

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**

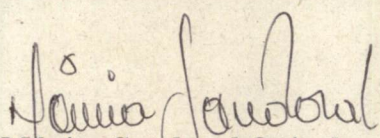
BOGOTA, JUNIO DE 2023

TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera Individual comparativo a junio 2023-2022
4. Estado de Resultados Integral Individual comparativo a junio 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

MÓNICA SANDOVAL QUINCHE, 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 JUNIO DE 2023 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 24 DE JULIO DE 2023.



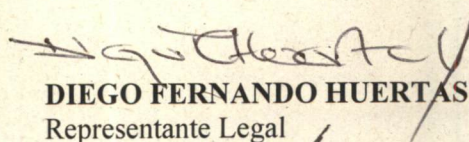
Mónica Sandoval Quinche
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

El Representante Legal y la Contadora de
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.

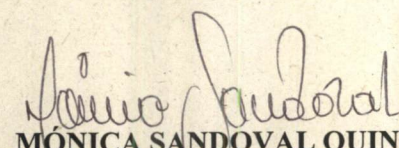
CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 30 de Junio 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 Julio de 2023.



DIEGO FERNANDO HUERTAS ORTIZ
Representante Legal



MÓNICA SANDOVAL QUINCHE
Contador Público
T.P. N° 170348-T

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.
NIT 900.062.917-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIÓDOS CONTABLES TERMINADOS EL 30/06/2023 Y 30/06/2022
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022		2023	2022
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			Financiamiento Interno de Corto Plazo		
Caja	12.466.082	7.779.282	Préstamos Banca de Fomento	6.182.533	6.182.533
Depósitos en Instituciones Financieras	701.907	1.107.405			
Depósitos de Uso Restringido	8.357.116	6.650.720			
Otros Equivalentes	0	8.121			
Cuentas Por Cobrar	3.407.060	13.036	Cuentas Por Pagar	116.433.917	51.271.707
Prestación de Servicios	94.869.957	102.867.253	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	65.879.846	19.367.095
Otras Cuentas por Cobrar	97.059.204	105.806.811	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	18.379.746	4.638.527
Deudas de Difícil Recauda	3.178.472	3.516.486	Recursos a Favor de Terceros	9.950.476	10.693.930
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	6.958.235	6.791.167	Descuentos de Nomina	1.939.851	2.139.568
Otros Derechos y Garantías	(12.325.954)	(13.247.210)	Retención en la Fuente E Impto. de Timbre	953.568	953.713
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	27.299.927	24.173.051	Impuestos Contribuciones Tasa por Pagar	1.703	1.754
Avances y Anticipos Entregados	3.348.625	6.294.114	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	829.082	1.105.645
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	0	0	Otras Cuentas por Pagar	18.354.519	12.216.065
Recursos Entregados en Administración	16.450.912	11.002.583	Créditos Judiciales	145.126	155.411
Depósitos Entregados en Garantía	0	0			
Total Activo Corriente	134.635.966	134.819.586	Beneficios a los Empleados	15.833.087	7.950.693
			Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	15.833.087	7.950.693
Propiedad, Planta y Equipo			Provisiones		
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Litigios y Demandas	32.425.603	44.017.533
Muebles en Bodega	229.083	291.199	Provisiones Diversas	8.746.012	5.040.954
Edificaciones	20.502.230	20.502.230		23.679.591	38.976.578
Redes, Líneas y Cables	1.692.178	2.277.943	Otros Pasivos	21.801.220	19.207.342
Maquinaria y Equipo	22.716.060	22.606.127	Avances y Anticipos Recibidos	0	0
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8.723.413	9.370.250	Recursos Recibidos en Administración	409.208	347.117
Equipos de Comunicación y Computación	15.242.827	20.593.127	Depósitos Recibidos en Garantía	3.897.785	2.672.871
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.840.645	2.835.409	Ingresos Recibidos por Anticipado	17.494.227	16.187.354
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	70.708	79.951	Total Pasivo Corriente	192.676.359	128.629.808
Depreciación Acumulada (Cr)	(33.473.521)	(37.505.274)			
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)	Pasivo No Corriente		
Total Propiedades, Planta y Equipo	96.106.501	98.613.839	Préstamos Banca de Fomento	436.900	5.819.433
			Pasivos por Impuesto Diferidos	3.946.831	1.780.855
Otros Activos			Total Pasivo No Corriente	4.383.731	7.600.288
Activos Intangibles	59.702.315	58.563.996	Total Pasivo	197.060.090	136.230.096
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(52.585.055)	(46.569.195)			
Activos Por Impuestos Diferidos	5.569.512	5.150.936	Patrimonio		
Total Otros Activos	12.686.771	17.145.737	Capital Suscrito y Pagado	46.369.148	114.349.066
Total Activo No Corriente	108.793.272	115.759.576	Reservas	168.271.190	168.271.190
			Resultado de Ejercicios Anteriores	23.002.481	23.002.481
Total Activo	243.429.238	250.579.163	Resultados Del Ejercicio	(135.517.763)	(42.036.917)
			Total Patrimonio	(9.386.759)	(34.887.687)
Cuentas de Orden Deudoras				46.369.148	114.349.066
Deudoras de Control	0	0	Total Pasivo y Patrimonio	243.429.238	250.579.163
Bonos Títulos y Especies No Colocados	8.320.418	9.867.279			
Bienes y Derechos Retirados	5.980.349	7.918.610	Cuentas de Orden Acreedoras		
	2.340.069	1.948.669	Responsabilidades Contingentes	0	0
			Litigios o Demandas	31.581.768	26.009.311
Total Activo	243.429.238	250.579.163	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	31.416.543	25.889.188
				165.225	120.123
Deudoras Por Contra (Cr)					
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(8.320.418)	(9.867.279)	Acreedoras por Contra (Db)		
			Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(31.581.768)	(26.009.311)
			Cuentas Acreedoras por Giros Postales	(31.416.543)	(25.889.188)

