



Correo y mucho más

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S

**ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES BAJO EL MARCO
NORMATIVO ANEXO A LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 Y SUS
MODIFICACIONES**

BOGOTA, ABRIL DE 2022

www.4-72.com.co

Tel.: (57-001) 472 2000 - Nacional: 01 8000 111 210

Sede Principal: Diagonal 25G # 95 A 55 Bogotá Código postal: 110911

472Oficial @472Colombia 472Colombia Servicios Postales Nacionales 4-72



El futuro digital
es de todos

MinTIC



Correo y mucho más

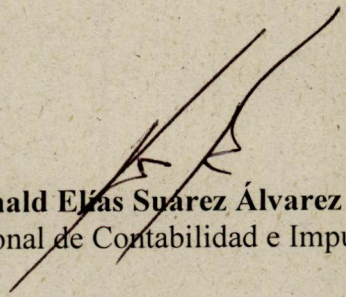
TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera comparativo a Abril 2022-2021
4. Estado de Resultados comparativo a Abril 2022-2021
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 ELÍAS SUÁREZ ÁLVAREZ, JEFE NACIONAL DE CONTABILIDAD E IMPUESTOS, DE SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S., 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 ABRIL DE 2022 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 26 DE MAYO DE 2022.



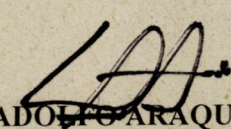
Ronald Elías Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

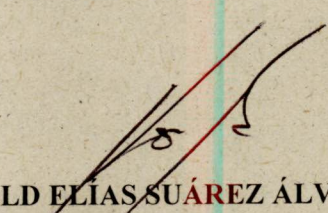
El Representante Legal y el Contador de
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.

CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 30 de Abril de 2022 de **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.**, 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 26 días del mes de Mayo de 2022.


GUSTAVO ADOLFO ARAQUE FERRARO
Representante Legal


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

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S
NIT 900.062.917-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2022-2021
ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A 30 de Abril de 2022 - 2021

Activo Corriente	2022	2021	Activo Corriente	2022	2021
Activo Corriente			Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Caja	12.484.933	37.357.147	Financiamiento Interno de Corto Plazo	6.182.533	6.182.533
Depósitos en Instituciones Financieras	846.633	753.946	Prestamos Banca de Fomento	6.182.533	6.182.533
Efectivo de Uso Restringido	11.536.420	29.889.439	Cuentas Por Pagar	43.908.801	40.694.166
Otros Equivalentes	9.014	6.059.753	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	16.493.058	13.903.565
Cuentas Por Cobrar	72.866	554.009	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	3.850.780	3.926.895
Prestación de Servicios	106.449.693	142.770.639	Recursos a Favor de Terceros	10.455.529	8.513.826
Otras Cuentas por Cobrar	3.330.854	3.286.369	Descuentos de Nomina	2.143.445	1.636.269
Deudas de Difícil Recauda	6.476.740	8.741.691	Retención en la Fuente El Impcto. de Timbre	1.186.413	1.343.522
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(13.740.662)	(15.732.495)	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	2.287	2.032.758
Otros Derechos y Garantías	20.608.424	6.442.987	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	735.292	-664.229
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	3.707.407	2.735.800	Otras Cuentas por Pagar	8.908.982	9.992.992
Avances y Anticipos Entregados	0	350.571	Créditos Judiciales	133.015	8.568
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	10.039.744	3.356.616	Beneficios a los Empleados	8.861.781	7.701.380
Depósitos Entregados en Garantía	6.861.273	0	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	8.861.781	7.701.380
Total Activo Corriente	135.609.982	182.766.338	Provisiones	39.189.235	28.683.742
Propiedad, Planta y Equipo			Litigios y Demandas	5.032.648	9.060.287
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Provisiones Diversas	34.156.587	19.623.455
Muebles en Bodega	294.817	345.373	Otros Pasivos	20.377.479	40.126.549
Edificaciones	20.502.230	20.502.230	Avances y Anticipos Recibidos	0	0
Redes, Líneas y Cables	2.277.943	2.277.943	Recursos Recibidos en Administración	352.348	360.404
Maquinaria y Equipo	22.556.132	22.298.599	Depósitos Recibidos en Garantía	2.017.335	1.590.465
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8.495.920	8.177.310	Ingresos Recibidos por Anticipado	16.226.943	35.162.429
Equipos de Comunicación y Computación	20.598.889	20.028.446	Pasivos por Impuesto Diferidos	1.780.853	3.013.251
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.835.409	2.816.417	Total Pasivo Corriente	118.519.829	123.388.370
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	79.951	61.951	Pasivo No Corriente		
Depreciación Acumulada (Cr)	(36.985.248)	(33.596.976)	Financiamiento Interno de Largo Plazo		
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)	Prestamos Banca de Fomento	7.409.075	13.588.499
Total Propiedades, Planta y Equipo	98.218.920	100.474.170	Total Pasivo No Corriente	7.409.075	13.588.499
Otros Activos			Total Pasivo	125.928.904	136.976.869
Activos Intangibles	58.563.996	56.777.803	Patrimonio		
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(45.704.862)	(40.830.023)	Capital Suscrito y Pagado	125.910.067	169.896.112
Activos Por Impuestos Diferidos	5.150.935	7.684.693	Reservas	168.271.190	168.271.190
Total Otros Activos	18.010.069	23.632.473	Resultado de Ejercicios Anteriores	23.002.481	23.002.481
Total Activo No Corriente	116.228.989	124.106.643	Resultados Del Ejercicio	(41.997.961)	(24.035.389)
Total Activo	251.838.971	306.872.981	Total Patrimonio	(23.365.643)	2.657.830
Cuentas de Orden Deudoras			Total Pasivo y Patrimonio	125.910.067	169.896.112
Deudoras de Control	0	0	Cuentas de Orden Acreedoras		
Bonos Títulos y Especies No Colocados	10.180.269	9.402.202	Responsabilidades Contingentes	0	0
Bienes y Derechos Retirados	8.268.279	8.653.772	Litigios o Demandas	29.471.361	26.824.974
Total Activo	191.191.990	748.430	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	29.366.897	26.551.144
Deudoras Por Contra (Cr)			Bienes Recibidos en Custodia	104.465	0
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(10.180.269)	(9.402.202)	Acreedoras por Contra (Db)	0	273.830
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(10.180.269)	(9.402.202)	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(29.471.361)	(26.824.974)
Total Activo	(10.180.269)	(9.402.202)	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	(29.366.897)	(26.551.144)
Deudoras Por Contra (Cr)			Acreedoras de Control por Contra	(104.465)	0
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(10.180.269)	(9.402.202)	Total Activo	0	(273.830)

