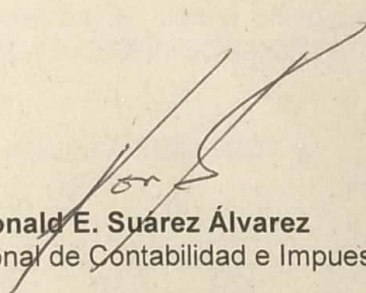


1. Acta de Publicación de Estados Financieros

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


Ronald E. Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

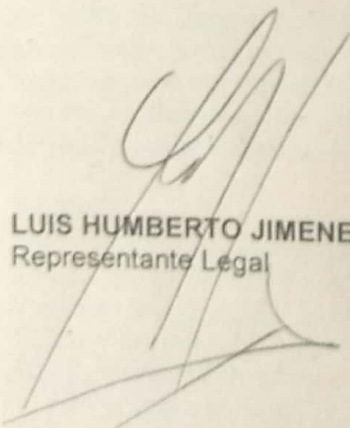
2. Certificación Estados Financieros

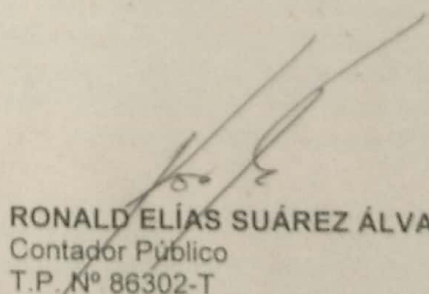
El Representante Legal y el Contador de **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.**,
en cumplimiento de lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

CERTIFICAN QUE:

- Se han verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los Estados Financieros con corte al 31 de Marzo 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 29 días del mes de Abril 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 Marzo de 2020 - 2019

	A Marzo 2020	A Marzo 2019		A Marzo 2020	A Marzo 2019
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	34.629.395	21.494.439	CUENTAS POR PAGAR	102.444.222	27.154.536
CAJA	575.377	1.086.558	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12.431.787	10.151.918
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	32.197.152	15.198.850	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	2.882.760	2.830.189
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.851.941	1.459.378	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.773.271	8.193.280
OTROS EQUIVALENTES	4.925	3.749.653	DESCUENTOS DE NOMINA	1.492.909	1.482.794
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	619.471	292.989
INVERSIONES DE ADMIN. DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZAD	0	0	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	9.516	1.654.215
CUENTAS POR COBRAR	114.695.133	109.122.528	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	94.444	216.271
VENTA DE BIENES	0	0	CREDITOS JUDICIALES	5.557	4.275
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	106.385.682	102.843.294	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77.134.507	2.328.605
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.066.126	3.686.916			
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	10.364.967	9.556.313	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.241.696	1.727.277
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-5.121.642	-8.963.995	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.241.696	1.727.277
INVENTARIOS	0	0			
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0	PASIVOS ESTIMADOS	33.153.959	22.599.109
OTROS ACTIVOS	14.445.788	16.000.130	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.887.939	545.450
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.542.617	4.549.508	PROVISIONES DIVERSAS	29.266.020	22.053.659
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	216.650	101.959			
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB	10.686.521	11.348.663	OTROS PASIVOS	26.494.810	17.119.412
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	163.770.316	146.617.097	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	950.986
ACTIVOS FIJOS			RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	408.130	663.386
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	98.692.630	98.973.489	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	790.529	714
TERRENOS	59.888.349	59.888.349	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24.292.812	14.923.549
MUEBLES EN BODEGA	89.870	632.457	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	1.003.339	580.777
EDIFICACIONES	19.695.701	19.695.701	TOTAL PASIVO CORRIENTE	164.334.687	68.600.334
REDES, LINEAS Y CABLES	2.277.943	2.277.943	PASIVO NO CORRIENTE		
MAQUINARIA Y EQUIPO	21.779.405	21.744.222	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO BANCA CENTRAL	25.912.697	34.083.814
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.129.199	8.296.952	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	25.912.697	34.083.814
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	18.319.694	15.273.773	TOTAL PASIVO	190.247.384	102.684.148
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	904.527	904.527			
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	16.834	23.214	PATRIMONIO		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-30.353.820	-27.708.577	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	97.476.823	172.646.385
DETERIORO ACUMUL. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.055.072	-2.055.072	RESERVAS	92.070.000	92.070.000
TOTAL ACTIVOS FIJOS	98.692.629	98.973.489	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	20.615.477	18.552.914
OTROS ACTIVOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.663.279	71.530.233
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REC	-13.545.375	-9.506.762
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	0	TOTAL PATRIMONIO	97.476.823	172.646.385
INTANGIBLES	56.140.986	55.909.914			
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR	-35.119.428	-29.387.000	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	287.724.207	275.330.533
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.239.704	3.217.033	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	25.261.262	29.739.947	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	26.082.367	6.466.709
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	123.953.891	128.713.436	LITIGIOS O DEMANDAS	25.808.522	6.131.041
			BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	273.845	335.668
TOTAL ACTIVO	287.724.207	275.330.533	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-26.082.367	-6.466.709
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-25.808.522	-6.131.041
DEUDORAS DE CONTROL	8.496.210	267.865.154	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-273.845	-335.668
BONOS TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	8.486.938	11.712.539			
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	9.272	256.152.815			
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.496.210	-267.865.154			
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-8.496.210	-267.865.154			

Luis Humberto Jimenez Morera
Representante Legal

Ronald Elías 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 Marzo de 2020 - 2019

