



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, AGOSTO DE 2022

www.4-72.com.co

Tel.: (57-601) 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 Agosto 2022-2021
4. Estado de Resultados comparativo a Agosto 2022-2021
5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales
 - a. Caracterización de la Entidad
 - b. Notas financieras y contables mensuales

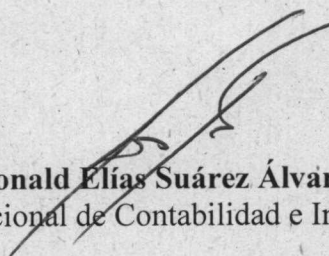




Correo y mucho más

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 31 DE AGOSTO DE 2022 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 26 DE SEPTIEMBRE DE 2022.


Ronald Elías Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

www.4-72.com.co

Tel.: (57-601) 472 2000 - Nacional: 01 8000 111 210

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

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



El futuro digital
es de todos


MinTIC

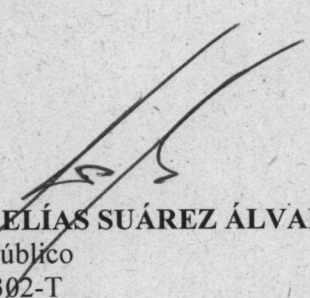
El Representante Legal y el Contador de
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.

CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 31 de Agosto 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 Septiembre 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 900.062.917-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2022-2021
ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A 31 de Agosto de 2022 - 2021

	2022	2021		2022	2021
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10.597.254	53.966.868	Financiamiento Interno de Corto Plazo	6.182.533	6.182.533
Caja	961.491	1.008.775	Préstamos Banca de Fomento	6.182.533	6.182.533
Depósitos en Instituciones Financieras	9.582.647	33.543.952			
Efectivo de Uso Restringido	8.121	7.101.958			
Otros Equivalentes	44.995	12.312.183			
Cuentas Por Cobrar	92.054.761	113.739.606	Cuentas Por Pagar	52.826.749	40.330.542
Prestación de Servicios	94.735.047	117.778.230	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	21.216.681	14.230.129
Otras Cuentas por Cobrar	3.660.553	3.402.863	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	5.839.703	3.184.303
Deudas de Difícil Recauda	6.906.371	8.064.723	Recursos a Favor de Terceros	9.124.099	8.493.969
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(13.247.210)	(15.506.210)	Descuentos de Nomina	1.675.200	1.730.595
Otros Derechos y Garantías	23.561.698	10.666.180	Retención en la Fuente E Impto. de Timbre	947.864	1.047.690
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipo	4.885.458	5.206.347	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	1.331	413.429
Avances y Anticipos Entregados	0	0	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	384.908	-89.556
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	11.828.651	5.459.833	Otras Cuentas por Pagar	13.507.921	11.317.200
Depositos Entregados en Garantía	6.847.589	0	Créditos Judiciales	129.042	2.783
Total Activo Corriente	126.213.713	178.372.654	Beneficios a los Empleados	9.567.205	9.141.702
			Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	9.567.205	9.141.702
Propiedad, Planta y Equipo			Provisiones	46.354.289	37.338.257
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Litigios y Demandas	5.040.954	8.734.446
Muebles en Bodega	285.011	336.280	Provisiones Diversas	41.313.335	28.603.811
Edificaciones	20.502.230	20.502.230	Otros Pasivos	21.341.597	31.576.251
Redes, Líneas y Cables	2.277.943	2.277.943	Avances y Anticipos Recibidos	0	382.526
Maquinaria y Equipo	22.676.951	22.315.395	Recursos Recibidos en Administración	347.471	363.198
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	9.441.364	8.248.135	Depósitos Recibidos en Garantía	3.021.896	2.582.308
Equipos de Comunicación y Computación	20.634.079	20.169.646	Ingresos Recibidos por Anticipo	16.191.373	25.234.967
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.840.645	2.835.409	Pasivos por Impuesto Diferidos	1.780.857	3.013.252
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	79.951	61.951	Total Pasivo Corriente	136.272.373	124.569.285
Depreciación Acumulada (Cr)	(37.976.036)	(34.754.618)			
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)	Pasivo No Corriente	5.938.674	12.078.542
Total Propiedades, Planta y Equipo	98.325.015	99.555.248	Financiamiento Interno de Largo Plazo	5.938.674	12.078.542
			Préstamos Banca de Fomento		
Otros Activos			Total Pasivo	142.211.047	136.647.827
Activos Intangibles	58.585.809	56.848.832			
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(47.675.476)	(42.602.480)	Patrimonio	98.388.949	163.211.118
Activos Por Impuestos Diferidos	5.150.935	7.684.691	Capital Suscrito y Pagado	168.271.190	168.271.190
Total Otros Activos	16.061.268	21.931.043	Reservas	23.002.481	23.002.481
Total Activo No Corriente	114.386.283	121.486.291	Resultado de Ejercicios Anteriores	(41.922.928)	(24.483.210)
			Resultados Del Ejercicio	(50.961.794)	(3.579.343)
			Total Patrimonio	98.388.949	163.211.118
Total Activo	240.599.996	299.858.945	Total Pasivo y Patrimonio	240.599.996	299.858.945
Cuentas de Orden Deudoras	0	0	Cuentas de Orden Acreedoras	0	0
Deudoras de Control	9.382.721	9.184.095	Responsabilidades Contingentes	26.016.004	26.870.259
Bonos Títulos y Especies No Colocados	7.218.035	8.410.639	Litigios o Demandas	25.889.188	26.861.943
Bienes y Derechos Retirados	2.164.686	773.456	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	126.816	8.316
Deudoras Por Contra (Cr)	(9.382.721)	(9.184.095)	Acreedoras por Contra (Db)	(26.016.004)	(26.870.259)
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(9.382.721)	(9.184.095)	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(25.889.188)	(26.861.943)
			Cuentas Acreedoras por Giros Postales	(126.816)	(8.316)

