



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, SEPTIEMBRE 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
472Orclat @472Colombia 472Colombia Servicios Postales Nacionales 4-72



El futuro digital
es de todos

MinTIC



Correo y mucho más

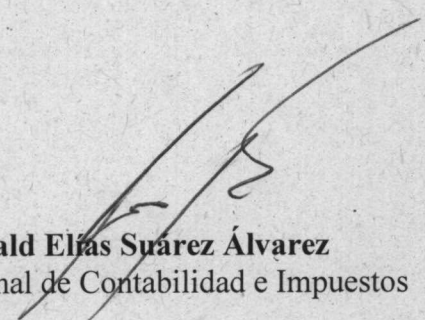
TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera comparativo a Septiembre 2022-2021
4. Estado de Resultados comparativo a Septiembre 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 SEPTIEMBRE DE 2022 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 24 DE OCTUBRE DE 2022.




Ronald Elías Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

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

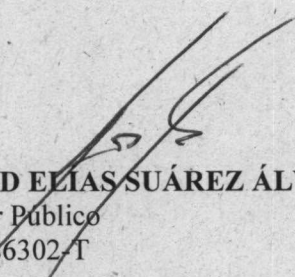
CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 30 de Septiembre 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 24 días del mes de Octubre de 2022.



PAOLA DEVIA DIAZ
Representante Legal Suplente



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 30 de Septiembre de 2022 - 2021

| Activo Corriente | 2022 | 2021 | Activo Corriente | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| Activo Corriente | | | Activo Corriente | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | | Financiamiento Interno de Corto Plazo | | |
| Caja | 5.918.914 | 62.360.901 | Prestamos Banca de Fomento | 6.182.533 | 6.182.533 |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 869.688 | 986.516 | | | |
| Efectivo de Uso Restringido | 4.979.611 | 53.589.136 | Cuentas Por Pagar | 57.586.973 | 43.409.986 |
| Otros Equivalentes | 8.121 | 7.255.175 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 28.513.941 | 16.744.509 |
| Cuentas Por Cobrar | 61.494 | 530.074 | Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior | 5.824.583 | 3.033.065 |
| Prestación de Servicios | 90.902.856 | 97.331.286 | Recursos a Favor de Terceros | 9.476.231 | 8.673.917 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 94.159.353 | 101.834.821 | Descuentos de Nomina | 1.679.751 | 1.681.066 |
| Deudas de Difícil Recauda | 3.441.209 | 3.266.738 | Retención en la Fuente E Impto. de Timbre | 848.405 | 805.107 |
| Deudero Acumulado de Cuentas Por Cobrar | 7.034.106 | 7.925.079 | Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar | 1.331 | 86 |
| Otros Derechos y Garantías | (13.731.812) | (15.695.352) | Impuesto al Valor Agregado I.V.A. | 261.124 | 352.864 |
| Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado | 23.983.090 | 10.669.138 | Otras Cuentas por Pagar | 10.847.395 | 12.102.087 |
| Avances y Anticipos Entregados | 4.492.587 | 4.677.587 | Créditos Judiciales | 134.212 | 17.285 |
| Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones | 12.305.203 | 5.991.551 | Beneficios a los Empleados | 10.644.082 | 10.107.135 |
| Depositos Entregados en Garantía | 7.185.065 | 0 | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | 10.644.082 | 10.107.135 |
| Total Activo Corriente | 120.804.860 | 170.361.325 | | | |
| | | | Provisiones | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | | | Litigios y Demandas | 45.938.323 | 38.790.729 |
| Terrenos | 59.888.349 | 59.888.349 | Provisiones Diversas | 5.486.710 | 8.793.497 |
| Muebles en Bodega | 274.267 | 498.043 | | 40.451.613 | 29.997.232 |
| Edificaciones | 20.502.230 | 20.502.230 | Otros Pasivos | 21.368.203 | 23.079.705 |
| Redes, Líneas y Cables | 2.277.943 | 2.277.943 | Avances y Anticipos Recibidos | 0 | 0 |
| Maquinaria y Equipo | 22.687.497 | 22.319.694 | Recursos Recibidos en Administración | 346.969 | 363.403 |
| Muebles, Enseres y Equipo De Oficina | 9.441.364 | 8.248.135 | Depósitos Recibidos en Garantía | 3.130.792 | 2.582.308 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 20.635.005 | 20.337.693 | Ingresos Recibidos por Anticipado | 16.109.587 | 17.120.738 |
| Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 2.840.645 | 2.835.409 | Pasivos por Impuesto Diferidos | 1.780.855 | 3.013.256 |
| Equipos De Comedor, Cocina, Despensa | 79.951 | 61.951 | Total Pasivo Corriente | 141.720.114 | 121.570.088 |
| Depreciación Acumulada (Cr) | (38.225.568) | (35.035.329) | | | |
| Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo | (2.325.472) | (2.325.472) | Pasivo No Corriente | | |
| Total Propiedades, Planta y Equipo | 98.076.211 | 99.608.646 | Financiamiento Interno de Largo Plazo | | |
| | | | Prestamos Banca de Fomento | 4.273.800 | 10.456.334 |
| Otros Activos | | | Total Pasivo No Corriente | 4.273.800 | 10.456.334 |
| Activos Intangibles | 58.585.809 | 56.862.458 | | | |
| Amortización Acumulada Intangibles Cr | (48.157.308) | (42.680.444) | Total Pasivo | 145.993.914 | 132.026.422 |
| Activos Por Impuestos Diferidos | 5.150.936 | 7.684.691 | | | |
| Total Otros Activos | 15.579.437 | 21.866.705 | Patrimonio | | |
| Total Activo No Corriente | 113.655.648 | 121.475.351 | Capital Suscrito y Pagado | 88.466.594 | 159.810.254 |
| | | | Reservas | 168.271.190 | 168.271.190 |
| | | | Resultado de Ejercicios Anteriores | 23.002.481 | 23.002.481 |
| | | | Resultados Del Ejercicio | (42.470.032) | (25.172.317) |
| | | | Total Patrimonio | (60.337.045) | (6.291.100) |
| | | | | 88.466.594 | 159.810.254 |
| | | | Total Pasivo y Patrimonio | 234.460.508 | 291.836.676 |
| | | | | | |
| | | | Cuentas de Orden Acreedoras | 0 | 0 |
| | | | Responsabilidades Contingentes | 28.302.955 | 26.584.830 |
| | | | Litigios o Demandas | 28.171.182 | 26.542.218 |
| | | | Cuentas Acreedoras por Giros Postales | 131.773 | 42.612 |
| | | | | | |
| | | | Acreedoras por Contra (Db) | (26.584.830) | (26.584.830) |
| | | | Responsab. Contingentes por Contra (Db) | (28.171.182) | (26.542.218) |
| | | | Cuentas Acreedoras por Giros Postales | (131.773) | -42611.646 |

