

**SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S**

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

**BOGOTA, ABRIL DE 2023**



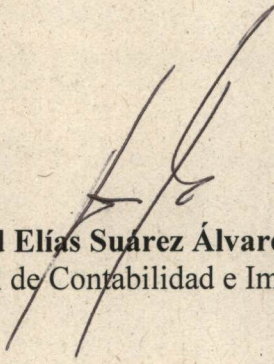
## TABLA DE CONTENIDO

- 1. Acta de Publicación Estados Financieros**
- 2. Certificación Estados Financieros**
- 3. Estado de Situación Financiera Individual comparativo a abril 2023-2022**
- 4. Estado de Resultados Integral Individual comparativo a abril 2023-2022**
- 5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales**
  - a. Caracterización de la Entidad**
  - b. Notas financieras y contables mensuales**



### Acta de Publicación de Estados Financieros

RONALD ELÍAS SUÁREZ ÁLVAREZ, JEFE NACIONAL DE CONTABILIDAD E IMPUESTOS, DE SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S., DE ACUERDO CON LA RESOLUCION N. 182 DEL 19 DE MAYO DE 2017 DE LA CGN Y DE CONFORMIDAD CON EL NUMERAL 36 DEL ARTÍCULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB DE LA COMPAÑÍA, LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2023 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 24 DE MAYO DE 2023.

  
**Ronald Elías Suárez Álvarez**  
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

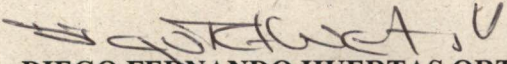


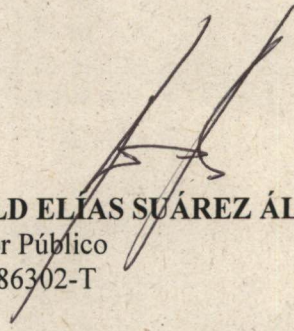
El Representante Legal y el Contador de  
**SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.**

**CERTIFICAN QUE:**

- Los Estados Financieros al 30 de Abril de 2023 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 Mayo de 2023.