Gustavo Adolfo Arango
Representante Legal

Ronald Elias Álvarez
Contador Público
77 86302 - T

	2022	2.021
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	1.762.144	2.271.185
Venta de Servicios	185.914.397	206.293.315
Servicios de Transporte	17.059.909	14.923.974
Servicio de Comunicaciones	153.416.054	161.196.943
Correo Nacional	115.554.183	112.522.421
Correo Internacional	36.795.615	47.809.495
Comisiones De Giro	754.470	723.621
Otros Servicios De Comunicaciones	311.786	141.406
Servicio Informaticos	888.187	893.309
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	888.187	893.309
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	14.989.823	29.703.084
Asistencia Tecnica	14.888.657	29.641.026
Administración Y Operación De Mercados	2.258	14.235
Otros Servicios	98.908	47.823
Devol Rebajas y Desctos En Vta Servicios	(439.576)	(423.995)
Total Ingresos Operacionales	187.676.541	208.564.500
Costos Servicios de Comunicaciones	192.940.214	177.015.744
Costos Generales De Produccion	95.251.191	89.357.329
Sueldos Y Salarios	80.712.889	71.282.839
Contribuciones Imputadas	3.975	9.399
Contribuciones Efectivas	11.005.841	9.932.237
Aportes Sobre La Nomina	109.041	92.813
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	1.955.458	2.222.289
Impuestos Contribuciones Y Tasas	3.901.819	4.118.838
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	35.344.600	28.307.577
Amortizacion De Intangibles	3.698.633	3.539.194
Provision Para Obligaciones Fiscales	803.825	1.600.000
Provisiones Diversas	30.842.142	23.168.383
Total Costos Servicios de Comunicaciones	228.284.814	205.323.321
Resultado Bruto	(40.608.273)	3.241.179
Gastos	11.581.838	8.887.999
Sueldos Y Salarios	4.270.491	4.085.102
Contribuciones Imputadas	131.670	45.623
Contribuciones Efectivas	915.674	864.139
Aportes Sobre La Nómina	87.662	71.945
Prestaciones Sociales	645.896	630.193
Gastos De Personal Diversos	144.722	474.370
Gastos Generales De Administracion	5.385.723	2.716.627
Resultado Operacional	(52.190.111)	(5.646.820)
Otros Ingresos	4.921.096	5.523.540
Otros Gastos	3.692.779	3.456.063
Resultado antes de Impuestos	(50.961.794)	(3.579.343)
Impuesto de Renta	0	0
Resultado Neto	(50.961.794)	(3.579.343)

