



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, NOVIEMBRE 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 Noviembre 2022-2021
4. Estado de Resultados comparativo a Noviembre 2022-2021
5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales
 - a. Caracterización de la Entidad
 - b. Notas financieras y contables mensuales

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

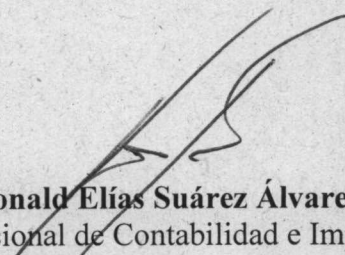


El futuro digital
es de todos

MinTIC

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 NOVIEMBRE DE 2022 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 19 DE DICIEMBRE DE 2022.



Ronald Elías Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos



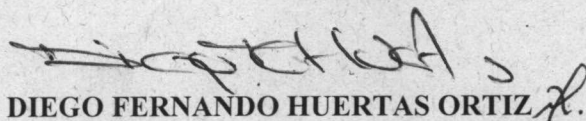
Correo y mucho más

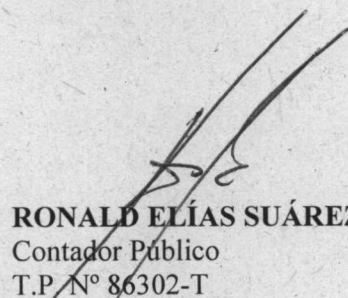
El Representante Legal y el Contador de
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.

CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 30 de Noviembre 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 19 días del mes de Diciembre de 2022.


DIEGO FERNANDO HUERTAS ORTIZ
Representante Legal


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

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

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 Noviembre de 2022 - 2021

	2022	2021		2022	2021
Activo Corriente			Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Caja	6.139.605	42.458.670	Caja	6.139.605	42.458.670
Depósitos en Instituciones Financieras	862.180	1.083.079	Depósitos en Instituciones Financieras	862.180	1.083.079
Efectivo de Uso Restringido	5.244.404	33.676.961	Efectivo de Uso Restringido	5.244.404	33.676.961
Otros Equivalentes	8.121	7.698.118	Otros Equivalentes	8.121	7.698.118
Cuentas Por Cobrar	24.900	512	Cuentas Por Cobrar	24.900	512
Prestación de Servicios	93.243.183	117.593.437	Prestación de Servicios	93.243.183	117.593.437
Otras Cuentas por Cobrar	96.605.774	122.078.885	Otras Cuentas por Cobrar	96.605.774	122.078.885
Deudas de Difícil Recauda	3.415.709	3.354.496	Deudas de Difícil Recauda	3.415.709	3.354.496
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	6.953.512	7.855.408	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	6.953.512	7.855.408
Otros Derechos y Garantías	(13.731.812)	(15.695.352)	Otros Derechos y Garantías	(13.731.812)	(15.695.352)
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	22.971.533	10.759.540	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	22.971.533	10.759.540
Avances y Anticipos Entregados	3.118.906	3.564.918	Avances y Anticipos Entregados	3.118.906	3.564.918
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	0	16	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	0	16
Depósitos Entregados en Garantía	12.599.462	7.194.606	Depósitos Entregados en Garantía	12.599.462	7.194.606
Total Activo Corriente	122.354.321	170.811.647	Total Activo Corriente	122.354.321	170.811.647
Propiedad, Planta y Equipo			Propiedad, Planta y Equipo		
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Terrenos	59.888.349	59.888.349
Muebles en Bodega	274.267	332.452	Muebles en Bodega	274.267	332.452
Edificaciones	20.502.230	20.502.230	Edificaciones	20.502.230	20.502.230
Redes, Líneas y Cables	2.277.943	2.277.943	Redes, Líneas y Cables	2.277.943	2.277.943
Maquinaria y Equipo	22.760.477	22.322.113	Maquinaria y Equipo	22.760.477	22.322.113
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	9.447.564	8.248.135	Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	9.447.564	8.248.135
Equipos de Comunicación y Computación	20.641.136	20.487.383	Equipos de Comunicación y Computación	20.641.136	20.487.383
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.840.645	2.835.409	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.840.645	2.835.409
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	79.951	79.951	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	79.951	79.951
Depreciación Acumulada (Cr)	(38.699.001)	(35.672.528)	Depreciación Acumulada (Cr)	(38.699.001)	(35.672.528)
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)	Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)
Total Propiedades, Planta y Equipo	97.688.089	98.995.965	Total Propiedades, Planta y Equipo	97.688.089	98.995.965
Otros Activos			Otros Activos		
Activos Intangibles	59.692.134	56.862.458	Activos Intangibles	59.692.134	56.862.458
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(49.118.534)	(43.544.758)	Amortización Acumulada Intangibles Cr	(49.118.534)	(43.544.758)
Activos Por Impuestos Diferidos	5.150.936	7.684.691	Activos Por Impuestos Diferidos	5.150.936	7.684.691
Total Otros Activos	15.724.536	21.002.391	Total Otros Activos	15.724.536	21.002.391
Total Activo No Corriente	113.412.625	119.998.356	Total Activo No Corriente	113.412.625	119.998.356
Total Activo	235.766.946	290.810.003	Total Activo	235.766.946	290.810.003
Cuentas de Orden Deudoras			Cuentas de Orden Deudoras		
Deudoras de Control	0	0	Deudoras de Control	0	0
Bonos Títulos y Especies No Colocados	9.097.151	9.599.313	Bonos Títulos y Especies No Colocados	9.097.151	9.599.313
Bienes y Derechos Retirados	6.861.807	8.684.949	Bienes y Derechos Retirados	6.861.807	8.684.949
Bienes y Derechos Retirados	2.235.344	914.364	Bienes y Derechos Retirados	2.235.344	914.364
Deudoras Por Contra (Cr)	(9.097.151)	(9.599.313)	Deudoras Por Contra (Cr)	(9.097.151)	(9.599.313)
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(9.097.151)	(9.599.313)	Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(9.097.151)	(9.599.313)
Total Pasivo y Patrimonio	235.766.946	290.810.003	Total Pasivo y Patrimonio	235.766.946	290.810.003
Cuentas de Orden Acreedoras			Cuentas de Orden Acreedoras		
Responsabilidades Contingentes	0	0	Responsabilidades Contingentes	0	0
Litigios o Demandas	28.310.417	26.611.960	Litigios o Demandas	28.310.417	26.611.960
Cuentas Acreedoras por Círculos Postales	28.171.182	26.542.218	Cuentas Acreedoras por Círculos Postales	28.171.182	26.542.218
Cuentas Acreedoras por Círculos Postales	139.235	69.742	Cuentas Acreedoras por Círculos Postales	139.235	69.742
Acreedoras por Contra (Db)	(28.310.417)	(26.611.960)	Acreedoras por Contra (Db)	(28.310.417)	(26.611.960)
Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(28.171.182)	(26.542.218)	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(28.171.182)	(26.542.218)
Cuentas Acreedoras por Círculos Postales	(139.235)	(69.742)	Cuentas Acreedoras por Círculos Postales	(139.235)	(69.742)