Mano Fudal
Mónica Sandoval Quintero
Contador Público
TP 170348 - 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 JUNIO DE 2023 Y 2022
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	1.122.878	1.354.306
Venta de Servicios	146.035.571	142.945.327
Servicios de Transporte	19.320.767	11.549.449
Servicio de Comunicaciones	99.428.378	119.840.605
Correo Nacional	78.664.400	89.270.743
Correo Internacional	20.186.610	29.789.127
Comisiones De Giro	507.591	549.675
Otros Servicios De Comunicaciones	69.777	231.060
Servicio Informaticos	846.657	670.552
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	846.657	670.552
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	26.774.889	11.230.973
Asistencia Tecnica	26.770.065	11.163.180
Administración Y Operación De Mercados	312	2.258
Otros Servicios	4.512	65.535
Devol Rebajas y Descots En Vta Servicios	(335.120)	(346.252)
Total Ingresos Operacionales	147.158.449	144.299.632
Costos Servicios de Comunicaciones	131.831.670	139.900.693
Costos Generales De Produccion	61.431.563	65.456.274
Sueldos Y Salarios	58.210.961	61.746.939
Contribuciones Imputadas	187.395	1.586
Contribuciones Efectivas	8.382.133	8.451.970
Aportes Sobre La Nomina	60.907	81.951
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	1.356.969	1.479.482
Impuestos Contribuciones Y Tasas	2.201.740	2.682.492
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	21.887.607	31.343.021
Provision Para Obligaciones Fiscales	600.000	1.200.000
Provisiones Diversas	18.331.411	27.550.669
Amortizacion De Intangibles	2.956.197	2.592.352
Total Costos Servicios de Comunicaciones	153.719.277	171.243.714
Resultado Bruto	(6.560.828)	(26.944.081)
Gastos de Administración	6.074.118	8.215.830
Sueldos Y Salarios	3.274.533	3.236.852
Contribuciones Imputadas	85.385	88.214
Contribuciones Efectivas	670.821	692.327
Aportes Sobre La Nómina	57.972	67.391
Prestaciones Sociales	478.111	490.524
Gastos De Personal Diversos	88.014	128.687
Gastos Generales De Administracion	1.419.282	3.511.835
Resultado Operacional	(12.634.946)	(35.159.912)
Otros Ingresos	8.423.635	3.478.582
Otros Gastos	5.175.449	3.206.357
Resultado antes de Impuestos	(9.386.759)	(34.887.687)
Impuesto de Renta	0	0
Resultado Neto	(9.386.759)	(34.887.687)

Diego Fernando Huertas Ortiz
Representante Legal

Mónica Sandoval Quinche
Contador Público
TP 170348 - 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 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 junio 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 junio de 2023 SPN registró Activos por valor \$243.429.238, los cuales presentaron una disminución del 2,9% equivalente a \$(7.149.924) 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 30 de junio de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorales

disponibles en Bancos por valor \$6.198.181 conformados así: Recurso inmediato \$5.159.163 y \$1.039.018 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.