Gustavo Adolfo Arango Ferraro
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.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 párrafo 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 Agosto 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 agosto de 2022 SPN registró Activos por valor \$240.599.996, los cuales presentaron una disminución del 19,8% equivalente a \$(59.258.949) respecto a los reportados en el mismo corte de 2021.

En el Activo Corriente, la disminución es consecuencia del comportamiento del rubro del Efectivo, por las Cuentas de Ahorro y Corriente depositados en Bancos Nacionales, debido a la disminución de ingresos que la Entidad ha venido presentando; originando que a la fecha se tengan obligaciones pendientes de pago; sin embargo, la Entidad está enfocada en la proyección de recaudo para poder cumplir con dichas obligaciones. Los recursos disponibles han sido utilizados atender los compromisos de pagos que mensualmente tiene la Entidad en cumplimiento de su objeto social.

Así mismo; en las Cuentas por Cobrar, especialmente en la Cartera Internacional debido a la disminución en los volúmenes del correo E-commerce procedente de China, debido a que se ha evidenciado a nivel de la UPU, un comportamiento con tendencia a la baja de los flujos

de correo de envíos de correspondencia (LC) los cuales son utilizados por los Operadores de Origen para encaminar los volúmenes de e-commerce, dado que los mismos están siendo desviados por medio de consolidadores privados, esto también viene afectando a los correos de la región UPAEP y por lo consiguiente a SPN.

El Activo No Corriente presenta una disminución de 5.8% equivalente a \$(7.100.008) 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

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$52.826.749 con un incremento del 31,0% los cuales están conformados principalmente por el rubro de Servicios Nacionales donde se incluyen los proveedores de Transportes; adicionalmente se incluyen rubros como: impuestos, servicios, arrendamientos, honorarios, bienes nacionales, cuentas en participación, servicios públicos; entre otros.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$46.354.289 con un incremento del 24,1% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$5.040.954 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$41.313.335. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (75%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (25%); 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 \$12.802.665 al cierre de agosto.

Los Otros Pasivos ascendieron a \$21.341.597, los cuales presentaron una disminución del 32.4% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$31.576.251, 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 \$4.086.874; 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 \$(6.451.764).

Financiamiento de Banca Central, corresponde al empréstito interno celebrado con el Banco BBVA Colombia redes contable 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 \$12.121.207, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2022 y \$5.938.674 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

PATRIMONIO

Con corte a agosto de 2022 SPN registra un Patrimonio por valor de \$98.388.949, 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 \$(41.922.928) (71,2%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2021 por \$(11.703.293) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(50.961.794) (1323,8%).

Al cierre de agosto de 2022 la Pérdida del Ejercicio por \$(50.961.794) y los resultados de ejercicios anteriores por \$(41.922.928) ascienden a \$(92.884.722) que corresponde al 55,2% del capital suscrito y pagado de la Entidad el cual es de \$168.271.190. Así mismo, la participación de la Pérdida del Ejercicio por \$(50.961.794) con relación al total del Patrimonio asciende al 51,8%.

Dado lo anterior, y mediante la Ley 2069 de 2020 o Ley de Emprendimiento, se estableció como causal de disolución de una sociedad comercial el no cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha; *“Constituirá causal de disolución de una sociedad comercial el no cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha al cierre del ejercicio, de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente”*; razón por la cual, esta norma establece deberes y responsabilidad para los administradores de la Entidad en cuanto a la toma de decisiones de forma oportuna.