  
**DIEGO FERNANDO HUERTAS ORTIZ**  
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 INDIVIDUAL  
PERIÓDOS CONTABLES TERMINADOS EL 30/04/2023 Y 30/04/2022  
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022		2023	2022
<b>Activo Corriente</b>			<b>Pasivo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			Financiamiento Interno de Corto Plazo		
Caja	11.311.465	12.484.933	Préstamos Banca de Fomento	6.182.533	6.182.533
Depósitos en Instituciones Financieras	684.774	846.633			
Efectivo de Uso Restringido	2.977.563	11.556.420	Cuentas Por Pagar	113.210.372	43.908.800
Otros Equivalentes	0	9.014	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	57.332.798	16.493.058
Cuentas Por Cobrar	99.703.641	102.516.625	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	18.398.052	3.850.780
Prestación de Servicios	103.350.283	106.449.693	Recursos a Favor de Terceros	8.784.632	10.455.529
Otras Cuentas por Cobrar	3.349.822	3.330.854	Descuentos de Nomina	2.194.316	2.143.445
Deudas de Difícil Recauda	7.004.420	6.476.740	Retención en la Fuente E Impto. de Timbre	1.122.079	1.186.413
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(14.000.884)	(13.740.662)	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	531.345	2.287
Otros Derechos y Garantías	26.834.941	20.608.423	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	1.011.311	735.292
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	4.059.742	3.707.407	Otras Cuentas por Pagar	23.696.077	8.908.982
Avances y Anticipos Entregados	416	0	Créditos Judiciales	139.762	133.015
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	15.331.663	10.039.744	Beneficios a los Empleados	16.342.823	8.861.781
Recursos Entregados en Administración	12.000	0	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	16.342.823	8.861.781
Depositos Entregados en Garantía	7.431.119	6.861.273	Provisiones	40.602.736	39.189.234
Total Activo Corriente	137.850.046	135.609.981	Litigios y Demandas	8.689.530	5.032.648
			Provisiones Diversas	31.913.206	34.156.587
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			Otros Pasivos	21.845.364	18.596.625
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Avances y Anticipos Recibidos	309.168	0
Muebles en Bodega	229.083	294.817	Recursos Recibidos en Administración	303.213	352.348
Edificaciones	20.502.230	20.502.230	Depósitos Recibidos en Garantía	3.774.127	2.017.335
Redes, Líneas y Cables	1.692.178	2.277.943	Ingresos Recibidos por Anticipado	17.458.855	16.226.943
Maquinaria y Equipo	22.716.060	22.556.132	Total Pasivo Corriente	198.183.828	116.738.974
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8.723.413	8.495.920			
Equipos de Comunicación y Computación	15.248.712	20.598.889	<b>Pasivo No Corriente</b>		
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.840.645	2.835.409	Préstamos Banca de Fomento	1.477.151	7.409.075
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	70.708	79.951	Pasivos por Impuesto Diferidos	3.946.831	1.780.855
Depreciación Acumulada (Cr)	(33.052.137)	(36.985.248)	Pasivos por Impuesto Diferidos	5.423.982	9.189.930
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)	Total Pasivo No Corriente	203.607.810	125.928.904
Total Propiedades, Planta y Equipo	96.533.770	98.218.920			
<b>Otros Activos</b>			<b>Patrimonio</b>		
Activos Intangibles	59.702.315	58.563.996	Capital Suscrito y Pagado	44.439.234	125.910.067
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(51.608.598)	(45.704.862)	Reservas	168.271.190	168.271.190
Activos Por Impuestos Diferidos	5.569.512	5.150.936	Resultado de Ejercicios Anteriores	23.002.481	23.002.481
Total Otros Activos	13.663.228	18.010.070	Resultados Del Ejercicio	(135.365.400)	(41.997.961)
Total Activo No Corriente	110.196.598	116.228.990	Total Patrimonio	44.439.234	125.910.067
<b>Total Activo</b>	<b>248.047.045</b>	<b>251.838.971</b>	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>248.047.045</b>	<b>251.838.971</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>			<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>		
Deudoras de Control	0	0	Responsabilidades Contingentes	0	0
Bonos Títulos y Especies No Colocados	8.680.936	10.180.269	Litigios o Demandas	31.896.507	29.471.362
Bienes y Derechos Retirados	6.402.119	8.268.279	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	31.739.348	29.366.897
	2.278.817	1.911.990		156.959	104.465
<b>Deudoras Por Contra (Cr)</b>	<b>(8.680.936)</b>	<b>(10.180.269)</b>	<b>Acreedoras por Contra (Db)</b>	<b>(31.896.507)</b>	<b>(29.471.362)</b>
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(8.680.936)	(10.180.269)	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(31.739.348)	(29.366.897)
			Cuentas Acreedoras por Gira Postales	(156.959)	(104.465)