Ronald Vilas Suárez Álvarez
Contador Público
IP 86392 - T

Diego Fernando Huertas Ortiz
Representante Legal

	2022	2.021
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	2.337.426	3.046.895
Venta de Servicios	250.054.334	292.290.056
Servicios de Transporte	29.074.586	23.180.180
Servicio de Comunicaciones	200.878.864	224.056.649
Correo Nacional	152.701.598	161.282.184
Correo Internacional	46.652.882	61.519.816
Comisiones De Giro	1.074.297	1.019.833
Otros Servicios De Comunicaciones	450.087	234.816
Servicio Informaticos	1.211.039	1.239.794
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	1.211.039	1.239.794
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	20.974.781	44.394.579
Asistencia Tecnica	20.853.670	44.309.604
Administración Y Operación De Mercados	2.258	14.235
Otros Servicios	118.853	70.740
Devol Rebajas y Descots En Vta Servicios	(2.084.936)	(581.146)
Total Ingresos Operacionales	252.391.760	295.336.951
Costos Servicios de Comunicaciones	279.538.078	256.776.737
Costos Generales De Produccion	141.331.134	131.078.000
Sueldos Y Salarios	114.289.382	101.338.628
Contribuciones Imputadas	60.086	9.713
Contribuciones Efectivas	14.779.029	13.890.458
Aportes Sobre La Nomina	145.942	126.506
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	2.678.423	3.141.819
Impuestos Contribuciones Y Tasas	6.254.082	7.191.613
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	36.085.998	34.557.399
Amortizacion De Intangibles	5.141.691	4.849.023
Provision Para Obligaciones Fiscales	1.103.825	2.200.000
Provisiones Diversas	29.840.482	27.508.376
Total Costos Servicios de Comunicaciones	315.624.076	291.334.136
Resultado Bruto	(63.232.316)	4.002.815
Gastos	15.190.776	12.974.142
Sueldos Y Salarios	5.774.883	5.578.966
Contribuciones Imputadas	193.364	73.668
Contribuciones Efectivas	1.228.124	1.182.141
Aportes Sobre La Nómina	114.265	97.881
Prestaciones Sociales	866.249	859.142
Gastos De Personal Diversos	662.763	693.999
Gastos Generales De Administracion	6.351.128	4.488.345
Resultado Operacional	(78.423.092)	(8.971.327)
Otros Ingresos	7.713.457	7.308.547
Otros Gastos	5.583.773	4.288.551
Resultado antes de Impuestos	(76.293.408)	(5.951.331)
Impuesto de Renta	0	0
Resultado Neto	(76.293.408)	(5.951.331)

