	1.001.376
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB	3.834.313	6.756.896	PROVISIONES DIVERSAS	25.945.307	29.736.207
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	189.754.994	185.689.673			
			OTROS PASIVOS	30.369.977	22.582.671
ACTIVOS FIJOS			AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	420.441	950.986
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	99.217.463	99.245.116	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	408.539	66.220
TERRENOS	59.888.349	59.888.349	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	853.510	102.413
MUEBLES EN BODEGA	480.861	353.347	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	27.684.148	20.882.275
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	22.115.595	21.745.041	TOTAL PASIVO CORRIENTE	172.971.272	162.619.242
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.165.006	8.312.756			
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	18.574.336	16.169.428	PASIVO NO CORRIENTE		
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.064.527	904.527	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO BANCA CENTRAL	24.367.260	32.509.030
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	19.154	23.214	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	24.367.260	32.509.030
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-31.008.937	-28.070.118			
DETERIORO ACUMUL. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.055.072	-2.055.072	TOTAL PASIVO	197.338.532	195.128.272
TOTAL ACTIVOS FIJOS	99.217.463	99.245.116			
OTROS ACTIVOS			PATRIMONIO	115.936.354	118.019.339
INTANGIBLES	56.496.515	55.887.971	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	92.070.000	92.070.000
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR	-36.433.788	-30.892.182	RESERVAS	20.615.477	18.552.914
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.239.702	3.217.033	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3.994.158	-6.422.319
TOTAL OTROS ACTIVOS	24.302.429	28.212.822	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.245.035	13.818.744
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	123.519.892	127.457.938	TOTAL PATRIMONIO	115.936.354	118.019.339
TOTAL ACTIVO	313.274.886	313.147.611	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	313.274.886	313.147.611
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	29.998.054	13.844.044	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	26.960.060	6.880.537
BONOS TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	8.254.786	12.043.088	LITIGIOS O DEMANDAS	26.686.214	6.545.107
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	21.743.268	1.800.956	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	273.846	335.430
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-29.998.054	-13.844.044	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-26.960.060	-6.880.537
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-29.998.054	-13.844.044	RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-26.686.214	-6.545.107
			ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-273.846	-335.430

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 Junio de 2020 - 2019

	A Junio 2020	A Junio 2019
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE BIENES	1.530.307	1.408.836
VENTA DE SERVICIOS		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	8.305.574	10.548.667
SERVICIO DE COMUNICACIONES	137.927.754	137.412.447
CORREO NACIONAL	73.587.987	94.530.978
CORREO INTERNACIONAL	63.512.719	41.852.109
COMISIONES DE GIRO	753.631	998.927
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	73.417	30.433
SERVICIO INFORMATICOS	688.068	478.509
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS	688.068	478.509
OTROS SERVICIOS	5.189.209	5.295.527
ASISTENCIA TECNICA	5.146.259	5.237.494
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE MERCADOS	20.383	37.886
OTROS SERVICIOS	22.567	20.147
DEVOL REBAJAS Y DESCOTOS EN VTA SERVICIOS	(444.840)	(1.430.341)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	153.196.072	153.713.645
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	0	0
COSTOS DE PRODUCCION	117.992.969	101.374.735
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	53.007.354	47.604.493
SUELDOS Y SALARIOS	51.124.032	42.959.263
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.650	96.083
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.153.546	5.224.065
APORTES SOBRE LA NOMINA	63.702	47.220
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	1.401.692	2.306.942
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.239.993	3.136.669
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	14.974.439	21.336.051
DETERIORO PARA DEUDORES	19.080	460.405
PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	1.085.314	455.926
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	756.000	756.000
PROVISIONES DIVERSAS	10.509.120	16.682.083
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	2.604.925	2.981.637
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	132.967.408	122.710.786
UTILIDAD BRUTA	20.228.664	31.002.859
GASTOS DE ADMINISTRACION	5.425.421	7.077.639
SUELDOS Y SALARIOS	3.003.577	2.697.267
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.850	128.219
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	547.572	726.233
APORTES SOBRE LA NÓMINA	55.624	48.835
PRESTACIONES SOCIALES	424.382	400.114
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	222.274	434.097
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	1.170.142	2.642.874
UTILIDAD OPERACIONAL	14.803.243	23.925.220
OTROS INGRESOS	1.595.942	4.294.720
OTROS GASTOS	3.186.918	6.325.531
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	13.212.267	21.894.409
IMPUESTO DE RENTA	5.967.232	8.075.665
UTILIDAD NETA	7.245.035	13.818.744

Luis Humberto Jimenez Morera
Representante Legal

Ronald Elias Suarez 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 Notaría 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 30 de junio 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 junio de 2020 SPN registró activos por valor \$313.274.886, los cuales presentaron un crecimiento anual del 0.04% equivalente a \$127.275 respecto a los reportados en el mismo corte de 2019. El Activo corriente por \$189.754.994, representa el 61% de los activos; y presentó un incremento anual del 2.2% \$4.065.321; principalmente por el aumento del 21% en el efectivo, como resultado del giro de recursos por parte del MINTIC por los servicios de SPU y Franquicia Postal de la vigencia 2019; y por la recuperación de cartera de clientes; Particularmente en el último mes, se presentó una reducción del 9%, equivalente a \$18.431.555 en el activo corriente, explicada por la utilización del disponible (\$11.336.525) para la cancelación de obligaciones contractuales, laborales y tributarias; así mismo, se presentó una reducción de los otros Activos corrientes (\$8.989.046) producto de la aplicación de saldos a favor y anticipos para el pago del impuesto de renta 2019.