Ronald Elias Suarez Alvarez  
Contador Público  
TP 86302 - T

Diego Fernando Huertas Ortiz  
Representante Legal





Correo y mucho más

**SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.**

**NIT 900.062.917-9**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2023 Y 2022**

(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022
<b>Ingresos Operacionales</b>		
Venta de Bienes	826.319	929.207
<b>Venta de Servicios</b>	<b>95.198.594</b>	<b>97.236.288</b>
<b>Servicios de Transporte</b>	<b>13.251.399</b>	<b>7.402.513</b>
<b>Servicio de Comunicaciones</b>	<b>64.513.680</b>	<b>83.412.038</b>
Correo Nacional	48.249.065	58.632.918
Correo Internacional	15.854.234	24.248.057
Comisiones De Giro	365.395	371.682
Otros Servicios De Comunicaciones	44.986	159.381
<b>Servicio Informaticos</b>	<b>546.537</b>	<b>451.213</b>
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	546.537	451.213
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
<b>Otros Servicios</b>	<b>17.080.828</b>	<b>6.184.231</b>
Asistencia Tecnica	17.078.492	6.145.597
Administración Y Operación De Mercados	312	1.102
Otros Servicios	2.024	37.533
<b>Devol Rebajas y Desctos En Vta Servicios</b>	<b>(193.849)</b>	<b>(213.707)</b>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>96.024.912</b>	<b>98.165.495</b>
<b>Costos Servicios de Comunicaciones</b>	<b>80.148.434</b>	<b>89.052.878</b>
Costos Generales De Produccion	34.482.681	38.630.429
Sueldos Y Salarios	37.962.055	42.089.944
Contribuciones Imputadas	135.016	1.019
Contribuciones Efectivas	5.460.566	5.732.865
Aportes Sobre La Nomina	43.731	55.560
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	931.948	953.676
Impuestos Contribuciones Y Tasas	1.132.438	1.589.385
<b>Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones</b>	<b>24.672.848</b>	<b>25.281.785</b>
Provision Para Obligaciones Fiscales	400.000	800.000
Provisiones Diversas	22.293.108	22.753.765
Amortizacion De Intangibles	1.979.740	1.728.019
<b>Total Costos Servicios de Comunicaciones</b>	<b>104.821.282</b>	<b>114.334.662</b>
<b>Resultado Bruto</b>	<b>(8.796.369)</b>	<b>(16.169.167)</b>
<b>Gastos de Administración</b>	<b>4.024.762</b>	<b>5.671.337</b>
Sueldos Y Salarios	2.161.180	2.179.943
Contribuciones Imputadas	44.311	83.086
Contribuciones Efectivas	439.904	471.968
Aportes Sobre La Nómina	37.171	45.117
Prestaciones Sociales	319.976	333.591
Gastos De Personal Diversos	74.802	75.646
Gastos Generales De Administracion	947.417	2.481.985
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(12.821.131)</b>	<b>(21.840.504)</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>3.550.227</b>	<b>2.538.929</b>
<b>Otros Gastos</b>	<b>2.198.132</b>	<b>4.064.068</b>
<b>Resultado antes de Impuestos</b>	<b>(11.469.036)</b>	<b>(23.365.643)</b>
<b>Impuesto de Renta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultado Neto</b>	<b>(11.469.036)</b>	<b>(23.365.643)</b>

Diego Fernando Huertas Ortiz  
Representante Legal

Ronald Elias Suarez Alvarez  
Contador Público  
TP 86302 - T

www.4-72.com.co

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

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

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



El futuro digital  
es de todos

MinTIC



## 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 consagra específicamente la ley.

### b. Notas financieras y contables mensuales

La Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, "*Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002*", establece la preparación y publicación de informes financieros y contables mensuales. Las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante. Al 30 de abril del 2023, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo con lo estipulado en la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones: **(Cifras en miles de Pesos)**

## ACTIVO

Al cierre de abril de 2023 SPN registró Activos por valor \$248.047.045, los cuales presentaron una disminución del 1,5% equivalente a \$(3.791.926) respecto a los reportados en el mismo corte de 2022.

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.

De acuerdo con el informe de liquidez con corte al 28 de abril de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorerías disponibles en Bancos por valor \$6.791.252



conformados así: Recurso inmediato \$6.735.612 y \$55.640 para pago de proveedores del exterior (Cuenta Miami).

Así mismo; se tienen obligaciones reales por cumplir por \$57.558.576 y vencidos a la fecha por valor de \$54.227.000; por lo tanto, se evidencia que no se cuenta con recursos suficientes para cubrir estos compromisos. Adicionalmente, las siguientes obligaciones no se pueden aplazar o la Entidad estaría en riesgo de sanciones: Libranzas \$400.000; Seguridad Social por \$2.100.000, esta se debe cancelar el día 5 de mayo de 2023; Nomina \$7.560.000; entre otras.