Diego Fernando Huertas Ortiz
Representante Legal

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.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 Noviembre 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 noviembre de 2022 SPN registró Activos por valor \$235.766.946, los cuales presentaron una disminución del 18,9% equivalente a \$(55.043.057) 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.

Al 30 de noviembre de 2022, SPN tiene saldos disponibles en bancos por valor de

Correo y mucho más

\$2.911.522, conformados así: Para pago de proveedores \$952.384 y \$1.959.138 en la cuenta de Miami, los últimos se debe reservar para pagos en moneda extranjera y monetización. Dado lo anterior, se evidencia que para el mes de Diciembre no se tienen recursos disponibles para cumplir con las obligaciones con proveedores; solamente se están cancelando Impuestos, Arriendos y Servicios Públicos.

Adicionalmente en las Cuentas por Cobrar, especialmente en la Cartera Internacional debido a la disminución en los volúmenes del correo E-commerce procedente de China. Dado 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) pues los mismos están siendo desviados por medio de consolidadores privados, esto también viene afectando a los correos de la región UPAEP y por tanto a SPN.

El Activo No Corriente presenta una disminución de 5.5% equivalente a \$(6.585.731) 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 \$163.852.362 al cierre de noviembre de 2022, con un incremento del 25,4%; es decir, \$33.220.118, 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 \$72.554.234 con un incremento del 63,8% 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.

Al 30 de noviembre de 2022, SPN tiene saldos disponibles en bancos por valor de \$2.911.522, conformados así: Para pago de proveedores \$952.384 y \$1.959.138 en la cuenta de Miami, los últimos se debe reservar para pagos en moneda extranjera y monetización. Dado lo anterior, se evidencia que para el mes de Diciembre no se tienen recursos disponibles para cumplir con las obligaciones con proveedores; solamente se están cancelando Impuestos, Arriendos y Servicios Públicos.

En proveedores se tiene obligaciones reales por cumplir por \$24.835.206 y vencidos al 30 de noviembre de 2022 la suma de \$24.803.000 para un total de \$49.638.206. Sumado a esto, en la primera semana de Diciembre de 2022 se debe cancelar la Seguridad Social que se encuentra proyectada por \$2.100.000; lo que evidencia que la Entidad, no tiene recursos suficientes para cumplir con estas obligaciones. Así mismo, teniendo en cuenta la iliquidez presentada no se está cumpliendo con la reciprocidad en las Entidades Bancarias.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$45.164.241 con un incremento del 7,1% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$5.486.710 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$39.677.531. 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 \$13.258.140 al cierre de noviembre.

Los Otros Pasivos ascendieron a \$22.881.527, los cuales presentaron un incremento del 23,6% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$18.518.257, este incremento obedece principalmente al rubro Ingresos recibidos por anticipado y a Otros Depósitos de clientes como son Signature Mail International, Mailatinamerica S.A. Envíame Colombia SAS y CNE Express Ltda.

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 \$10.637.717, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2022 y \$4.455.184 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

PATRIMONIO

Con corte a noviembre de 2022 SPN registra un Patrimonio por valor de \$71.914.584, 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 \$(43.065.679) (71,3%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2021 por \$(11.703.293) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(76.293.408) (1182,0%).

Al cierre de noviembre de 2022 la Pérdida del Ejercicio por \$(76.293.408) y los resultados de ejercicios anteriores por \$(43.065.679) ascienden a \$(119.359.087) que corresponde al 70,9% del capital suscrito y pagado de la Entidad el cual es de \$168.271.190.

