

**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**

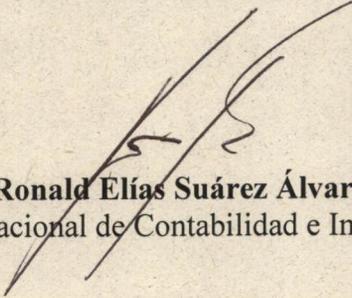
**BOGOTA, MAYO DE 2023**

## TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera Individual comparativo a mayo 2023-2022
4. Estado de Resultados Integral Individual comparativo a mayo 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 31 DE MAYO DE 2023 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 20 DE JUNIO DE 2023.

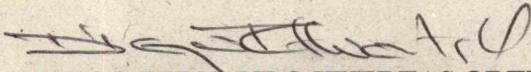
  
**Ronald Elías Suárez Álvarez**  
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

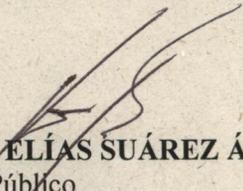
El Representante Legal y el Contador de  
**SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.**

**CERTIFICAN QUE:**

- Los Estados Financieros al 31 de Mayo 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 20 días del mes de Junio 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 SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/05/2023 Y 31/05/2022**  
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022		2023	2022
<b>Activo Corriente</b>			<b>Pasivo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	17.401.319	11.296.318	Financiamiento Interno de Corto Plazo	6.182.533	6.182.533
Caja	714.700	947.345	Prestamos Banca de Fomento	6.182.533	6.182.533
Depósitos en Instituciones Financieras	6.485.872	10.310.133			
Efectivo de Uso Restringido	0	8.121	<b>Cuentas Por Pagar</b>	119.792.815	45.343.518
Otros Equivalentes	0	0	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	18.470.861	18.470.861
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	95.130.413	100.700.823	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	18.554.829	4.924.981
Prestación de Servicios	98.810.508	104.451.945	Recursos a Favor de Terceros	10.251.083	10.128.907
Otras Cuentas por Cobrar	3.370.843	3.362.433	Descuentos de Nomina	2.162.449	2.134.282
Deudas de Difícil Recaudado	6.948.590	6.627.107	Retención en la Fuente E Implo. de Timbre	1.198.315	812.403
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(13.999.528)	(13.740.662)	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	492.937	492.937
<b>Otros Derechos y Garantías</b>	26.777.418	20.508.112	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	436.642	410.221
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	0	0	Otras Cuentas por Pagar	22.744.283	7.834.794
Avances y Anticipos Entregados	3.419.599	3.276.241	Créditos Judiciales	144.871	134.131
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	15.849.026	10.497.934	<b>Beneficios a los Empleados</b>	17.868.225	10.133.298
Recursos Entregados en Administración	12.000	0	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	17.868.225	10.133.298
Depositos Entregados en Garantía	7.496.794	6.793.938	<b>Provisiones</b>	31.640.402	40.848.521
<b>Total Activo Corriente</b>	139.309.150	132.565.253	Litigios y Demandas	8.689.530	5.032.648
			Provisiones Diversas	22.950.872	35.815.873
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			<b>Otros Pasivos</b>	21.453.600	18.966.374
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Avances y Anticipos Recibidos	0	0
Muebles en Bodega	229.083	1.165.529	Recursos Recibidos en Administración	429.306	346.960
Edificaciones	20.502.230	20.502.230	Depósitos Recibidos en Garantía	3.897.785	2.672.871
Redes, Líneas y Cables	1.692.178	2.277.943	Ingresos Recibidos por Anticipado	17.126.509	15.946.544
Maquinaria y Equipo	22.716.060	22.556.132	<b>Total Pasivo Corriente</b>	196.937.575	121.474.244
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8.723.413	8.495.920			
Equipos de Comunicación y Computación	15.245.032	20.595.617	<b>Pasivo No Corriente</b>	1.532.574	7.484.307
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.840.645	2.835.409	Prestamos Blanca de Fomento	3.946.831	1.780.855
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	70.708	79.951	Pasivos por Impuesto Diferidos	5.479.405	9.265.163
Depreciación Acumulada (Cr)	(33.262.426)	(37.271.611)	<b>Total Pasivo No Corriente</b>	202.416.980	130.739.407
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)			
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	96.319.800	98.799.997	<b>Total Pasivo</b>	46.386.431	118.204.070
			Capital Suscrito y Pagado	168.271.190	168.271.190
<b>Otros Activos</b>			Reservas	23.002.481	23.002.481
Activos Intangibles	59.702.315	58.563.996	Resultado de Ejercicios Anteriores	(135.438.029)	(42.312.640)
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(52.097.366)	(46.136.706)	Resultados Del Ejercicio	(9.449.211)	(30.756.960)
Activos Por Impuestos Diferidos	5.569.512	5.150.936	<b>Total Patrimonio</b>	46.386.431	118.204.070
<b>Total Otros Activos</b>	13.174.461	17.578.226			
<b>Total Activo No Corriente</b>	109.494.261	116.378.223	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	248.803.411	248.943.476
<b>Total Activo</b>	248.803.411	248.943.476	<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	0	0
			Responsabilidades Contingentes	31.904.713	29.476.097
<b>Deudoras Por Control</b>	8.545.764	9.993.129	Litigios o Demandas	31.739.548	29.366.897
Bonos Títulos y Especies No Colocados	6.205.895	8.051.653	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	165.165	109.200
Bienes y Derechos Retirados	2.339.869	1.941.476			
			<b>Acreedoras por Contra (Db)</b>	(31.904.713)	(29.476.097)
<b>Deudoras Por Contra (Cr)</b>	(8.545.764)	(9.993.129)	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(31.739.548)	(29.366.897)
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(8.545.764)	(9.993.129)	Cuentas Acreedoras por Otros Postales	(165.165)	(109.200)