Gustavo 
Representante Legal

Ronald 
Conjedor Público
ID 86307 T

ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL

A 30 de Abril de 2022-2021

Gustavo Adolfo Araque Ferraro
Representante Legal *H.*

Ronald Eneas 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.S, 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 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 30 de Abril del 2022, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo con lo estipulado en la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones: **(Cifras en miles de Pesos)**

ACTIVO

Al cierre de abril de 2022 SPN registró Activos por valor \$251.838.971, los cuales presentaron una disminución del 17,9% equivalente a \$(55.034.010) respecto a los reportados en el mismo corte de 2021.

En el Activo Corriente, la disminución es consecuencia del comportamiento del rubro de Efectivo, en las Cuentas de Ahorro y Corriente depositado en Bancos Nacionales, debido a que la Entidad utilizó los recursos para atender los compromisos de pagos que mensualmente tiene la Entidad en cumplimiento de su objeto social.

Adicionalmente, en las Cuentas por Cobrar, especialmente en las cuentas transitorias internacionales dado que el saldo corresponde a la causación de los ingresos por Gastos Terminales reconocidos en la vigencia 2020, y que fueron cobrados durante la vigencia 2021.

El Activo No Corriente presenta una disminución de 6.3% equivalente a \$(7.877.654) respecto a los reportados en el mismo corte de 2021; esto obedece principalmente a la

amortización acumulada de intangibles y al cálculo del impuesto diferido causado al cierre de la vigencia 2021.

PASIVO

Los Pasivos totalizaron \$125.928.904 al cierre de abril de 2022, con una disminución del 8,1%; es decir, \$(11.047.965), respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2021.

Las provisiones ascendieron a \$39.189.235 con un incremento del 36,6% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$5.032.648 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$34.156.587. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (78%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (22%); este rubro presenta una disminución debido a la causación del Proceso Ejecutivo de Pago y Obligación de Hacer en el proceso laboral de Giovanni Garzon Saldaña y Diego Andres Acosta Rojas frente a la Entidad, Rad. No. 73001-31-05-004-2011-00480-00, por valor de \$1.700.000.

Las Provisiones de Bienes y Servicios están constituidas en mayor medida para el pago de servicios de transporte terrestre y aéreo nacional e internacional, arrendamientos, así como para el cumplimiento de obligaciones fiscales, entre otros; su incremento obedece especialmente a la provisión del Contrato 022 de 2021 del cliente Mailatinoamerica el cual asciende a \$12.145.263 al cierre de abril.

