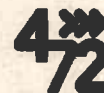


Servicios Postales Nacionales S.A.

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, MAYO DE 2020



El futuro digital
es de todos

MinTIC

4

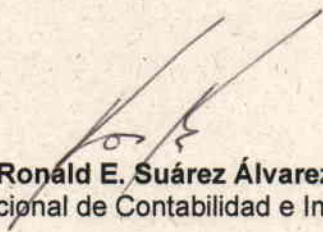


TABLA DE CONTENIDO

- 1. Acta de Publicación Estados Financieros**
- 2. Certificación Estados Financieros**
- 3. Estado de Situación Financiera comparativo a Mayo 2020-2019**
- 4. Estado de Resultados comparativo a Mayo 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 MAYO DE 2020 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 24 DE JUNIO 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 Mayo 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 24 días del mes de Junio 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 Mayo de 2020 - 2019


	A Mayo 2020	A Mayo 2019		A Mayo 2020	A Mayo 2019
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	38.119.997	19.018.332	CUENTAS POR PAGAR	109.926.108	101.117.272
CAJA	661.037	1.079.975	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14.479.385	7.352.011
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22.098.362	9.778.166	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	2.643.121	2.683.084
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.849.728	1.441.410	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.482.025	8.842.944
OTROS EQUIVALENTES	11.510.870	6.718.781	DESCUENTOS DE NOMINA	750.508	1.362.787
CUENTAS POR COBRAR	154.874.688	154.442.328	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	948.855	751.325
VENTA DE BIENES	0	0	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	9.100	1.512.025
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	145.571.963	157.888.021	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	129.975	205.122
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.039.891	3.718.300	CREDITOS JUDICIALES	4.731	9.275
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	11.184.474	0	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	82.468.408	78.398.719
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-5.121.842	-6.963.995			
INVENTARIOS	0	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.849.045	1.880.120
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.849.045	1.880.120
OTROS ACTIVOS	17.391.886	10.818.962			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.869.277	3.830.268	PASIVOS ESTIMADOS	41.817.807	32.653.269
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	280.980	92.659	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.887.939	545.450
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB	12.261.629	6.698.035	PROVISIONES DIVERSAS	37.929.868	32.107.819
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	208.186.549	184.079.620			
			OTROS PASIVOS	30.384.996	23.818.458
ACTIVOS FIJOS			AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	420.440	950.985
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	99.464.089	99.486.300	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	405.238	847.232
TERRENOS	59.888.349	59.888.349	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	843.346	75.649
MUEBLES EN BODEGA	1.123.490	368.471	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	27.712.633	21.363.815
EDIFICACIONES	19.695.701	19.695.701	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	1.033.339	580.777
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2.277.943	2.277.943			
MAQUINARIA Y EQUIPO	21.899.452	21.745.041	TOTAL PASIVO CORRIENTE	183.777.756	159.069.119
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.152.277	8.300.792			
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	18.320.579	18.154.305	PASIVO NO CORRIENTE		
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	904.527	904.527	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO BANCA CENTRAL	26.137.930	32.376.222
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	19.154	23.214	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	26.137.930	32.376.222
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-30.762.311	-27.818.971			
DETERIORO ACUMUL. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.055.072	-2.055.072	TOTAL PASIVO	209.915.686	191.445.341
TOTAL ACTIVOS FIJOS	99.464.089	99.486.300			
			PATRIMONIO	122.457.450	120.838.600
OTROS ACTIVOS			CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	92.070.000	92.070.000
INTANGIBLES	56.474.810	55.887.969	RESERVAS	20.815.477	18.552.914
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR	-35.992.014	-30.388.981	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3.082.683	-8.326.105
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.239.702	3.217.033	RESULTADOS DEL EJERCICIO	12.854.656	16.541.791
TOTAL OTROS ACTIVOS	24.722.498	28.716.021	TOTAL PATRIMONIO	122.457.460	120.838.600
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	124.186.587	128.204.321			
TOTAL ACTIVO	332.373.136	312.283.941	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	332.373.136	312.283.941
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	8.323.291	13.948.006	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	26.082.368	6.466.505
BONOS TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	8.311.331	12.228.302	LITIGIOS O DEMANDAS	25.808.523	6.131.041
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	11.960	1.719.704	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	273.845	335.464
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.323.291	-13.948.006	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-26.082.368	-6.466.505
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-8.323.291	-13.948.006	RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-25.808.523	-6.131.041
			ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-273.845	-335.464

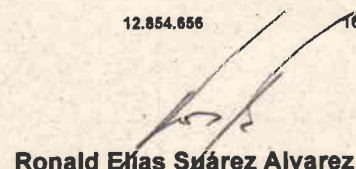
Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal

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 Mayo de 2020 - 2019

	A Mayo 2020	A Mayo 2019
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE BIENES	1.296.904	1.183.117
VENTA DE SERVICIOS		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	6.326.361	8.053.531
SERVICIO DE COMUNICACIONES	123.959.277	120.460.241
CORREO NACIONAL	63.435.362	79.273.675
CORREO INTERNACIONAL	59.813.026	40.337.864
COMISIONES DE GIRO	648.911	822.848
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	61.978	25.854
SERVICIO INFORMATICO	482.300	427.134
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS	482.300	427.134
OTROS SERVICIOS	4.036.388	4.006.858
ASISTENCIA TECNICA	4.000.709	3.980.946
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE MERCADOS	15.924	29.644
OTROS SERVICIOS	18.722	16.268
DEVOL REBAJAS Y DESCOTOS EN VTA SERVICIOS	(388.388)	(1.169.169)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	135.711.841	132.961.712
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	0	0
COSTOS DE PRODUCCION	91.702.526	80.939.155
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	42.421.628	36.693.423
SUELDOS Y SALARIOS	40.009.952	34.880.343
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.650	95.226
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.097.082	4.252.608
APORTES SOBRE LA NOMINA	54.809	34.875
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	1.155.067	2.053.794
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.961.338	2.928.886
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	17.085.580	20.292.158
DETERIORO PARA DEUDORES	122.204	623.439
PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	847.518	0
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	630.000	630.000
PROVISIONES DIVERSAS	13.322.707	16.562.283
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	2.163.151	2.476.436
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	108.788.106	101.231.313
UTILIDAD BRUTA	26.923.735	31.730.399
GASTOS DE ADMINISTRACION	4.536.711	5.857.153
SUELDOS Y SALARIOS	2.504.916	2.250.271
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.851	88.765
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	441.551	628.084
APORTES SOBRE LA NOMINA	46.614	40.512
PRESTACIONES SOCIALES	356.088	336.256
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	196.313	382.154
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	989.378	2.131.111
UTILIDAD OPERACIONAL	22.387.024	25.873.246
OTROS INGRESOS	1.499.680	4.168.538
OTROS GASTOS	3.889.108	4.402.857
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	19.997.596	25.638.927
IMPUESTO DE RENTA	7.142.940	9.097.136
UTILIDAD NETA	12.854.656	16.541.791


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 31 de mayo 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 mayo de 2020 SPN registró activos por valor \$332.373.136, los cuales presentaron un crecimiento anual del 6% equivalente a \$20.089.194 respecto a los reportados en el mismo corte de 2019. El Activo corriente por \$208.186.549, representa el 62,6% de los activos; y presentó un incremento anual del 13% \$24.106.929; principalmente por el aumento del 90% 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; así mismo, por los pagos por gastos terminales efectuados por países como Malasia, Francia y Alemania.

PASIVO

El pasivo totalizó \$209.915.686 al cierre de mayo de 2020, con un incremento del 10% frente al reportado en mayo de 2019. De este total, el 52% corresponde a Cuentas por Pagar por \$109.926.108, el cual está conformado 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 mil). "...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

Al cierre de mayo de 2020 SPN S.A registra un patrimonio por \$122.457.450, con un incremento anual del 1%, conformado por capital suscrito y pagado por \$92.070.000 (75,2%), reservas por \$20.615.477 (16,8%), las utilidades del ejercicio por \$12.854.656 (10,5%) y las utilidades de ejercicios anteriores por -\$ -3.082.683 (-2,5%).

INGRESOS

Al corte de mayo de 2020, SPN S.A registró Ingresos Operacionales por \$135.711.841, los cuales presentan un incremento del 2% anual frente a los percibidos al mismo corte de 2019 por \$132.961.712. Este crecimiento se explica por el comportamiento positivo de los Gastos Terminales que totalizaron \$55.750.156 con una variación del 63% anual; mientras que las ventas gestionables por \$66.423.049 se redujeron el 12% 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 55% que presentó la Franquicia postal.

COSTOS DE PRODUCCION

Los Costos de Producción totalizaron \$108.788.106 a mayo de 2020, con un crecimiento del 7% anual equivalente a \$7.556.793, respecto a los registrados en el mismo periodo de 2019. Las medidas de austeridad y control de gasto implementadas desde abril empezaron a mostrar resultados, de tal forma que en abril y mayo los costos mensuales de producción se redujeron el 21% y 16% respecto del promedio enero a marzo.

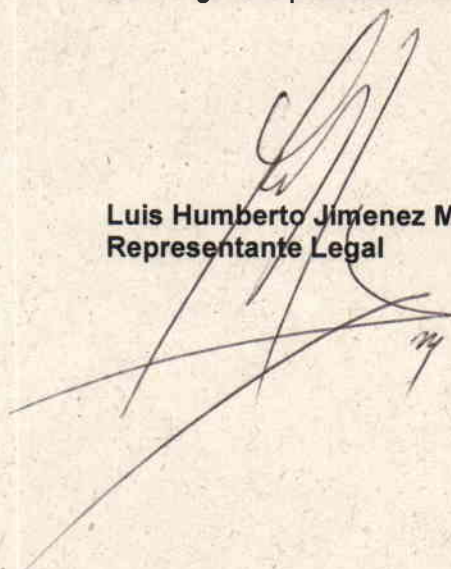


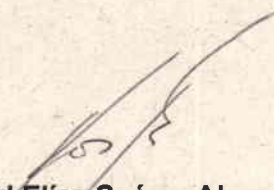
GASTOS DE ADMINISTRACION

A mayo de 2020 los Gastos de Administración que totalizaron \$4.536.711 a mayo 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 arrendamientos y la reducción de los gastos de personal, lo cual compensó el incremento que presentaron los gastos de mantenimiento y honorarios

UTILIDAD OPERACIONAL Y UTILIDAD NETA

SPN reporta un resultado del ejercicio positivo por \$12.854.656, siendo inferior en un 22% respecto al reportado en mayo de 2019. Es importante mencionar que los ingresos operacionales de SPN, se han visto afectados de manera importante por la emergencia económica y social, estos totalizaron \$14.241.738 en mayo, ubicándose un 41% por debajo a los ingresos promedio mensual que registró la Entidad en 2019 de \$23.977.258.


Luis Humberto Jiménez Morera
Representante Legal


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