

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, MARZO DE 2021



TABLA DE CONTENIDO

- 1. Acta de Publicación Estados Financieros**
- 2. Certificación Estados Financieros**
- 3. Estado de Situación Financiera comparativo a Marzo 2021-2020**
- 4. Estado de Resultados comparativo a Marzo 2021-2020**
- 5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales**
 - a. Caracterización de la Entidad**
 - b. Notas financieras y contables mensuales**

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 2021 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 30 DE ABRIL DE 2021.



Ronald E. Suárez Álvarez

Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

La Representante Legal (e) y el Contador de
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2021 de SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., fueron preparados bajo los requerimientos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, regulado mediante las Resoluciones 414 de 2014 y 426 de 2019 y sus modificatorios; y que cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación.
- Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.

Dada en Bogotá, a los 30 días del mes de Abril de 2021.

CLARA ISABEL VEGA RIVERA
Representante Legal (e)


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 POR LOS AÑOS 2021-2020
ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A 31 de Marzo de 2021 - 2020

	A Marzo 2021	A Marzo 2020		A Marzo 2021	A Marzo 2020
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	50.655.842	34.629.395	Cuentas Por Pagar	36.171.432	102.444.222
Caja	804.837	575.377	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	13.898.659	12.431.786
Depósitos en Instituciones Financieras	44.099.221	32.197.152	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	3.280.631	2.882.760
Efectivo de Uso Restringido	5.751.282	1.851.941	Recursos a Favor de Terceros	9.394.380	7.773.271
Otros Equivalentes	502	4.925	Descuentos de Nomina	1.713.301	1.492.909
Cuentas Por Cobrar	110.495.111	114.695.133	Retención en la Fuente E Impto. de Timbre	922.630	619.472
Prestación de Servicios	114.441.072	106.385.682	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	29.550	9.516
Otras Cuentas por Cobrar	3.075.979	3.066.126	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	(315.221)	94.444
Deudas de Difícil Recauda	8.710.555	10.364.967	Creditos Judiciales	12.847	5.557
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(15.732.495)	(5.121.642)	Otras Cuentas por Pagar	7.234.655	77.134.507
Otros Derechos y Garantías	12.163.617	14.445.788	Beneficios a los Empleados	6.503.099	2.241.696
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	3.329.664	3.542.617	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	6.503.099	2.241.696
Avances y Anticipos Entregados	350.571	216.650	Provisiones	36.987.186	33.153.958
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	8.483.382	10.686.521	Litigios y Demandas	9.060.287	3.887.938
Total Activo Corriente	173.314.570	163.770.316	Provisiones Diversas	27.926.899	29.266.020
Propiedad, Planta y Equipo			Otros Pasivos	42.195.561	26.494.810
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Avances y Anticipos Recibidos	470	0
Muebles en Bodega	345.372	89.870	Recursos Recibidos en Administracion	361.895	408.130
Edificaciones	20.502.230	19.695.701	Depósitos Recibidos en Garantía	1.590.465	790.529
Redes, Líneas y Cables	2.277.943	2.277.943	Ingresos Recibidos por Anticipado	37.229.479	24.292.812
Maquinaria y Equipo	22.298.599	21.779.405	Pasivos por Impuesto Diferidos	3.013.252	1.003.339
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8.177.310	8.129.199	Total Pasivo Corriente	121.857.278	164.334.686
Equipos de Comunicación y Computación	20.029.241	18.319.694	Pasivo No Corriente		
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	1.690.202	904.527	Operaciones de Crédito Público Banca Central	19.730.133	25.912.697
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	61.951	16.834	Total Pasivo No Corriente	19.730.133	25.912.697
Depreciación Acumulada (Cr)	(33.302.567)	(30.353.820)	Total Pasivo	141.587.411	190.247.383
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.055.072)	Patrimonio	155.444.423	97.476.823
Total Propiedades, Planta y Equipo	99.643.158	98.692.630	Capital Suscrito y Pagado	168.271.190	92.070.000
Otros Activos			Reservas	23.002.481	20.615.477
Activos Intangibles	56.777.803	56.140.987	Resultado de Ejercicios Anteriores	(23.906.495)	(1.663.279)
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(40.388.388)	(35.119.428)	Resultados Del Ejercicio	(11.922.753)	(13.545.375)
Activos Por Impuestos Diferidos	7.684.691	4.239.702	Total Patrimonio	155.444.423	97.476.823
Total Otros Activos	24.074.106	25.261.261	Total Pasivo y Patrimonio	297.031.834	287.724.207
Total Activo No Corriente	123.717.264	123.953.891	Cuentas de Orden Acreedoras	0	0
Total Activo	297.031.834	287.724.207	Responsabilidades Contingentes	26.824.974	26.082.368
Cuentas de Orden Deudoras	0	0	Litigios o Demandas	26.551.144	25.808.523
Deudoras de Control	9.253.655	8.496.211	Bienes Recibidos en Custodia	273.830	273.845
Bonos Títulos y Especies No Colocados	8.519.006	8.486.939	Acreedoras por Contra (Db)	26.824.974	(26.082.368)
Bienes y Derechos Retirados	734.649	9.272	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(26.551.144)	(25.808.523)
Deudoras Por Contra (Cr)	(9.253.655)	(8.496.211)	Acreedoras de Control por Contra	(273.830)	(273.845)
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(9.253.655)	(8.496.211)			