Ronald Elias Sáez Álvarez  
Contador Público  
T# 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 31 DE MAYO DE 2023 Y 2022**  
 (Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022
<b>Ingresos Operacionales</b>		
Venta de Bienes	976.986	1.164.979
<b>Venta de Servicios</b>	<b>121.327.438</b>	<b>118.635.488</b>
<b>Servicios de Transporte</b>	<b>16.941.892</b>	<b>9.541.950</b>
<b>Servicio de Comunicaciones</b>	<b>83.155.046</b>	<b>101.221.007</b>
Correo Nacional	64.607.528	73.159.212
Correo Internacional	18.037.958	27.407.927
Comisiones De Giro	439.888	460.379
Otros Servicios De Comunicaciones	69.672	193.489
<b>Servicio Informaticos</b>	<b>696.594</b>	<b>562.112</b>
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	696.594	562.112
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
<b>Otros Servicios</b>	<b>20.799.540</b>	<b>7.614.669</b>
Asistencia Tecnica	20.795.392	7.563.963
Administración Y Operación De Mercados	312	1.102
Otros Servicios	3.836	49.604
<b>Devolver Rebajas y Descotos En Vta Servicios</b>	<b>(265.634)</b>	<b>(304.250)</b>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>122.304.424</b>	<b>119.800.466</b>
<b>Costos Servicios de Comunicaciones</b>	<b>108.386.549</b>	<b>114.330.278</b>
Costos Generales De Produccion	51.008.921	52.504.547
Sueldos Y Salarios	47.705.710	51.513.362
Contribuciones Imputadas	185.774	1.019
Contribuciones Efectivas	6.882.570	7.095.452
Aportes Sobre La Nomina	53.914	66.461
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	1.143.670	1.244.043
Impuestos Contribuciones Y Tasas	1.405.990	1.905.394
<b>Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones</b>	<b>19.717.137</b>	<b>27.748.574</b>
Provision Para Obligaciones Fiscales	500.000	1.000.000
Provisiones Diversas	16.748.629	24.588.712
Amortizacion De Intangibles	2.468.508	2.159.863
<b>Total Costos Servicios de Comunicaciones</b>	<b>128.103.686</b>	<b>142.078.852</b>
<b>Resultado Bruto</b>	<b>(5.799.262)</b>	<b>(22.278.386)</b>
<b>Gastos de Administración</b>	<b>5.095.721</b>	<b>7.198.798</b>
Sueldos Y Salarios	2.720.359	2.716.058
Contribuciones Imputadas	81.559	85.559
Contribuciones Efectivas	554.297	581.899
Aportes Sobre La Nómina	46.894	56.789
Prestaciones Sociales	398.251	412.483
Gastos De Personal Diversos	79.442	82.701
Gastos Generales De Administracion	1.214.920	3.263.310
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(10.894.982)</b>	<b>(29.477.184)</b>
Otros Ingresos	6.006.344	3.155.869
Otros Gastos	4.560.573	4.435.646
<b>Resultado antes de Impuestos</b>	<b>(9.449.211)</b>	<b>(30.756.960)</b>
Impuesto de Renta	0	0
<b>Resultado Neto</b>	<b>(9.449.211)</b>	<b>(30.756.960)</b>

Diego Fernando Huertas Ortiz  
 Representante Legal

Ronald Elías Suárez Álvarez  
 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 párrafo 1° del artículo 38 de la Ley 489 de 1998, las cuales de acuerdo con los artículos 85, 86, y 93 de la Ley 489 de 1998, desarrollan sus actividades conforme a las reglas de derecho privado con las excepciones que consagre específicamente la ley.

