

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**

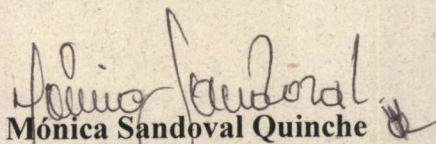
BOGOTA, JULIO DE 2023

TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera Individual comparativo a julio 2023-2022
4. Estado de Resultados Integral Individual comparativo a julio 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 31 DE JULIO DE 2023 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 22 DE AGOSTO DE 2023.



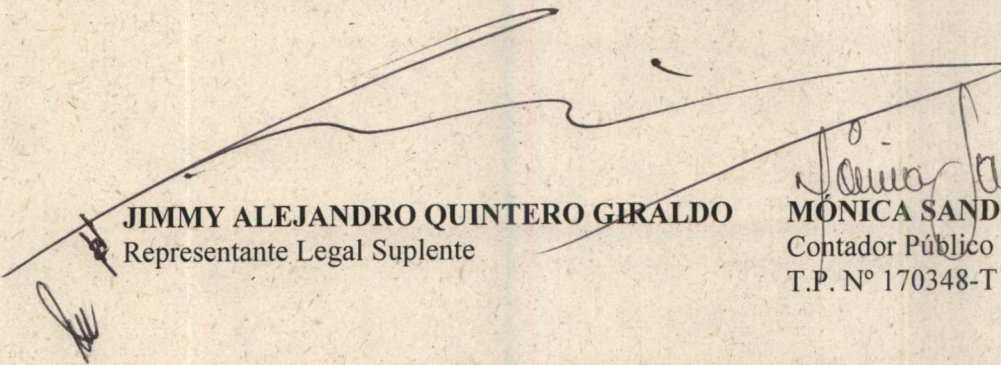
Mónica Sandoval Quinche
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

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

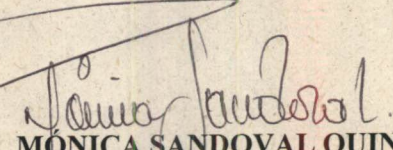
CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 31 de Julio 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 22 días del mes de Agosto de 2023.



JIMMY ALEJANDRO QUINTERO GIRALDO
Representante Legal Suplente



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

	2023	2022		2023	2022
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			Financiamiento Interno de Corto Plazo		
Caja	9,874,846	11,807,909	Préstamos Banca de Fomento	6,182,533	6,182,533
Depósitos en Instituciones Financieras	662,499	990,664			
Efectivo de Uso Restringido	6,163,363	10,765,536			
Otros Equivalentes	0	8,121			
Cuentas Por Cobrar			Cuentas Por Pagar		
Prestación de Servicios	3,048,983	43,588	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	124,427,568	55,435,667
Otras Cuentas por Cobrar	93,074,591	98,374,772	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	72,661,592	22,819,423
Deudas de Difícil Recaudado	95,139,155	100,982,525	Recursos a Favor de Terceros	15,395,022	5,424,355
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	3,208,292	3,752,056	Descuentos de Nomina	2,432,378	1,716,518
Otros Derechos y Garantías	7,053,099	6,887,400	Retención en la Fuente E Impto. de Timbre	1,003,099	841,868
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	(12,325,954)	(13,247,210)	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	21,414	371,569
Avances y Anticipos Entregados	27,946,777	24,039,494	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	1,199,061	31,861
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	3,403,440	5,548,253	Otras Cuentas por Pagar	21,579,395	13,063,441
Recursos Entregados en Administración	0	0	Créditos Judiciales	140,915	141,431
Depósitos Entregados en Garantía	17,034,872	11,413,320			
Total Activo Corriente	130,896,214	134,222,176	Beneficios a los Empleados	17,347,727	9,015,133
			Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	17,347,727	9,015,133
Propiedad, Planta y Equipo			Provisiones		
Terranos	59,888,349	59,888,349	Litigios y Demandas	30,842,570	44,493,926
Muebles en Bodega	229,083	279,911	Provisiones Diversas	8,746,012	5,040,954
Edificaciones	20,502,230	20,502,230		22,096,559	39,452,972
Redes, Líneas y Cables	1,692,178	2,277,943			
Maquinaria y Equipo	22,716,060	22,669,245	Otros Pasivos	12,859,773	19,358,592
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8,723,413	9,370,250	Avances y Anticipos Recibidos	0	0
Equipos de Comunicación y Computación	15,242,827	20,632,308	Recursos Recibidos en Administración	383,541	347,359
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2,840,645	2,840,645	Depósitos Recibidos en Garantía	4,014,797	2,882,167
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	70,708	79,951	Ingresos Recibidos por Anticipado	8,461,436	16,129,066
Depreciación Acumulada (Cr)	(33,684,084)	(37,742,179)			
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2,325,472)	(2,325,472)	Total Pasivo Corriente	191,660,172	134,485,852
Total Propiedades, Planta y Equipo	95,895,938	98,473,181			
Otros Activos			Pasivo No Corriente		
Activos Intangibles	59,702,315	58,585,809	Préstamos Banca de Fomento	511,920	5,879,054
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(53,069,794)	(47,193,644)	Pasivos por Impuesto Diferidos	3,946,831	1,780,855
Activos Por Impuestos Diferidos	5,569,512	5,150,936	Total Pasivo No Corriente	4,458,751	7,659,909
Total Otros Activos	12,202,032	16,543,101			
Total Activo No Corriente	108,097,970	115,016,283	Total Pasivo	196,118,924	142,145,760
Total Activo	238,994,184	249,238,458	Patrimonio		
			Capital Suscrito y Pagado	42,875,260	107,092,698
Cuentas de Orden Deudoras			Reservas	168,271,190	168,271,190
Deudoras de Control	0	0	Resultado de Ejercicios Anteriores	23,002,481	23,002,481
Bonos Titulos y Especies No Colocados	8,132,320	9,713,690	Resultados Del Ejercicio	(135,520,718)	(41,910,197)
Bienes y Derechos Retirados	5,791,573	7,572,070	Total Patrimonio	(12,877,693)	(42,770,776)
	2,340,747	2,141,620			
Total Activo	238,994,184	249,238,458	Total Pasivo y Patrimonio	238,994,184	249,238,458
Deudoras Por Contra (Cr)			Cuentas de Orden Acreedoras		
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(8,132,320)	(9,713,690)	Responsabilidades Contingentes	0	0
	(8,132,320)	(9,713,690)	Litigios o Demandas	31,581,835	26,013,007
			Cuentas Acreedoras por Giros Postales	31,416,543	25,889,188
				165,292	123,819
			Acreedoras por Contra (Db)		
			Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(31,581,835)	(26,013,007)
			Cuentas Acreedoras por Giros Postales	(31,416,543)	(25,889,188)
				(165,292)	(123,819)