Clara Isabel Vega Rivera
 Representante Legal (e)

Ronald Elías Suárez Álvarez
 Contador Público
 TP 86302 - T

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2021-2020

ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL

(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

A 31 de Marzo de 2021-2020

	A Marzo 2021	A Marzo 2020
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	854.544	1.052.627
Venta de Servicios	58.731.569	55.607.569
Servicios de Transporte	5.405.090	3.617.653
Servicio de Comunicaciones	51.228.148	50.107.553
Correo Nacional	40.546.330	45.226.508
Correo Internacional	10.402.835	4.429.958
Comisiones De Giro	247.451	415.028
Otros Servicios De Comunicaciones	31.532	36.059
Servicio Informaticos	299.908	325.770
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	299.908	325.770
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	1.962.129	1.875.544
Asistencia Técnica	1.936.263	1.852.234
Administración Y Operación De Mercados	14.235	11.208
Otros Servicios	11.631	12.102
Devol Rebajas y Descots En Vta Servicios	(163.706)	(318.952)
Total Ingresos Operacionales	<u>59.586.113</u>	<u>56.660.196</u>
Costos de Produccion	52.498.056	52.645.955
Costos Generales De Produccion	21.597.902	21.792.888
Sueldos Y Salarios	25.612.543	26.077.985
Contribuciones Imputadas	7.730	2.555
Contribuciones Efectivas	3.586.438	3.022.886
Aportes Sobre La Nomina	32.284	33.995
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	764.962	734.097
Impuestos Contribuciones Y Tasas	896.197	981.549
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	14.305.143	15.303.599
Amortizacion De Intangibles	1.325.102	1.290.565
Provision Para Obligaciones Fiscales	600.000	378.000
Provisiones Diversas	12.380.041	13.635.034
Total Costos Operacionales	<u>66.803.199</u>	<u>67.949.554</u>
Resultado Bruto	<u>(7.217.086)</u>	<u>(11.289.358)</u>
Gastos	4.415.084	2.996.538
Sueldos Y Salarios	1.558.900	1.510.094
Contribuciones Imputadas	795	1.244
Contribuciones Efectivas	323.037	319.387
Aportes Sobre La Nómina	27.494	27.715
Prestaciones Sociales	234.457	217.095
Gastos De Personal Diversos	154.591	151.396
Gastos Generales De Administracion	2.115.810	769.607
Resultado Operacional	<u>(11.632.170)</u>	<u>(14.285.896)</u>
Otros Ingresos	2.475.428	4.391.931
Otros Gastos	2.766.011	3.409.040
Utilidad antes de Impuestos	<u>(11.922.753)</u>	<u>(13.303.005)</u>
Impuesto de Renta	0	242.370
Resultado Neto	<u>(11.922.753)</u>	<u>(13.545.375)</u>

Clara Isabel Vega Rivera
 Representante Legal (e)

Ronald Elias 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 consagra 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 2021, 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 2021 SPN registró Activos por valor \$297.031.834, los cuales presentaron un incremento del 3,2% equivalente a \$9.307.628 respecto a los reportados en el mismo corte de 2020. El Activo Corriente por \$173.314.570, representa el 58,3% de los activos y presentó un crecimiento anual del 5,8% (\$9.544.254), principalmente en el rubro Efectivo el cual registró un aumento del 46,3%.