En el activo corriente también se incluye 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 6.0% equivalente a \$(6.966.304) 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 \$197.060.090 al cierre de junio de 2023, con un incremento del 44,7%; es decir, \$60.829.994, 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 generando que se tengan obligaciones pendientes de pago.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$116.433.917 con un incremento del 127,1% 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 junio de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorerías disponibles en Bancos por valor \$6.198.181 conformados así: Recurso inmediato \$5.159.163 y \$1.039.018 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.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$32.425.603 con una disminución del 26,3% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$8.746.012 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$23.679.591. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (78%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (22%).

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 \$21.801.220, los cuales presentaron un incremento del 13.5% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$19.207.342, 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 \$6.619.433, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2023 y \$436.900 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

PATRIMONIO

Con corte a junio de 2023 SPN registra un Patrimonio por valor de \$46.369.148, 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 \$(135.517.763) (222,4%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2022 por \$(92.362.869) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(9.386.759) (-73,1%).

Al cierre de junio de 2023 la Pérdida del Ejercicio por \$(9.386.759) y los resultados de ejercicios anteriores por \$(135.517.763) ascienden a \$(144.904.523) 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 -23.38%; 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 junio de 2023 es de \$(58.040.393) 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, a pesar de los menores ingresos por franquicia postal y Paquetería Ecommerce, la Administración a nivel comercial ha logrado la consecución de nuevos negocios, así como para controlar los Costos de Producción y reducir los Gastos Administrativos que permitieron a la Entidad obtener en junio una Utilidad neta de \$62.452, que es superior en \$4.193.178 respecto a la registrada en 2022.

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 junio de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$147.158.449, los cuales presentan un incremento anual del 2,0% frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$144.299.632.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$33.704.884 con un incremento del 0,5% en comparación con el mismo corte de 2022, cuando se registraron \$33.541.252, este incremento es originado principalmente por el servicio de Masivos.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 26,9%, equivalente a \$(8.023.469); principalmente por los servicios de Paquetería Ecommerce especialmente por el cliente Mailatinoamerica, por este servicio se registraron ingresos por \$8.769.646 con una reducción del 46,8% en comparación con el 2022, cuando se registraron \$16.481.289.

El Segmento Gestión de Información, con un incremento del 49,0% equivalente a \$20.254.519, en comparación con su registro a junio de 2022; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento del 149,4%, principalmente por los Clientes Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones registrando ingresos por \$10.003.075; Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias con ingresos de \$3.411.427; Procuraduría General de la Nación con \$3.044.451; Agencia Nacional de Tierras con \$912.112, Unidad Administrativa Especial de Atención y Reparación Integral a las Víctimas con \$2.976.812, acumulados al cierre del mes de junio.

Se han registrado variaciones negativas en el Segmento Paquetería con una disminución en sus ingresos del 17,8%, alcanzando ingresos por \$21.728.738 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$26.445.880; y en el segmento Servicios Internacionales con una disminución en sus ingresos del 51,0%, alcanzando ingresos por \$4.476.959 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$9.138.903; 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 \$3.322.272 con una disminución del 1,6% 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 \$153.719.277 a junio de 2023, con una disminución del 10,2%, equivalente a \$(17.524.437), 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 junio ascendieron a \$66.848.401, presentando una disminución del 6,9% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$71.831.496, soportados principalmente las acciones que la Entidad está realizando para disminuir sus costos y gastos.
- Materiales y Suministros, que al cierre de junio se registraron por \$830.366, con una disminución del 60,0% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron por \$2.077.483, explicado principalmente por el rubro Insumos para la operación.
- Honorarios y Servicios por un total de \$15.872.088 al cierre de junio de 2023. Este rubro presenta un incremento del 39,8% respecto al 2022, principalmente por la provisión del rubro de Gestion Documental.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$2.624.522 a junio de 2023, con una disminución del 8,8%; en este rubro se incluyen los servicios de vigilancia, seguridad electrónica para la Entidad, los cuales están conformados por alquiler de servicios electrónicos y seguridad.
- El Servicio Postal Universal SPU por valor de \$1.757.298, con un cargo fijo de \$1.614.711 y cargo variable de \$142.587, 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 junio este rubro ascendió a \$992.930, con una disminución de 51,1% frente a lo registrado al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$2.029.098, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Transporte que totalizó a junio de 2023 la suma de \$42.588.292, con una disminución del 21,6% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$54.340.598; 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 27.71% en los Costos de Producción de la Entidad.
- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$3.533.245 al cierre de junio, con una disminución del 24.6% 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 junio de 2023 por valor de \$6.074.118 con una disminución del 26,1% frente a los reportados en el mismo periodo de 2022 por \$8.215.830; 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 junio una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(12.634.946), con una disminución del 64.1% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2022 por \$(35.159.912).