PASIVO

El pasivo totalizó \$197.338.532 al cierre de junio de 2020, con un incremento del 1.1% frente al reportado en junio de 2019. De este total, el 56.2% corresponde a Cuentas por Pagar por \$110.812.793, el cual está conformado principalmente a que la División de



Gestion de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogota 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 Bogota; 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, 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 de \$ 76.678.667.

PATRIMONIO

Al cierre de junio de 2020 SPN S.A registra un patrimonio por \$115.936.354, con una reducción del 2%, conformado por capital suscrito y pagado por \$92.070.000 (79,4%), reservas por \$20.615.477 (17,8%), las utilidades del ejercicio por \$7.245.035 (6,2%) y las utilidades de ejercicios anteriores por \$ -3.994.158 (-3,4%).

INGRESOS

Al corte de junio de 2020, Servicios Postales Nacionales S.A. registró Ingresos Operacionales por \$ 153.196.072, los cuales presentan una disminución del -0,3% anual frente a los percibidos al mismo corte de 2019 por \$ 153.713.645. Los ingresos de la vigencia 2020 se explican por el comportamiento positivo de los Gastos Terminales que totalizaron \$56.678.591 con una variación del 64% anual; mientras que las ventas gestionables por \$81.997.161 se redujeron el 10% anual, consecuente con la menor imposición de servicios postales ante la situación de emergencia económica, social y



ecológica que enfrenta el País, la cual también incidió significativamente en la caída del 61% que presentó la Franquicia Postal.

COSTOS DE OPERACIONALES

Los Costos de Producción totalizaron \$132.967.408 a junio de 2020, con un crecimiento del 8% anual equivalente a \$10.256.622, respecto a los registrados en el mismo periodo de 2019.

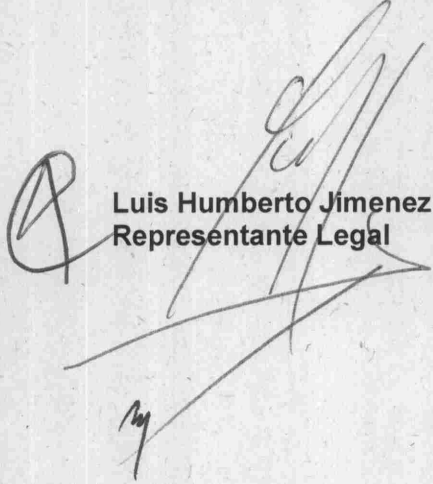
GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración totalizaron \$5.425.421 a junio de 2020, presentaron una reducción del 23% 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

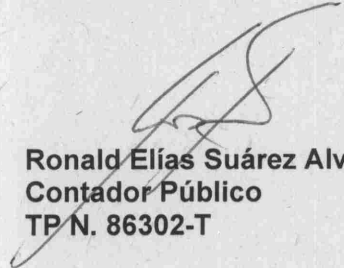
UTILIDAD OPERACIONAL Y UTILIDAD NETA

En junio de 2020 se presentó una recuperación en los ingresos operacionales de SPN, los cuales fueron superiores en \$3.242.668 (23%) respecto a los registrados en mayo, totalizando \$17.484.407; lo anterior explicado en un mejor desempeño en las ventas gestionables ante el inicio de la reapertura del comercio y la economía nacional, lo que favoreció los ingresos de los servicios de Gestión Documental, mensajería y Correo Certificado. Sin embargo, las mayores ventas no lograron compensar la significativa reducción que tuvo la franquicia postal, que ha estado afectada por la menor imposición de servicios por la rama judicial. Por otra parte, considerando que los costos de producción de junio de 2020 sumaron \$24.179.302, con un crecimiento del 23%, respecto a los de mayo de 2020, explicado en la actualización de la sanción de la DIAN, y los mayores gastos de personal y transporte.

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en junio de 2020 una pérdida neta de \$-5.609.446; sin embargo, considerando las utilidades acumuladas, la entidad reporta un Resultado del ejercicio positivo por \$7.245.035, siendo inferior en un 48% respecto al reportado en junio de 2019, y 44% por debajo el resultado neto del mes de mayo de 2020.



Luis Humberto Jimenez Morera
Representante Legal



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