### b. Notas financieras y contables mensuales

La Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, "*Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002*", establece la preparación y publicación de informes financieros y contables mensuales. Las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante. Al 31 de mayo 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 mayo de 2023 SPN registró Activos por valor \$248.803.411, los cuales presentaron una disminución del 0,1% equivalente a \$(140.065) millones 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.

Al 31 de mayo de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorerías disponibles en Bancos por valor \$9.000.046 conformados así: Recurso inmediato \$8.638.271

y \$361.775 millones para pago de proveedores del exterior (Cuenta Miami).

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 5.9% equivalente a \$(6.883.962) 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 \$202.416.980 al cierre de mayo de 2023, con un incremento del 54,8%; es decir, \$71.677.574, respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2022, debido a que a la fecha no se cuenta con suficiente liquidez y se tengan obligaciones pendientes de pago.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$119.792.815 con un incremento del 164,2% 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 31 de mayo de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorerías disponibles en Bancos por valor \$9.000.046 conformados así: Recurso inmediato \$8.638.271 y \$361.775 millones para pago de proveedores del exterior (Cuenta Miami).

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 \$31.640.402 con una disminución del 22,5% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$8.689.530 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$22.950.872. 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 \$21.453.600, los cuales presentaron un incremento del 13.1% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$18.966.374, 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 \$7.715.107, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2023 y \$1.532.574 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

## PATRIMONIO

Con corte a mayo de 2023 SPN registra un Patrimonio por valor de \$46.386.431, 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 \$(135.438.029) (220,1%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2022 por \$(92.362.869) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(9.449.211) (-69,3%).

Al cierre de mayo de 2023 la Pérdida del Ejercicio por \$(9.449.211) y los resultados de ejercicios anteriores por \$(135.438.029) ascienden a \$(144.887.240) que corresponde al 86,1% 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 -16.92%; 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 mayo de 2023 es de \$(57.628.425) 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 mayo generó una Utilidad Neta de \$2.019.825, producto de la gestión comercial que conllevó un mayor dinamismo en los servicios de Alistamiento principalmente con el Cliente Colpensiones; Correo masivo estándar con el Fondo Nacional del Ahorro; Paquetería; y la reactivación del servicio Express Times.

Por otra parte, la entidad está realizando esfuerzos para controlar los Costos de Producción los cuales fueron de \$23.282.404 para el mes de mayo, generando una reducción del 11% comparado con el promedio del primer cuatrimestre de esta vigencia; así mismo, se están realizando 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 mayo de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$122.304.424, los cuales presentan un incremento anual del 2,1% frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$119.800.466.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$27.327.082 con un incremento del 2,7% en comparación con el mismo corte de 2022, cuando se registraron \$26.620.286 millones, este incremento es originado principalmente por el servicio de Masivos.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 30,1%, equivalente a \$(8.478.878); principalmente por los servicios servicio de Paquetería Ecommerce especialmente por el cliente Mailatinoamerica, por este servicio se registraron ingresos por \$7.106.110 con una reducción del 54,0% en comparación con el 2022, cuando se registraron \$15.459.370.

El Segmento Gestión de Información, con un incremento del 54,7% equivalente a \$17.484.968, en comparación con su registro a mayo de 2022; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento del 188,3%, principalmente por los Clientes Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones registrando ingresos por \$8.333.512; 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, Unidad Administrativa Especial de Atención y Reparación Integral a las Víctimas con \$1.209.650, acumulados al cierre del mes de mayo.

Se han registrado variaciones negativas en el Segmento Paquetería con una disminución en sus ingresos del 12,1%, alcanzando ingresos por \$19.037.008 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$21.649.294; y en el segmento Servicios Internacionales con una disminución del 51,6%, alcanzando ingresos por \$3.632.839 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$7.509.735; esto obedece principalmente, a que hasta el mes de mayo se reactivó el servicio Express Time.