Los Otros Pasivos ascendieron a \$20.377.479, los cuales presentaron una disminución del 49.2% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$40.126.549, esta disminución obedece principalmente al rubro Ingresos recibidos por anticipado, dado que en la vigencia 2021 se tenía en ejecución el contrato comercial con el cliente Registraduría Nacional del Estado Civil con un anticipo por \$9.988.000; así como también, a la legalización del anticipo recibido de China Rep. Popular correspondiente al pago anticipado de Gastos Terminales con dicho país el cual presenta una disminución de \$(9.844.217).

Financiamiento de Banca Central, corresponde al empréstito interno celebrado con el Banco BBVA Colombia redescontable ante la Financiera de Desarrollo Territorial S.A., – Findeter, por un valor total de \$46.369.000; el saldo por pagar de este empréstito es de \$13.591.608, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2022 y \$7.409.075 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

PATRIMONIO

Con corte a abril de 2022 SPN registra un Patrimonio por valor de \$125.910.067, conformado de la siguiente manera con sus respectivas variaciones anuales: Capital Suscrito y Pagado \$168.271.190 (0,0%), Reservas \$23.002.481 (0,0%), Resultados de Ejercicios Anteriores \$(41.997.961) (74,7%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2021 por \$(11.703.293) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(23.365.643) (979,1%).

INGRESOS

Al cierre del mes de abril de 2022, Servicios Postales Nacionales S.A., 4-72, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$98.165.496, los cuales presentan una disminución anual del 6,1% frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$104.488.650.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$21.125.865 con una reducción del 2,8% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$21.724.388; lo anterior emanado de la afectación en los ingresos del servicios de Certificado Nacional que presentan una caída del 7,9% frente a la vigencia 2021, debido a la menor imposición de servicios postales por la expedición del Decreto 806 de 2020; sin embargo, se evidencia un crecimiento en el servicio de Franquicia Postal y Telegráfica con un incremento anual del 22,5% correspondiente a \$641.649.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 21,2%, equivalente a \$(6.944.394); principalmente por el servicio de Correo Internacional Entrante debido a la caída de los volúmenes internacionales de llegada, especialmente procedentes de China Post, por este servicio se registraron ingresos por \$11.406.789 con una reducción del 55,2% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$25.441.696. De otra parte, el servicio de Paquetería E-Commerce se ha destacado con ingresos sobresalientes registrando un aumento del 136,7% alcanzando \$13.944.970 frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$5.890.719. En este segmento se incluyen los ingresos del Cliente Mailatinoamerica el cual ascendió a \$13.790.689 acumulados a abril 2022.

También es importante destacar el buen desempeño del Segmento Gestión de Información, con un crecimiento del 3,7% representado en ingresos superiores por valor de \$890.302, en comparación con su registro a abril de 2021; los cuales, la mayor participación la tiene el servicio CAD / Personal, con un incremento anual del 24,9%, especialmente por clientes como Bogota Distrito Capital y Departamento para la Prosperidad Social.

Se han registrado variaciones positivas importantes en los Segmentos Paquetería y Servicios Internacionales con incremento en sus ingresos del 6,8% y 3,9% respectivamente, en comparación con el mismo corte del año 2021.

Finalmente en el segmento SPU se registraron ingresos por \$2.976.497 con una reducción del 25,2% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$3.979.738; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

COSTOS SERVICIOS DE COMUNICACIONES

Los Costos de Producción totalizaron \$114.334.664 a abril de 2022, con un incremento del 19,7%, equivalente a \$18.845.766, respecto a los registrados en el mismo periodo de 2021; con las siguientes precisiones para los principales rubros:

- Gastos de Personal que al cierre de abril ascendieron a \$48.071.701, presentaron un incremento del 22,2% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$39.332.505, soportados principalmente por el incremento del Personal Supernumerario en un 19,8% requerida para la prestación de los servicios a los clientes en el marco de los contratos suscritos. Adicionalmente al incremento en el

salario de todos los funcionarios de la Entidad, el cual fue aprobado por la Junta Directiva teniendo como referencia el Decreto 1724 de 2021 del Gobierno Nacional.