Jimmy Alejandro Quintero Giraldo
Monte Sandoval Quinche
Conjador Público
TP 170348 - T



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 JULIO DE 2023 Y 2022

(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	1.280.989	1.554.904
Venta de Servicios	168.645.753	165.214.290
Servicios de Transporte	22.263.389	13.407.337
Servicio de Comunicaciones	113.976.490	138.490.034
Correo Nacional	90.825.880	102.393.035
Correo Internacional	22.511.801	35.159.150
Comisiones De Giro	566.515	655.921
Otros Servicios De Comunicaciones	72.293	281.929
Servicio Informaticos	999.127	779.792
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	999.127	779.792
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	31.792.345	12.922.962
Asistencia Tecnica	31.786.739	12.838.924
Administración Y Operación De Mercados	312	2.258
Otros Servicios	5.295	81.781
Devol Rebajas y Descots En Vta Servicios	(385.598)	(385.836)
Total Ingresos Operacionales	169.926.742	166.769.193
Costos Servicios de Comunicaciones	156.580.415	167.746.934
Costos Generales De Produccion	73.557.239	80.239.811
Sueldos Y Salarios	68.630.018	72.318.571
Contribuciones Imputadas	195.982	2.375
Contribuciones Efectivas	9.950.137	9.741.222
Aportes Sobre La Nomina	71.209	95.766
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	1.567.533	1.717.954
Impuestos Contribuciones Y Tasas	2.608.296	3.631.234
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	22.003.355	32.596.640
Provision Para Obligaciones Fiscales	700.000	703.825
Provisiones Diversas	17.862.419	28.676.015
Amortizacion De Intangibles	3.440.936	3.216.800
Total Costos Servicios de Comunicaciones	178.583.770	200.343.574
Resultado Bruto	(8.657.028)	(33.574.381)
Gastos de Administración	6.985.879	9.921.410
Sueldos Y Salarios	3.795.720	3.757.684
Contribuciones Imputadas	103.480	130.202
Contribuciones Efectivas	787.914	806.561
Aportes Sobre La Nómina	70.535	78.344
Prestaciones Sociales	557.041	569.561
Gastos De Personal Diversos	90.627	132.005
Gastos Generales De Administracion	1.580.562	4.447.052
Resultado Operacional	(15.642.907)	(43.495.790)
Otros Ingresos	9.152.321	4.246.931
Otros Gastos	6.387.107	3.021.916
Resultado antes de Impuestos	(12.877.693)	(42.270.776)
Impuesto de Renta	0	0
Resultado Neto	(12.877.693)	(42.270.776)