Finalmente, en el segmento SPU se registraron ingresos por \$2.722.204 con una disminución del 19,3% en comparación con el mismo corte de 2022, cuando se registraron \$3.374.902; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

## COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los Costos de Producción totalizaron \$128.103.686 a mayo de 2023, con una disminución del 9,8%, equivalente a \$(13.975.166), 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 mayo ascendieron a \$55.628.213, presentando una disminución del 7,2% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$59.932.465, soportados principalmente las acciones que la Entidad está realizando para disminuir sus costos y gastos.
- Materiales y Suministros, que al cierre de mayo se registraron por \$754.919, con una disminución del 59,3% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron por \$1.855.451, explicado principalmente por el rubro Insumos para la operación.
- Honorarios y Servicios por un total de \$13.334.185 al cierre de mayo de 2023. Este rubro presenta un incremento del 29,5% respecto al 2022, principalmente por la provisión del rubro de Gestion Documental.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$2.192.722 a mayo de 2023, con una disminución del 7,1%; 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.
- El Servicio Postal Universal SPU por valor de \$1.431.012, con un cargo fijo de \$1.312.152 y cargo variable de \$118.860, 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 mayo este rubro ascendió a \$938.314, con una disminución de 44,8% frente a lo registrado al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$1.699.567, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Transporte que totalizó a mayo de 2023 la suma de \$36.493.432, con una disminución del 16,8% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$43.847.701; 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 28.49% en los Costos de Producción de la Entidad.
- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$2.469.986 al cierre de mayo, con una disminución del 31,3% frente a lo registrado al mismo corte de 2022, 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 mayo de 2023 por valor de \$5.095.721 con una disminución del 29,2% frente a los reportados en el mismo periodo de 2022 por \$7.198.798; 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 mayo una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(10.894.982), con una disminución del 63.0% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2022 por \$(29.477.184).

Es importante mencionar los esfuerzos que la Entidad viene adelantado, dado que en el mes de mayo generó una Utilidad Operacional de \$1.926.149, producto de la gestión comercial que conllevó un mayor dinamismo en los servicios de Alistamiento principalmente con el Cliente Colpensiones; Correo masivo estándar con el Fondo Nacional del Ahorro; Paquetería; y la reactivación del servicio Express Times.

## OTROS INGRESOS

Al cierre de mayo de 2023 se generaron Otros Ingresos por \$6.006.344, frente a \$3.155.869 registrados al mismo periodo de 2022, presentando un incremento de 90,3%; este incremento obedece principalmente al rubro de recuperación de provisiones.

## OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$4.560.573, los cuales presentaron un incremento de 2.8% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$4.435.646, el saldo de esta vigencia se ve afectado principalmente por el Ajuste por Diferencia en Cambio por la variación de la TRM.

## RESULTADO NETO

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de mayo de 2023 una Utilidad Neta por valor de \$2.019.825; para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(9.449.211), el cual es inferior en un 69.3% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a mayo de 2022 por \$(30.756.960).

Es importante mencionar que el resultado del mes de mayo de 2023 se vio afectado con una pérdida neta en el ajuste por diferencial cambiario por valor de \$1.461.533, esto debido a la disminución de la TRM al cierre de mayo fue de \$4.461,66.

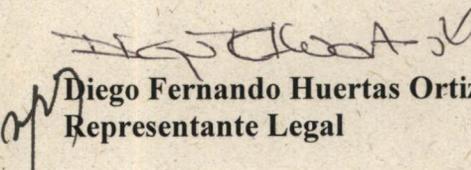


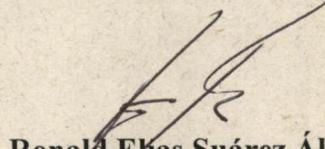
## INDICADORES FINANCIEROS

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

Indicador	Componente	A Mayo 2022	A Mayo 2023	Variación
Eficiencia Operacional	Margen EBITDA	-19,4%	-1,7%	17,8%
	Margen Operacional	-24,6%	-8,9%	15,7%
	Margen Neto	-25,7%	-7,7%	17,9%
Rendimiento	ROE	-20,6%	-16,9%	3,7%
Liquidez	Capital de Trabajo	11.091	(57.628)	(68.719)
	Razon Corriente	1,09	0,71	-38,4%
	Ebitda	(23.872)	(2.125)	21.748
	Utilidad Operacional	(29.477)	(10.895)	18.582
	Utilidad Neta	(30.757)	(9.449)	21.308

Como resultado a la anteriormente descrito, se evidencia que, a mayo 2023, SPN SAS no posee suficiente capital de trabajo para saldar todas sus obligaciones a corto plazo, no se cuenta con la suficiente liquidez; sin embargo, es importante mencionar los esfuerzos que la Entidad viene adelantado para ajustar los costos y gastos; así como también, aumentando un mayor dinamismo en sus ingresos operacionales.

  
Diego Fernando Huertas Ortiz  
Representante Legal

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