Paola Devia Diaz
Representante Legal Suplente

Ronaldina Suárez Álvarez
Contador Público
TP 6302-1

| | 2022 | 2.021 |
|---|---------------------|--------------------|
| Ingresos Operacionales | | |
| Venta de Bienes | 1.977.914 | 2.561.978 |
| Venta de Servicios | 206.930.842 | 230.385.934 |
| Servicios de Transporte | 21.221.930 | 17.919.659 |
| Servicio de Comunicaciones | 168.951.919 | 180.582.196 |
| Correo Nacional | 128.110.117 | 127.561.920 |
| Correo Internacional | 39.611.691 | 52.025.298 |
| Comisiones De Giro | 864.005 | 823.319 |
| Otros Servicios De Comunicaciones | 366.106 | 171.659 |
| Servicio Informaticos | 996.011 | 997.314 |
| Arrendamiento De Equipos Y Accesorios | 996.011 | 997.314 |
| Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos | - | - |
| Otros Servicios | 16.243.077 | 31.371.111 |
| Asistencia Tecnica | 16.127.889 | 31.301.005 |
| Administración Y Operación De Mercados | 2.258 | 14.235 |
| Otros Servicios | 112.930 | 55.870 |
| Devol Rebajas y Descots En Vta Servicios | (482.094) | (484.345) |
| Total Ingresos Operacionales | 208.908.757 | 232.947.912 |
| Costos Servicios de Comunicaciones | 221.916.512 | 200.634.277 |
| Costos Generales De Produccion | 112.032.342 | 100.415.534 |
| Sueldos Y Salarios | 91.119.484 | 81.876.613 |
| Contribuciones Imputadas | 4.088 | 9.713 |
| Contribuciones Efectivas | 12.266.340 | 11.219.868 |
| Aportes Sobre La Nomina | 121.328 | 105.315 |
| Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq. | 2.204.990 | 2.504.620 |
| Impuestos Contribuciones Y Tasas | 4.167.940 | 4.502.615 |
| Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones | 35.391.139 | 30.167.107 |
| Amortizacion De Intangibles | 4.180.465 | 3.974.909 |
| Provision Para Obligaciones Fiscales | 903.825 | 1.800.000 |
| Provisiones Diversas | 30.306.849 | 24.392.198 |
| Total Costos Servicios de Comunicaciones | 257.307.651 | 230.801.384 |
| Resultado Bruto | (48.398.894) | 2.146.527 |
| Gastos | 12.449.012 | 10.086.915 |
| Sueldos Y Salarios | 4.788.896 | 4.583.305 |
| Contribuciones Imputadas | 161.701 | 66.422 |
| Contribuciones Efectivas | 1.024.103 | 972.001 |
| Aportes Sobre La Nomina | 97.012 | 80.600 |
| Prestaciones Sociales | 721.152 | 706.496 |
| Gastos De Personal Diversos | 248.876 | 538.209 |
| Gastos Generales De Administracion | 5.407.272 | 3.139.883 |
| Resultado Operacional | (60.847.906) | (7.940.388) |
| Otros Ingresos | 5.634.633 | 5.583.813 |
| Otros Gastos | 5.123.772 | 3.934.525 |
| Resultado antes de Impuestos | (60.337.045) | (6.291.100) |
| Impuesto de Renta | 0 | 0 |
| Resultado Neto | (60.337.045) | (6.291.100) |