Dado lo anterior, se evidencia que la Entidad, presenta menor solvencia y capacidad de pago con relación a sus obligaciones de corto plazo.

Adicionalmente, en las Cuentas por Cobrar, especialmente por la cartera de Servicios de Correo, esta cartera está conformada en su mayoría por entidades de orden estatal, clientes regionales y locales. La variación es consecuencia de la disminución de ingresos que la Entidad ha venido presentando, adicionalmente la Entidad está enfocada en la proyección de recaudo para poder cumplir con las obligaciones a cargo.

El Activo No Corriente presenta una disminución de 5.2% equivalente a \$(6.031.991) respecto a los reportados en el mismo corte de 2022; esto obedece principalmente a la amortización acumulada de intangibles y al cálculo del impuesto diferido causado al cierre de la vigencia 2022.

## PASIVO

Los Pasivos totalizaron \$203.607.810 al cierre de abril de 2023, con un incremento del 61,7%; es decir, \$77.678.907, respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2022, esto debido a la disminución de ingresos que la Entidad ha venido presentando; originando que a la fecha no se cuente con suficiente liquidez y se tengan obligaciones pendientes de pago.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$113.210.372 con un incremento del 157,8% 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.

De acuerdo con el informe de liquidez con corte al 28 de abril de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesoreriales disponibles en Bancos por valor \$6.791.252 conformados así: Recurso inmediato \$6.735.612 y \$55.640 para pago de proveedores del exterior (Cuenta Miami).

Así mismo; se tienen obligaciones reales por cumplir por \$57.558.576 y vencidos a la fecha por valor de \$54.227.000; por lo tanto, se evidencia que no se cuenta con recursos suficientes para cubrir estos compromisos. Adicionalmente, las siguientes obligaciones no se pueden



aplazar o la Entidad estaría en riesgo de sanciones: Libranzas \$400.000; Seguridad Social por \$2.100.000, esta se debe cancelar el día 5 de mayo de 2023; Nomina \$7.560.000; entre otras.

Dado lo anterior, se evidencia que la Entidad, presenta menor solvencia y capacidad de pago con relación a sus obligaciones de corto plazo, generando un incremento importante en sus cuentas por pagar.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$40.602.736 con un incremento del 3,6% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$8.689.530 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$31.913.206. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (77%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (23%).

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 para el rubro de Transporte Terrestre.

Los Otros Pasivos Corrientes ascendieron a \$21.845.364, los cuales presentaron un incremento del 17,5% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$18.596.625, 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 \$7.659.684, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2023 y \$1.477.151 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

## PATRIMONIO

Con corte a abril de 2023 SPN registra un Patrimonio por valor de \$44.439.234, 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 \$(135.365.400) (222,3%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2022 por \$(92.362.869) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(11.469.036) (-50,9%).

Al cierre de abril de 2023 la Pérdida del Ejercicio por \$(11.469.036) y los resultados de ejercicios anteriores por \$(135.365.400) ascienden a \$(146.834.436) que corresponde al 87,3% 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 -20,51%; lo que quiere decir, que el capital



de los accionistas no está dando el rendimiento deseado debido a los resultados negativos de la Entidad; así mismo, el capital de trabajo al cierre de abril de 2023 es de \$(60.333.782) evidenciando que la Entidad, presenta menor solvencia y capacidad de pago con relación a sus obligaciones de corto plazo.

Es importante mencionar los esfuerzos que la Entidad viene adelantado, dado que en el mes de abril generó una Utilidad Neta de \$7.399.962, producto de la gestión comercial que conllevó un mayor dinamismo en los servicios de Gestión Documental y Masivos, realizando una activa gestión comercial originando nuevos contratos; entre estos, los suscritos con el Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones registrando ingresos por \$6.736.048; Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias con ingresos de \$1.761.000; Procuraduría General de la Nación con \$3.044.451 y Agencia Nacional de Tierras con \$912.112, acumulados al cierre de abril para el servicio de Gestión Documental.