	A Marzo 2020	A Marzo 2019
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE BIENES	1.052.627	684.127
VENTA DE SERVICIOS		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	3.617.653	4.774.726
SERVICIO DE COMUNICACIONES	50.107.552	49.159.197
CORREO NACIONAL	45.226.507	43.453.900
CORREO INTERNACIONAL	4.429.958	5.213.966
COMISIONES DE GIRO	415.028	479.893
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	36.059	11.438
SERVICIO INFORMATICO	325.770	277.315
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS	325.770	277.315
OTROS SERVICIOS	1.875.544	1.923.574
ASISTENCIA TECNICA	1.852.234	1.900.011
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE MERCADOS	11.208	14.866
OTROS SERVICIOS	12.102	8.697
DEVOL REBAJAS Y DESCTOS EN VTA SERVICIOS	(318.952)	(639.178)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	56.660.194	56.179.762
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	0	0
COSTOS DE PRODUCCION	54.213.436	45.566.970
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	21.792.888	19.765.213
SUELDOS Y SALARIOS	26.077.985	20.534.659
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.555	21.159
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.022.886	2.466.276
APORTES SOBRE LA NOMINA	33.995	22.355
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	734.097	1.518.690
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.549.030	1.238.618
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	16.273.321	13.741.581
DETERIORO PARA DEUDORES	122.204	623.439
PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	847.518	0
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	378.000	378.000
PROVISIONES DIVERSAS	13.635.034	11.285.631
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	1.290.565	1.454.511
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	70.486.757	59.308.551
UTILIDAD BRUTA	-13.826.563	-3.128.790
GASTOS DE ADMINISTRACION	2.996.538	3.839.699
SUELDOS Y SALARIOS	1.510.094	1.358.516
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.244	73.685
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	319.387	440.866
APORTES SOBRE LA NÓMINA	27.715	27.071
PRESTACIONES SOCIALES	217.095	205.571
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	151.396	263.747
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	769.607	1.470.243
UTILIDAD OPERACIONAL	-16.823.101	-6.968.489
OTROS INGRESOS	4.391.931	1.675.413
OTROS GASTOS	871.835	3.709.686
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-13.303.005	-9.002.762
IMPUESTO DE RENTA	242.370	504.000
UTILIDAD NETA	-13.545.375	-9.506.762

Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Álvarez
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 marzo 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 marzo de 2020 SPN registró activos por valor \$287.724.207, los cuales presentaron un crecimiento anual del 5% equivalente a \$12.393.674 respecto a los reportados en marzo de 2019, que obedecen principalmente por el aumento del 61% en el efectivo, como resultado del giro adelantado por MINTIC en febrero por los servicios de SPU y Franquicia Postal de la vigencia 2019 y por la recuperación de cartera de clientes.

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. *fz*



Q

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 marzo 2020 son de \$ 56.660.194, frente a \$56.179.762 de la vigencia 2019. En el primer trimestre de 2020 se presentó un comportamiento positivo en la franquicia telegráfica (284%), en los gastos terminales (10%) y en las ventas gestionables (3%); mientras que los ingresos por franquicia postal disminuyeron 24% respecto a los causados a marzo de 2019. Con relación al comportamiento de Otros Ingresos, presenta un incremento de \$2.716.518, los cuales se ven reflejados principalmente en el rubro de Ajuste por diferencia en cambio.

COSTOS DE PRODUCCION

Los costos de producción totalizaron \$70.486 en marzo de 2020, con un crecimiento del 19% \$11.178.206, respecto a los registrados en el primer trimestre de 2019, donde los rubros del costo con mayor variación que afectan el resultado en la presente vigencia son: materiales y suministros (95%), costos de personal (21%), seguros (26%) vigilancia y seguridad (42%), SPU (28%), transporte (16%) e impuestos y contribuciones (87%).

GASTOS DE ADMINISTRACION

A marzo de 2020 se registraron Gastos Administrativos por \$2.996.538, los cuales presentan una reducción del 22% respecto a los reportados en marzo de 2019, explicado

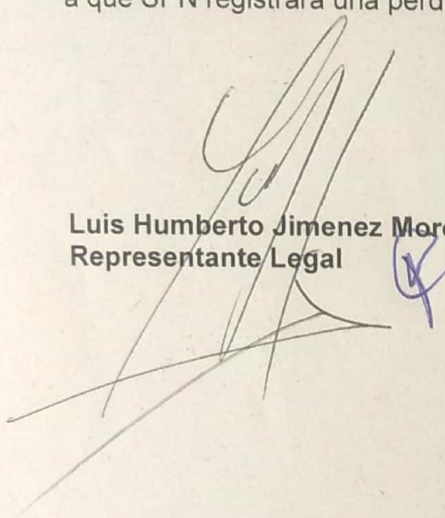


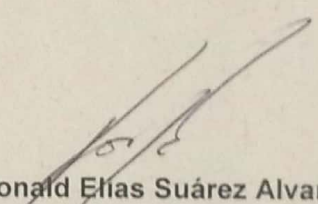
Q

principalmente por los menores gastos incurridos en materiales y suministros para el funcionamiento administrativo, servicios públicos y arrendamientos y el moderado crecimiento de los gastos de personal, lo cual compensó el incremento que presentaron los gastos de mantenimiento y honorarios.

UTILIDAD OPERACIONAL

Particularmente, en el mes de marzo, la situación de emergencia económica, social y ecológica y las medidas preventivas de aislamiento adoptadas por el Gobierno Nacional, incidieron en la menor imposición de servicios de correo nacional e internacional de contado y de crédito, lo que se reflejó en una reducción en los ingresos del mes de marzo en el 12% en \$-2.410.528 frente a los de febrero. Lo anterior, sumado al crecimiento del 19% en los costos de producción, los cuales en promedio mensual totalizaron \$23.495.586 condujeron a que SPN registrara una pérdida operacional por -\$16.823.101.


Luis Humberto Jimenez Morera
Representante Legal


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