INGRESOS

Al cierre del mes de agosto de 2022, Servicios Postales Nacionales S.A.S, 4-72, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$187.676.541, los cuales presentan una disminución anual del 10,0% frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$208.564.500.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$44.240.295 con una disminución del 2,0% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$45.138.879; lo anterior emanado de la afectación en los ingresos del servicios de Certificado Nacional que presentan una caída del 9,53% 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 3,5% correspondiente a \$233.433.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 25,1%, equivalente a \$(11.874.299); 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 \$14.954.244 con una reducción del 51,8% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$30.998.216.

Es importante señalar que el Correo Internacional Entrante presenta una disminución debido a que en diciembre de 2020 se causó el ingreso provisional del servicio de Gastos terminales, acorde con la política contable y metodología aprobada por el Comité de Políticas Contables e informada a la Junta Directiva. Dado lo anterior en abril 2020, se causó el ingreso correspondiente al servicio 2019 (Anterior Política) y en diciembre del mismo año se causó

el ingreso correspondiente al servicio 2020 (Nueva Política); de ahí en adelante se viene realizando la provisión mensual en el mismo año en que se generan los costos.

Adicionalmente desde la vigencia 2021, se presenta una disminución en los volúmenes del correo E-commerce procedente de China. Por otro lado, se ha evidenciado a nivel de la UPU un comportamiento con tendencia a la baja de los flujos de correo de envíos de correspondencia (LC) que son los utilizados por los Operadores de Origen para encaminar los volúmenes de e-commerce están siendo desviados por medio de consolidadores privados, esto también viene afectando a los correos de la región UPAEP y por tanto a SPN.

De otra parte, el servicio de Paquetería E-Commerce se ha destacado con ingresos sobresalientes registrando un aumento del 39,1% alcanzando \$19.635.677 frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$14.113.467. En este segmento se incluyen los ingresos del Cliente Mailatinoamerica quien sumo ingresos por \$19.047.725 acumulados a agosto 2022.

El Segmento Gestión de Información, con un decrecimiento del 10,6% representado una disminución por valor de \$(6.556.237), en comparación con su registro a agosto de 2021; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con una disminución anual del 50,3%, especialmente por la ejecución que se dio en la vigencia 2021 con el cliente Registraduría Nacional del Estado Civil.

Se han registrado variaciones positivas importantes en el Segmento Paquetería con incremento en sus ingresos del 5,5%, en comparación con el mismo corte del año 2021.

Finalmente, en el segmento SPU se registraron ingresos por \$3.374.902 con una reducción del 49,7% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$6.715.157; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

COSTOS SERVICIOS DE COMUNICACIONES

Los Costos de Producción totalizaron \$228.284.814 a agosto de 2022, con un incremento del 11,2%, equivalente a \$22.961.493, 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 agosto ascendieron a \$95.978.521, presentaron un incremento del 16,5% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$82.371.568, soportados principalmente por el incremento del Personal Supernumerario en un 11,4% requerida para la prestación de los servicios a los clientes en el marco de los contratos suscritos y por el incremento del Personal Temporal en un 80,7%. Adicionalmente al incremento del 10,07% 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 agosto se registraron por \$2.696.097, con una disminución del 24,1% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron por \$3.552.302, 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 \$15.786.358 al cierre de agosto de 2022. Este rubro presenta una disminución del 18,7% respecto al 2021, esta disminución corresponde principalmente a que en la vigencia 2021 se tenían causado los Aliados Thomas PS S.A.S. e Idemia para cumplir con el contrato comercial con la Registraduría Nacional del Estado Civil. Sin embargo para la vigencia 2022, se tienen registrados costos derivados de la obligación contractual con el cliente Mailatinoamerica, Contrato 022 de 2021 por el servicio de distribución, los cuales se han causado a agosto la suma de \$4.805.104; en este rubro también se incluye: Alistamiento por \$1.707.022, Honorarios por \$971.631, Gestión Documental por \$4.138.311, servicios de Hosting de conectividad y mantenimiento de redes por \$2.433.264; así como también, la ejecución del Contrato 319 de 2021 suscrito con la UT Smart Lockers 2021 por el suministro, instalación, soporte y mantenimiento, así como la adecuación de los Lockers adquiridos previamente por la Entidad y utilizados en los servicios del Sr. Pack por \$388.385.
- En servicios postal universal SPU por valor de \$2.241.275, con un cargo fijo de \$2.089.170 y cargo variable de \$152.105, estos son costos en los que incurre el OPO para garantizar la prestación de servicios, costos que no están siendo reconocidos en su totalidad por parte del MINTIC, por lo cual se está solicitando ajuste de la fórmula.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$3.760.778 a agosto de 2022, con un incremento del 10,9%; en este rubro se incluyen los servicios de vigilancia, seguridad electrónica para la Entidad, los cuales están conformados por alquiler de servicios electrónicos y seguridad y protección de los directivos de la compañía, exámenes de poligrafías realizados a los funcionarios de 4-72 y al servicio de seguridad, en razón al contrato con Telefónica.
- Mantenimiento, al cierre de agosto este rubro ascendió a \$2.911.955, con un incremento del 43,0% frente a lo registrado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$2.036.641, el aumento obedece principalmente al mantenimiento de software para los aplicativos SIPOST, MULTIPAY, SHERLOCK, CICLOCK, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Publicidad y Propaganda, al cierre de agosto esta cuenta ascendió a \$1.575.430, presenta un incremento del 98,9% frente a lo causado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$791.975; 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 agosto de 2022 la suma de \$72.699.612, con un incremento del 16,4% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2021