Así mismo, en abril se realizó el registro de los ingresos por Gastos Terminales, lo que representó ingresos por \$6.990.653, los cuales junto con los de Gestión Documental permitieron contabilizar Ingresos Operacionales por un total de \$96.024.912 acumulados al cierre de abril; resaltando así, el mes de abril como el mes con el mejor resultado.

Por otra parte, la entidad está realizando esfuerzos para controlar los Costos de Producción los cuales fueron de \$23.455.827 para el mes de abril, generando una reducción del 14% comparado con el promedio del primer trimestre de esta vigencia; así mismo, se están realizaron esfuerzos para ajustar los costos de transporte nacional y aéreo a las necesidades de la operación, mediante el ajuste de rutas, capacidad de los vehículos y recorridos.

No obstante, es necesario mencionar que la Hipótesis de Negocio en Marcha, está siendo analizada y revisada directamente por la Alta Dirección y la Junta Directiva; quienes tienen la obligación de tomar las decisiones necesarias para determinar el trazado de la Entidad conllevando al mejoramiento de los indicadores y la estabilidad económica de la misma.

## INGRESOS OPERACIONALES

Al cierre del mes de abril de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$96.024.912, los cuales presentan una disminución anual del 2,2% frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$98.165.495.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$20.264.751 con una disminución del 4,1% en comparación con el mismo corte de 2022, cuando se registraron \$21.125.865, principalmente por los servicios de Documentos y Franquicia Postal y Telegráfica.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 34,8%, equivalente a \$(8.997.265); principalmente por los servicios servicio de Paquetería Ecommerce especialmente por el cliente Mailatinoamerica, por este servicio se registraron ingresos por \$5.123.064 con una reducción del 63,3% en comparación con el 2022, cuando se registraron \$13.944.970.



El Segmento Gestión de Información, con un incremento del 55,9% equivalente a \$14.056.162, en comparación con su registro a abril de 2022; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento del 190,2%, principalmente por los Clientes Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones registrando ingresos por \$6.736.048; Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias con ingresos de \$1.761.000; Procuraduría General de la Nación con \$3.044.451 y Agencia Nacional de Tierras con \$912.112, acumulados al cierre del mes de abril.

Se han registrado variaciones negativas en el Segmento Paquetería con una disminución en sus ingresos del 12,5%, alcanzando ingresos por \$14.803.753 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$16.911.093; y en el segmento Servicios Internacionales con una disminución en sus ingresos del 53,3%, alcanzando ingresos por \$2.681.319 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$5.737.454; esto obedece principalmente, a que no se tiene contrato con el Proveedor DHL.

Finalmente, en el segmento SPU se registraron ingresos por \$1.844.000 con una disminución del 38,0% en comparación con el mismo corte de 2022, cuando se registraron \$2.976.497; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

## COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los Costos de Producción totalizaron \$104.821.282 a abril de 2023, con una disminución del 8,3%, equivalente a \$(9.513.380), respecto a los registrados en el mismo periodo de 2022; con las siguientes precisiones para los principales rubros:

- Gastos de Personal que al cierre de abril ascendieron a \$43.608.372, presentando una disminución del 9,3% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$48.071.701, soportados principalmente las acciones que la Entidad está realizando para disminuir sus costos y gastos.
- Materiales y Suministros, que al cierre de abril se registraron por \$695.868, con una disminución del 58,8% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron por \$1.690.751, explicado principalmente por el rubro Insumos para la operación.
- Honorarios y Servicios por un total de \$10.647.421 al cierre de abril de 2023. Este rubro presenta un incremento del 22,6% respecto al 2022, principalmente por la provisión del rubro de Gestion Documental.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$1.771.766 a abril de 2023, con una disminución del 9,4%; en este rubro se incluyen los servicios de vigilancia, seguridad electrónica para la Entidad, los cuales están conformados por alquiler de servicios electrónicos y al servicio de seguridad, en razón al contrato con Telefónica.