Es importante mencionar los esfuerzos que la Entidad viene adelantado, a pesar de los menores ingresos por franquicia postal y Paquetería Ecommerce, la Administración a nivel comercial ha logrado la consecución de nuevos negocios, así como para controlar los Costos de Producción y reducir los Gastos Administrativos que permitieron a la Entidad obtener en junio una Utilidad neta de \$62.452, que es superior en \$4.193.178 respecto a la registrada en 2022.

OTROS INGRESOS

Al cierre de junio de 2023 se generaron Otros Ingresos por \$8.423.635, frente a \$3.478.582 registrados al mismo periodo de 2022, presentando un incremento de 142,2%; este incremento obedece principalmente al rubro de recuperación de provisiones.

OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$5.175.449, los cuales presentaron un incremento de 61.4% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$3.206.357, 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 junio de 2023 una Utilidad Neta por valor de \$62.452; para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(9.386.759), el cual es inferior en un 73.1% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a mayo de 2022 por \$(34.887.687).

INDICADORES FINANCIEROS

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

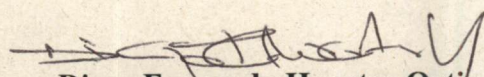
junio de 2023:

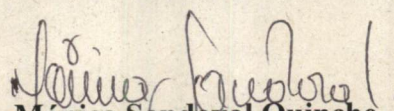
Indicador	Componente	A Junio 2022	A Junio 2023	Variación
Eficiencia Operacional	Margen EBITDA	-19,4%	-0,6%	18,8%
	Margen Operacional	-24,4%	-8,6%	15,8%
	Margen Neto	-24,2%	-6,4%	17,8%
Rendimiento	ROE	-23,4%	-16,8%	6,5%
Liquidez	Capital de Trabajo	6.190	(58.040)	(64.230)
	Razon Corriente	1,05	0,70	-34,9%
	Ebitda	(28.701)	(894)	27.807
	Utilidad Operacional	(35.160)	(12.635)	22.525
	Utilidad Neta	(34.888)	(9.387)	25.501

Como resultado a la anteriormente descrito, se evidencia que, a junio 2023, SPN SAS no posee suficiente capital de trabajo para saldar todas sus obligaciones a corto plazo, no se cuenta con liquidez; 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. Es importante tener en cuenta que la Entidad viene generando perdidas desde la vigencia 2020 por \$(9.687.946); para la vigencia 2021 por \$(11.703.293) y para la vigencia 2022 cerró en \$(92.362.869), lo que ha influido en la capacidad para generar flujo de caja afectando su capital de trabajo.

Al 30 de junio de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorerías disponibles en Bancos por valor \$6.198.181 conformados así: Recurso inmediato \$5.159.163 y \$1.039.018 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.

Sin embargo, como se ha mencionado es importante mencionar los esfuerzos que la Entidad viene adelantado, a pesar de los menores ingresos por franquicia postal y Paquetería Ecommerce, la Administración a nivel comercial ha logrado la consecución de nuevos negocios, así como para controlar los Costos de Producción y reducir los Gastos Administrativos que permitieron a la Entidad obtener en junio una Utilidad neta de \$62.452.


Diego Fernando Huertas Ortiz
Representante Legal


Mónica Sandoval Quinche
Contador Público
TP N. 170348-T