El Efectivo que ascendió a \$50.655.842 al cierre de marzo de 2021, mostrando un incremento anual del 46,3%, principalmente en las Cuentas de Ahorro en Bancos Nacionales por el recaudo en el mes de febrero del contrato comercial RNEC 069-2020 con el cliente Registraduría Nacional del Estado Civil por \$7.197.978; así como el recaudo recibido en marzo por la cartera de los clientes Mailatinamerica S.A., Transexpress, Vanti S.A. E.S.P. y Bogotá Distrito Capital, entre otros.

En las cuentas por cobrar la disminución corresponde principalmente a la baja de la cartera del cliente Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P., por valor de \$2.659.303 la cual fue aprobada por el Comité de Cartera realizado los días 26 de febrero y 3 de marzo de 2021

según Acta No. 120. Esta cartera corresponde al valor de deuda reconocida entre Adpostal en liquidación, SPN y Colombia Telecomunicaciones, por la participación de ingresos en la distribución de servicios de telegrafía, que fue trasladado desde Adpostal a SPN.

La baja de cartera de este cliente se dio teniendo en cuenta que después del intercambio de diferentes gestiones que se efectuaron en el año 2015, Colombia Telecomunicaciones informó mediante oficio en respuesta al comunicado por parte de SPN, que la conciliación entre Colombia Telecomunicaciones y Mintic fue negada por la Procuraduría y que el Mintic no canceló dicho monto; por tanto, Colombia Telecomunicaciones no podía cancelar la suma de \$2.659.303a SPN.

PASIVO

El Pasivo totalizaron \$141.587.411 al cierre de marzo de 2021, con una disminución de \$48.659.972, esto es 25,6% respecto al que registraba la Entidad en el mismo corte de 2020. La disminución obedece principalmente al pago de la Sanción Aduanera impuesta por la DIAN en contra de la empresa, en el marco del Expediente Administrativo No. 20190068 673 1382 del 6 de noviembre de 2016 por valor de \$77.890.436. Es importante anotar que el 6 de agosto de 2020, 4-72 presentó ante la DIAN la solicitud de facilidad de pago hasta el 31 de marzo de 2021, la cual fue aceptada por la DIAN mediante Resolución No. 007981 y aclarada posteriormente, a través de la Resolución No. 00828 del 11 de diciembre de 2020. De esta manera, para dar cumplimiento a esta facilidad de pago, la Entidad recibió los recursos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como resultado de la capitalización, realizando el pago de la Sanción Aduanera el 30 de marzo de 2021.

Al cierre de marzo de 2021 el valor de Beneficios a Empleados totalizó \$6.503.099, con un crecimiento del 190,1% explicado por las provisiones de las prestaciones sociales.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$36.987.186 con un incremento del 11,6% anual, los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$9.060.287 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$27.926.899. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (80%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (20%), el valor de estos últimos se incrementó como resultado del proceso de Macroservicios con una provisión de \$4.008.923. Las Provisiones de Bienes y Servicios están constituidas principalmente para el pago de servicios de transporte terrestre nacional, aéreo nacional e internacional, arrendamientos, así como para el cumplimiento de obligaciones fiscales, entre otros.

El Pasivo No Corriente por \$19.730.133 corresponde al saldo de capital e intereses por los créditos otorgados por el BBVA para cubrir la concesión, sobre el cual se efectuó abono trimestral al cierre de marzo de la vigencia 2021.

PATRIMONIO

Con corte a marzo de 2021 SPN registra un Patrimonio por valor de \$155.444.423, conformado de la siguiente manera: Capital Suscrito y Pagado \$168.271.190 (108,3%), Reservas \$23.002.481 (14,8%), Resultados de Ejercicios Anteriores \$-(23.906.495) (-15,4%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2020 por \$-(9.687.946) y Resultado del Ejercicio por \$-(11.922.753) (-11,0%).