cuando se reportaron \$62.447.709. 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 agosto se incluyen \$847.960 por la provisión de Tránsitos de Mailatinamerica por el contrato 022 de 2021.

- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$5.593.049 al cierre de agosto, con una disminución del 13,4% 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 agosto de 2022 por valor de \$11.581.838 con un incremento del 30,3% frente a los reportados en el mismo periodo de 2021 por \$8.887.999, principalmente por la causación de los siguientes contratos:

Contrato de Interventoría N. 126 de 2019 suscrito con el Proveedor MC Arquitectos S.A, por valor de \$797.516, del cual se han causado \$598.137, este contrato estaba suspendido por la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional, el objeto del contrato refiere a la legalización, reconocimiento, y normalización del Licenciamiento para las estructuras de la Sede Principal, y la ejecución del Contrato 274 de 2021 con la Universidad Nacional, su objeto corresponde a contratar los servicios especializados de consultoría para la definición de la estrategia de Gobierno de Datos de la Entidad, basado en la identificación y análisis de los procesos, personas y tecnología adaptada por la Entidad, que al cierre de agosto se han causado \$1.123.900. Los demás gastos que afectan este rubro son, Gastos de personal, vigilancia y seguridad, combustible, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento e impresos y publicaciones; entre otros.

RESULTADO OPERACIONAL

Bajo este panorama, SPN reporta al cierre de agosto una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(52.190.111), con un incremento del 824,2% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2021 por \$(5.646.820).

OTROS INGRESOS:

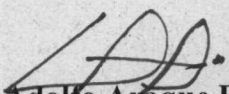
Al cierre de agosto de 2022 se generaron Otros Ingresos por \$4.921.096, frente a \$5.523.540 registrados al mismo periodo de 2021, presentando una disminución de 10,9%; esta disminución obedece principalmente al rubro de Ajuste por diferencia en cambio debido al comportamiento de la TRM. Adicionalmente el saldo lo comprende principalmente \$914.077 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 \$1.584.651 por recuperación de provisiones, especialmente por la recuperación de Deterioro de la Cartera Internacional por

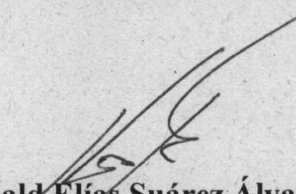
\$823.678.

OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$3.692.779, los cuales presentaron un incremento del 6.8% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$3.456.063, el saldo de esta vigencia está comprendido principalmente por \$687.327 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 \$1.182.988 por Deterioro de la Cartera Nacional y Responsabilidades.

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de agosto de 2022 una Pérdida Neta por valor de \$(8.691.018); para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(50.961.794), el cual es inferior en un 1323.8% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a agosto de 2021 por \$(3.579.343).


Gustavo Adolfo Araque Ferraro
Representante Legal *h.*


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