- Materiales y Suministros, que al cierre de abril se registraron por \$1.690.751, con una disminución del 2,0% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron por \$1.726.045, explicado principalmente por el rubro de dotación a trabajadores; sin embargo en Mobiliario y Enseres, se incluye la adquisición de elementos de medición para cumplir la necesidad del cliente Unidad de Víctimas de acuerdo con el contrato comercial N. 454 de 2021.
- Honorarios y Servicios por un total de \$8.684.820 al cierre de abril de 2022. Este rubro presentó un incremento del 26,5% respecto a lo registrado en 2021, el cual corresponde en mayor medida a la provisión del Cliente Mailatinoamerica en el Contrato 022 de 2021 por el servicio de distribución, los cuales se han causado a abril un valor de \$4.246.313.
- En Vigilancia y Seguridad se generaron costos por \$1.954.678 a abril de 2022, con un incremento del 10,8%; en este rubro se incluyen los servicios de vigilancia física y seguridad electrónica para la Entidad y para el proyecto Telefónica.
- Mantenimiento, al cierre de abril este rubro ascendió a \$1.343.110, con un incremento del 46,0% frente a lo registrado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$919.742; en este concepto se incluye: mantenimiento de equipos, muebles y enseres, mantenimiento de inmuebles y software. Además, en este rubro se encuentra incluido el proveedor Verytel S.A., para el soporte del Sistema Core de la Entidad SIPOST.
- Publicidad y Propaganda, al cierre de abril esta cuenta ascendió a \$1.047.943, presenta un incremento del 121,2% frente a lo causado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$473.746; se han requerido servicios de creación, diseño, producción e implementación de campañas publicitarias y estratégicas de marketing, arrendamiento de espacios; así como pautas publicitarias en prensa y radio para promover los productos y servicios de SPN.
- Transporte que totalizó a abril de 2022 la suma de \$35.136.800, con un incremento del 21,5% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$28.913.228. Este incremento obedece principalmente a la reactivación económica post pandemia que empezó a comienzos del segundo trimestre del 2021, generando una operación totalmente normalizada para la vigencia 2022 e incrementando los volúmenes y piezas postales a transportar. Por otra parte, se evidencia un incremento importante en el Transporte Aéreo Internacional debido al alza de la TRM; así como también, a las imposiciones del cliente Mailatinamerica S.A.S.; y en el Transporte Especial por las imposiciones del cliente Telefónica, toda vez que la facturación del proyecto se ha venido incrementado. A abril se incluyen \$749.349 por la provisión de Tránsitos de Mailatinamerica por el contrato 022 de 2021.

- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$2.866.111 al cierre de abril de 2022, con un incremento del 9,1% frente a lo registrado al mismo corte de 2021, principalmente por el impuesto de Industria y Comercio y las contribuciones a cargo de la entidad.

GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración se registraron en el mes de abril de 2022 por valor de \$5.671.336 con un incremento del 8,3% frente a los reportados en el mismo periodo de 2021 por \$5.237.259. Para la vigencia 2022 se incluye la ejecución del Contrato de Interventoría N. 126 de 2019 suscrito con el Proveedor MC Arquitectos S.A., para la legalización, reconocimiento, y normalización del Licenciamiento para las estructuras de la Sede Principal que al cierre de abril asciende a \$319.006; y la ejecución del Contrato 274 de 2021 con la Universidad Nacional servicio de consultoría que al cierre de abril se han causado \$278.100.

RESULTADO OPERACIONAL

Bajo este panorama, SPN reporta al cierre de abril una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(21.840.504), con un incremento del 680,5% con respecto a la Utilidad Operacional registrada al mismo corte de 2021 por \$3.762.493.

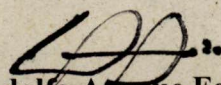
OTROS INGRESOS:

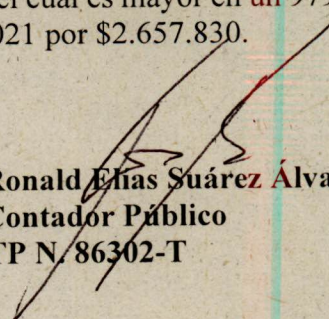
Al cierre de abril de 2022 se generaron Otros Ingresos por \$2.538.929, frente a \$3.435.670 registrados al mismo periodo de 2021, presentando una disminución de 26,1%; esta disminución obedece principalmente al rubro de Ajuste por diferencia en cambio debido al comportamiento de la TRM. El saldo de esta vigencia está comprendido principalmente por \$914.076 correspondiente a los recursos recibidos de la UPU como aporte para la adquisición de vehículos a gas para el servicio de la última milla y \$1.044.586 por recuperación de provisiones, especialmente por la recuperación de Deterioro de la Cartera Internacional por \$ 823.678.

OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$4.064.068, los cuales presentaron un incremento del 41.1% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$2.879.717, el saldo de esta vigencia, está comprendido principalmente por \$1.570.115 por ajuste por diferencia en cambio por el comportamiento de la TRM; \$364.317 por sanción del Ministerio de Trabajo por Fondo de Riesgos Profesionales y \$1.676.441 por Deterioro de la Cartera Nacional y Responsabilidades.

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de abril de 2022 una pérdida neta acumulada por valor de \$(23.365.643); el cual es mayor en un 979,1% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a abril de 2021 por \$2.657.830.


Gustavo Adolfo Araque Ferraro
Representante Legal


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