Por otro lado el indicador ROE, el cual permite medir la capacidad que tiene la Entidad de generar valor para sus accionistas es negativo en -51,5%; lo que quiere decir, que el capital de los accionistas no está dando el rendimiento deseado debido a los resultados negativos de la Entidad.

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.

En este sentido, se debe realizar el análisis de la hipótesis de negocio en marcha para determinar la continuidad de la operación de la Entidad, o de lo contrario la Entidad deberá entrar en causal de disolución y liquidación; que en cuyo caso, los administradores deberán convocar al máximo órgano social inmediatamente e informar de la situación presentada cuando las proyecciones indiquen posibles detrimentos patrimoniales, que de no cumplir con lo establecido en esta norma, los socios deberán responder de manera solidaria por los perjuicios causados a terceros.

INGRESOS OPERACIONALES

Al cierre del mes de noviembre de 2022, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$252.391.760, los cuales presentan una disminución anual del 14,5% frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$295.336.951.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$60.247.457 con una disminución del 4,6% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$63.131.490; lo anterior emanado de la afectación en los ingresos del servicios de Certificado Nacional que presentan una caída del 9,37% 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 4,1% frente a los ingresos percibidos al mismo corte del año 2021.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 36,9%, equivalente a \$(24.201.642); 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 \$17.180.523 con una reducción del 50,2% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$34.510.215.

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. 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) 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 tanto a SPN.

De otra parte, el servicio de Paquetería E-Commerce con una disminución del 18,8%

alcanzando ingresos por \$22.888.497 frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$28.195.198. En este segmento se incluyen los ingresos del Cliente Mailatinoamerica quien sumo ingresos por \$22.888.497 acumulados a noviembre 2022.

El Segmento Gestión de Información, con un decrecimiento del 12,8% representado una disminucion por valor de \$(11.669.081), en comparación con su registro a noviembre de 2021; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con una disminucion anual del 53,4%, especialmente por la ejecución que se dio en la vigencia 2021 con el cliente Registraduría Nacional del Estado Civil.

Se han registrado variaciones positivas en el Segmento Paquetería con incremento en sus ingresos del 3,2%, alcanzando ingresos por \$49.338.330 frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$47.827.824. Sin embargo en el mes de octubre 2022 se realizó la causacion de ANS con el cliente Colombia Telefónica por \$1.507.293, afectando los ingresos operacionales, por concepto de siniestro y abollados. Conciliación realizada por la Vicepresidencia de Operaciones y el Cliente.

Finalmente, en el segmento SPU se registraron ingresos por \$3.374.902 con una reducción del 63,8% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$9.317.508; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit

COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los Costos de Producción totalizaron \$315.624.076 a noviembre de 2022, con un incremento del 8,3%, equivalente a \$24.289.940, 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 noviembre ascendieron a \$131.155.416, presentaron un incremento del 13,7% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$115.400.786, soportados principalmente por el incremento del Personal Temporal en un 98,7%, esto debido a que por Ley de Garantías todo el personal suscrito a clientes se empezó a contratar desde enero de este año por la Empresa de Servicios Temporales. 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 noviembre se registraron por \$5.062.106, con un incremento del 2,0% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron por \$4.965.145, 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 \$22.274.266 al cierre de noviembre de 2022.

Este rubro presenta una disminución del 29,3% 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 noviembre la suma de \$5.627.434; en este rubro también se incluye: Alistamiento por \$2.154.791, Honorarios por \$3.889.555, Gestión Documental por \$5.023.125, servicios de Hosting de conectividad y mantenimiento de redes por \$3.154.181; 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 \$755.288.

- Adicionalmente en el rubro de Honorarios y Servicios se incluye la ejecución del Contrato 179 de 2022 suscrito con INNOVA TECH IT S.A.S. por un valor total de \$4.359.090, por la prestación del servicio BPO para la atención de la línea telefónica y canales virtuales del Contact Center de 4-72 garantizando los tiempos medios operativos, nivel de servicio y nivel de atención mediante la implementación de una solución de Omnicanalidad; los cuales, al cierre de noviembre de 2022 se han caudado \$2.593.085.
- El Servicio Postal Universal SPU por valor de \$3.077.178, con un cargo fijo de \$2.879.735 y cargo variable de \$197.443, 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 \$4.968.766 a noviembre de 2022, con un incremento del 7,6%; 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 noviembre este rubro ascendió a \$3.876.648, con un incremento del 36,7% frente a lo registrado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$2.835.636, 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 noviembre esta cuenta ascendió a \$1.605.806, presenta un incremento del 17,0% frente a lo causado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$1.372.756; 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 \$289.080 por servicio de consultoría para el diseño e implementación de metodologías cuantitativas y cualitativas recolección de datos (encuestas de opinión pública) con el Proveedor Datexco Company S.A.