La variación en el Capital Suscrito y Pagado se genera en el mes de marzo por la realización del registro de la Capitalización de la Entidad, producto de la adquisición de 85 acciones por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$78.588.193; con estos recursos, se dio cumplimiento al pago de la sanción impuesta por la DIAN por la suma de \$77.890.436 el día 30 de marzo de 2021.

INGRESOS

Al corte de marzo de 2021, Servicios Postales Nacionales S.A., ha obtenido Ingresos Operacionales por \$59.586.113, los cuales presentan un incremento anual del 5,2% frente a los percibidos al mismo corte del año 2020 por valor de \$56.660.196; y aunque persiste la afectación de los ingresos por Franquicia Postal y Telegráfica que registran una caída del 78,5% frente a la vigencia 2020, ante la menor imposición de servicios postales por el cierre de juzgados y la expedición del Decreto 806 de 2020; se refleja una recuperación importante en el servicio de Masivos con un aumento del 40,8% correspondientes a \$1.738.541. De la misma manera, se han generado ingresos sobresalientes en el segmento E-commerce principalmente en los servicios Paquetería E-Commerce con un aumento del 233,8% alcanzando \$4.202.648 y Correo Internacional Entrante que totalizó \$5.287.034 representando un crecimiento del 210,2%. Así mismo, aunque en menor proporción, los segmentos Paquetería y Servicios Internacionales han registrado también un comportamiento positivo con incremento en sus ingresos del 74,3% y 51,3% respectivamente, en comparación con el mismo corte del año 2020.

COSTOS DE OPERACIONALES

Los Costos de Producción totalizaron \$ 66.803.199 a marzo de 2021, con una disminución del 1,7%, equivalente a \$1.146.355, respecto a los registrados en el mismo periodo de 2020.

GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración totalizaron \$4.415.084 a marzo de 2021 y superaron en un 47,3% a los reportados en el mismo periodo de 2020 por \$2.996.538. Este incremento obedece principalmente al rubro de Dotación suministrada a trabajadores en el mes de febrero. Adicionalmente en marzo se incluyen \$243.323 por gastos legales, producto de los derechos notariales por el aumento de Capital de la Entidad.

UTILIDAD OPERACIONAL Y UTILIDAD NETA

A marzo de 2021 presentan un crecimiento importante los Segmentos E-commerce (176,8%) y Paquetería (74,3%), los cuales generaron ingresos superiores en \$11.769.508 a los causados en marzo de 2020; sin embargo, estos no alcanzaron a compensar la reducción que presentan los ingresos del Segmento Postal (-39,1%), que ha tenido una importante afectación desde el primer trimestre de 2020, de tal forma que registraron \$(-10.768.216) menos que los registrados en los tres primeros meses del 2020, por causa de las menores imposiciones en los servicios Franquicia Postal y Telegráfica y Correo Certificado Nacional.

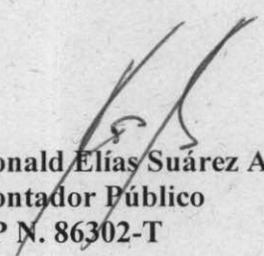
De esta manera, los Ingresos Operacionales totalizaron \$59.586.113 con un incremento anual del 5,2%. No obstante, a pesar de la continuidad en las acciones encaminadas al control de los costos de producción, los cuales se redujeron el 1,7% al cierre de marzo de 2021 al totalizar \$66.803.199, éstos no alcanzaron a cubrirse con los ingresos, razón por la cual SPN reportó al cierre de marzo una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(-11.632.170),

con una disminución del 18,6% con respecto a la registrada al mismo corte de 2020 por \$-(14.285.896)

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el mes de marzo de 2021 una Pérdida Neta por valor de \$-(3.184.442); para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$-(11.922.753), el cual es inferior en un 12,0% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a marzo de 2020 por \$-(13.545.375).



Clara Isabel Vega Rivera
Representante Legal (e)



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

9