Paola Devia Diaz
Representante Legal Suplente

Ronald Elías Suárez Alvarez
Contador Publico
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 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 30 de Septiembre 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 septiembre de 2022 SPN registró Activos por valor \$234.460.508, los cuales presentaron una disminución del 19,7% equivalente a \$(57.376.168) 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 prioritarios 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 6.4% equivalente a \$(7.819.703) 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 \$145.993.914 al cierre de septiembre de 2022, con un incremento del 10,6%; es decir, \$13.967.492, respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2021, esto debido a la disminución de ingresos que la Entidad ha venido presentando; originando que a la fecha se tengan obligaciones pendientes de pago.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$57.586.973 con un incremento del 32,7% 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 \$45.938.323 con un incremento del 18,4% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$5.486.710 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$40.451.613. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (74%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (26%).

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 \$13.272.277 al cierre de septiembre.

Los Otros Pasivos ascendieron a \$21.368.203, los cuales presentaron una disminución del 7,4% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$23.079.705, 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.

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 \$10.456.333, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2022 y \$4.273.800 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

PATRIMONIO

Con corte a septiembre de 2022 SPN registra un Patrimonio por valor de \$88.466.594, 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 \$(42.470.032) (68,7%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2021 por \$(11.703.293) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(60.337.045) (859,1%).

Al cierre de septiembre de 2022 la Pérdida del Ejercicio por \$(60.337.045) y los resultados de ejercicios anteriores por \$(42.470.032) ascienden a \$(102.807.077) que corresponde al 61,1% 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 \$(60.337.045) con relación al total del Patrimonio asciende al 68,2%.

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 septiembre de 2022, Servicios Postales Nacionales S.A.S, 4-72, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$208.908.757, los cuales presentan una disminución anual del 10,3% frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$232.947.912.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$49.372.687 con una disminución del 4,7% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$51.815.689; lo anterior emanado de la afectación en los ingresos del servicios de Certificado Nacional que presentan una caída del 10,02% frente a la vigencia 2021, debido a la menor imposición de servicios postales por la expedición del Decreto 806 de 2020; así mismo, el servicio de Franquicia Postal y Telegráfica presenta una disminución anual del 1,3% frente a los ingresos percibidos al mismo corte del año 2021.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 28,7%, equivalente a \$(15.106.933); 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 \$15.334.562 con una reducción del 51,8% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$31.828.881.

Los ingresos recibidos bajo este concepto, correspondientes a los recursos que recibe 4-72 como pago por la distribución y entrega de objetos postales que se movilizan desde Operadores Postales de otros países; 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 y que 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 15,5% alcanzando \$21.152.739 frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$18.308.080. En este segmento se incluyen los ingresos del Cliente Mailatinoamerica quien sumo ingresos por \$20.461.161 acumulados a septiembre 2022.