- El Servicio Postal Universal SPU por valor de \$1.142.185, con un cargo fijo de \$1.060.687 y cargo variable de \$81.498, 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.
- Mantenimiento, al cierre de abril este rubro ascendió a \$965.704, con una disminucion de 28,1% frente a lo registrado al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$1.343.110, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Transporte que totalizó a abril de 2023 la suma de \$31.735.769, con una disminucion del 9,7% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$35.136.800; lo anterior obedece a los esfuerzos para ajustar los costos de transporte nacional y aéreo a las necesidades de la operación, mediante el ajuste de rutas, capacidad de los vehículos y recorridos.
- Este rubro impacta en un 30.28% en los Costos de Producción de la Entidad.
- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$1.971.186 al cierre de abril, con una disminucion del 31.2% frente a lo registrado al mismo corte de 2022, principalmente por el impuesto de Industria y Comercio debido a la disminucion de ingresos que la Entidad ha venido presentando.

## GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración se registraron en el mes de abril de 2023 por valor de \$4.024.762 con una disminucion del 29,0% frente a los reportados en el mismo periodo de 2022 por \$5.671.337; los 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 abril una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(12.821.131), con una disminucion del 41.3% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2022 por \$(21.840.504).

Es importante mencionar los esfuerzos que la Entidad viene adelantado, dado que en el mes de abril generó una Utilidad Operacional de \$4.346.529, producto de la gestión comercial que conllevó un mayor dinamismo en los servicios de Gestión Documental y Masivos.

## OTROS INGRESOS

Al cierre de abril de 2023 se generaron Otros Ingresos por \$3.550.227, frente a \$2.538.929 registrados al mismo periodo de 2022, presentando un incremento de 39,8%; este incremento



obedece principalmente al rubro de recuperación de provisiones.

## OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$2.198.132, los cuales presentaron una disminución de 45.9% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$4.064.068, el saldo de esta vigencia se ve disminuido principalmente por el Ajuste por Diferencia en Cambio por la variación de la TRM y el Deterioro Cuentas por Cobrar.

## RESULTADO NETO

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de abril de 2023 una Utilidad Neta por valor de \$7.399.962; para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(11.469.036), el cual es inferior en un 50.9% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a abril de 2022 por \$(23.365.643).

## INDICADORES FINANCIEROS

A continuación, se presentan los respectivos márgenes de rentabilidad al cierre del mes de abril de 2023:

Indicador	Componente	A Abril 2022	A Abril 2023	Variación
<b>Eficiencia Operacional</b>	<b>Margen EBITDA</b>	-17,3%	-7,1%	10,2%
	<b>Margen Operacional</b>	-22,2%	-13,4%	8,9%
	<b>Margen Neto</b>	-23,8%	-11,9%	11,9%
<b>Rendimiento</b>	<b>ROE</b>	-15,7%	-20,5%	-4,9%
<b>Liquidez</b>	<b>Capital de Trabajo</b>	18.871	(60.334)	(79.205)
	<b>Razon Corriente</b>	1,16	0,70	-46,6%
	<b>Ebitda</b>	(17.437)	(7.085)	10.353
	<b>Utilidad Operacional</b>	(21.841)	(12.821)	9.019
	<b>Utilidad Neta</b>	(23.366)	(11.469)	11.897

Como resultado a la anteriormente descrito, se evidencia que, a abril 2023, SPN SAS no posee suficiente capital de trabajo para saldar todas sus obligaciones a corto plazo, no se cuenta con liquidez, debido a la disminución 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 de pago para pagar las obligaciones en el momento de su vencimiento

**Diego Fernando Huertas Ortiz**  
Representante Legal

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