- Transporte que totalizó a noviembre de 2022 la suma de \$101.447.338, con un incremento del 16,8% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$86.884.230. Es importante mencionar que las piezas movilizadas a noviembre 2022 fueron de 4.582.863 y al mismo corte de 2021 fueron de 7.126.972 mostrando una disminución en piezas movilizadas de (2.544.109); lo que muestra que no es proporcional el costo de transporte, dado que este rubro viene en crecimiento cuando las piezas movilizadas disminuyen. Este rubro impacta en un 32.14% en los Costos de Producción de la Entidad.
- Por otra parte, se evidencia un incremento importante en el Transporte Aéreo Internacional debido el volumen de envíos transportados el proveedor DHL; y en el Transporte Especial por las imposiciones del cliente Telefónica, toda vez que la facturación del proyecto se ha venido incrementado. A noviembre se incluyen \$989.110 por la provisión de Tránsitos de Mailatinamerica por el contrato 022 de 2021.
- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$7.678.812 al cierre de noviembre, con una disminución del 21,5% frente a lo registrado al mismo corte de 2021, principalmente por el impuesto de Industria y Comercio debido a la disminución de ingresos que la Entidad ha venido presentando.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración se registraron en el mes de noviembre de 2022 por valor de \$15.190.776 con un incremento del 17,1% frente a los reportados en el mismo periodo de 2021 por \$12.974.142, 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 noviembre 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 noviembre una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(78.423.092), con un incremento del 774,2% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2021 por \$(8.971.327).

OTROS INGRESOS

Al cierre de noviembre de 2022 se generaron Otros Ingresos por \$7.713.457, frente a \$7.308.547 registrados al mismo periodo de 2021, presentando un incremento de 5,5%; este incremento 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 \$5.583.773, los cuales presentaron un incremento del 30,2% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$4.288.551, el saldo de esta vigencia está comprendido principalmente por \$1.028.475 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

RESULTADO NETO


Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de noviembre de 2022 una Pérdida Neta por valor de \$(7.446.519); para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(76.293.408), el cual es inferior en un 1182,0% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a noviembre de 2021 por \$(5.951.331).

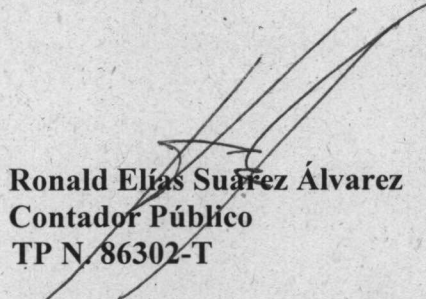
INDICADORES FINANCIEROS

A continuación, se presentan los respectivos márgenes de rentabilidad al cierre del mes de noviembre de 2022:

Indicador	Componente	A Nov 2021	A Nov 2022	Variación
Eficiencia Operacional	Margen EBITDA	1,7%	-25,0%	-26,7%
	Margen Operacional	-3,0%	-31,1%	-28,0%
	Margen Neto	-2,0%	-30,2%	-28,2%
Rendimiento	ROE	-3,6%	-51,5%	-47,9%
Liquidez	Capital de Trabajo	50.706	(37.043)	(87.749)
	Razon Corriente	1,42	0,77	-65,5%
	Ebitda	5.004	(65.064)	(70.069)
	Utilidad Operacional	(8.971)	(78.423)	(69.452)
	Utilidad Neta	(5.951)	(76.293)	(70.342)

Como resultado a la anteriormente descrito, se evidencia que a noviembre 2022, SPN SAS no posee suficiente capital de trabajo para saldar todas sus obligaciones a corto plazo, no cuenta con liquidez, debido a la disminucion de ingresos que la Entidad ha venido presentando; razón por la cual, la Entidad no ha conseguido enfrentar todos sus compromisos y obligaciones con terceros dado que no se tiene la capacidad para pagar las obligaciones en el momento de su vencimiento. Al 30 de noviembre de 2022, SPN tiene saldos disponibles en bancos por valor de \$952.384 y en proveedores se tiene obligaciones reales por cumplir por \$24.835.206 y vencidos al 30 de noviembre de 2022 la suma de \$24.803.000 para un total de \$49.638.206.


Diego Fernando Huertas Ortiz
 Representante Legal


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