El Segmento Gestión de Información, con un decrecimiento del 8,0% representado una disminución por valor de \$(5.440.540), en comparación con su registro a septiembre de 2021; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con una disminución anual del 49,0%, 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 8,9%, 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 54,8% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$7.467.245; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

COSTOS SERVICIOS DE COMUNICACIONES

Los Costos de Producción totalizaron \$257.307.651 a septiembre de 2022, con un incremento del 11,5%, equivalente a \$26.506.266, 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 septiembre ascendieron a \$107.847.095, presentaron un incremento del 15,5% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$93.410.562, soportados principalmente por el incremento del Personal Supernumerario en un 9,7% 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 81,6%. 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 septiembre se registraron por \$4.373.643, con un incremento del 13,0% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron por \$3.870.934, 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 \$17.557.834 al cierre de septiembre de 2022.

Este rubro presenta un disminución del 22,6% 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 septiembre la suma de \$5.204.275; en este rubro también se incluye: Alistamiento por \$1.808.591, Honorarios por \$1.100.878, Gestión Documental por \$4.683.281, servicios de Hosting de conectividad y mantenimiento de redes por \$2.737.856; 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 el servicios del Sr. Pack por \$388.385.

- El Servicio Postal Universal SPU por valor de \$2.519.997, con un cargo fijo de \$2.352.318 y cargo variable de \$167.679, 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 formula.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$4.185.039 a septiembre de 2022, con un incremento del 10,8%; 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 septiembre este rubro ascendió a \$3.138.041, con un incremento del 28,8% frente a lo registrado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$2.436.218, 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 septiembre esta cuenta ascendió a \$1.603.950, presenta un incremento del 112,6% frente a lo causado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$754.452; 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. Así mismo, se incluyen \$289.081 por servicio de consultoría para el diseño e implementación de metodologías cuantitativas y cualitativas recolección de datos (encuestas de opinión publica) con el Proveedor Datexco Company S.A.
- Transporte que totalizó a septiembre de 2022 la suma de \$81.774.930, con un incremento del 18,9% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$68.797.104. 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 septiembre se incluyen \$918.401 por la provisión de Tránsitos de Mailatinamerica por el contrato 022 de 2021.

- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$5.987.661 al cierre de septiembre, con una disminución del 16,9% 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 septiembre de 2022 por valor de \$12.449.012 con un incremento del 23,4% frente a los reportados en el mismo periodo de 2021 por \$10.086.915, 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 septiembre 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 septiembre una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(60.847.906), con un incremento del 666,3% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2021 por \$(7.940.388).

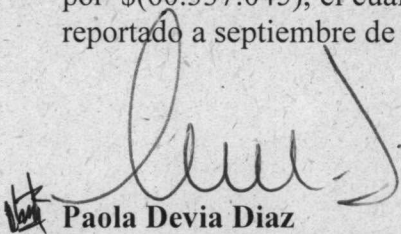
OTROS INGRESOS:

Al cierre de septiembre de 2022 se generaron Otros Ingresos por \$5.634.633, frente a \$5.583.813 registrados al mismo periodo de 2021, presentando un incremento de 0,9%; 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 \$1.923.687 por recuperación de provisiones, especialmente por la recuperación de Deterioro de la Cartera Internacional por \$823.678.

OTROS EGRESOS:

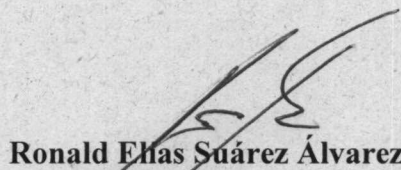
La entidad registró Otros Egresos por \$5.123.772, los cuales presentaron un incremento del 30.2% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$3.934.525, el saldo de esta vigencia está comprendido principalmente por \$771.913 por ajuste por diferencia en cambio por el comportamiento de la TRM; \$364.317 por sanción del Ministerio de Trabajo por Fondo de Riesgos Profesionales y \$2.022.437 por Deterioro de la Cartera Nacional y Responsabilidades.

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de septiembre de 2022 una Pérdida Neta por valor de \$(9.375.251); para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(60.337.045), el cual es inferior en un 859.1% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a septiembre de 2021 por \$(6.291.100).



Paola Devia Diaz

Representante Legal Suplente *al.*



Ronald Elias Suárez Álvarez

Contador Público

TP N. 86302-T