Jimmy Alejandro Quintero Giraldo
Representante Legal suplente

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 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 julio 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 julio de 2023 SPN registró Activos por valor \$238.994.184, los cuales presentaron una disminución del 4,1% equivalente a \$(10.244.274) 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 julio de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorerías

disponibles en Bancos por valor \$4.206.339 conformados así: Recurso inmediato \$3.920.766 y \$285.573 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 \$(6.918.313) 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 \$196.118.924 al cierre de julio de 2023, con un incremento del 38,0%; es decir, \$53.973.163, 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, generando que se tengan obligaciones pendientes de pago desde la vigencia anterior.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$124.427.568 con un incremento del 124,5% 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 julio de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorerías disponibles en Bancos por valor \$4.206.339 conformados así: Recurso inmediato \$3.920.766 y \$285.573 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 \$30.842.570 con una disminución del 30,7% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$8.746.012 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$22.096.559. 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 \$12.859.773, los cuales presentaron una disminución del 33.6% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$19.358.592, 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 \$6.694.453, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2023 y \$511.920 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

PATRIMONIO

Con corte a julio de 2023 SPN registra un Patrimonio por valor de \$42.875.260, 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 \$(135.520.718) (223,4%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2022 por \$(92.362.869) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(12.877.693) (-69,5%).

Al cierre de julio de 2023 la Pérdida del Ejercicio por \$(12.877.693) y los resultados de ejercicios anteriores por \$(135.520.718) ascienden a \$(148.398.410) que corresponde al 88,2% 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 -23.10%; 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 julio de 2023 es de \$(60.763.958) evidenciando que la Entidad, presenta menor solvencia y capacidad de pago con relación a sus obligaciones de corto plazo.

Es importante mencionar que la Entidad se encuentra en una grave situación financiera, es importante aunar esfuerzos y solicitar al área comercial el plan de negocios en marcha para realizar el análisis financiero frente a las obligaciones contraídas y proyectadas. Posterior a esto, se debe exponer a la Junta Directiva, un escenario detallado de la situación de liquidez de la compañía con el propósito de que se tomen acciones de manera urgente para mitigar la situación actual de la Entidad, como el pago a sus proveedores, pagos tributarios y/o de nómina de la entidad.

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 julio de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$169.926.742, los cuales presentan un incremento anual del 1,9% frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$166.769.193.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$38.566.016 con un incremento del 1,6% en comparación con el mismo corte de 2022, cuando se registraron \$37.955.746, este incremento es originado principalmente por el servicio de Masivos.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 28,4%, equivalente a \$(9.676.624); principalmente por los servicios servicio de Paquetería Ecommerce especialmente por el cliente Mailatinoamerica, por este servicio se registraron ingresos por \$9.389.378 con una reducción del 49,6% en comparación con el 2022, cuando se registraron \$18.617.938.

El Segmento Gestión de Información, con un incremento del 50,4% equivalente a \$24.461.424, en comparación con su registro a julio de 2022; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento del 158,3%, principalmente por los Clientes Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones registrando ingresos por \$11.439.447; Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias con ingresos de \$3.675.672; Procuraduría General de la Nación con \$3.044.451 y Agencia Nacional de Tierras con \$1.462.700, Unidad Administrativa Especial de Atención y Reparación Integral a las Víctimas con \$4.032.092, acumulados al cierre del mes de julio.

Se han registrado variaciones negativas en el Segmento Paquetería con una disminución en sus ingresos del 19,7%, alcanzando ingresos por \$25.045.560 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$31.205.043; y en el segmento Servicios Internacionales con una disminución en sus ingresos del 58,2%, alcanzando ingresos por \$4.534.025 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$10.853.309; 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 \$3.783.272 con un incremento del 12,1% 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 \$178.583.770 a julio de 2023, con una disminución del 10,9%, equivalente a \$(21.759.804), 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 julio ascendieron a \$78.854.352, presentando una disminución del 6,5% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$84.294.587, soportados principalmente las acciones que la Entidad está realizando para disminuir sus costos y gastos.
- Materiales y Suministros, que al cierre de julio se registraron por \$849.545, con una disminución del 61,8% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron por \$2.225.156, explicado principalmente por el rubro Insumos para la operación.
- Honorarios y Servicios por un total de \$17.403.704 al cierre de julio de 2023. Este rubro presenta un incremento del 19,9% respecto al 2022, principalmente por la provisión del rubro de Gestion Documental.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$3.055.765 a julio de 2023, con una disminución del 7,2%; 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 \$2.124.506, con un cargo fijo de \$1.963.160 y cargo variable de \$161.346, 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 julio este rubro ascendió a \$1.194.441, con una disminución de 49,6% frente a lo registrado al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$2.369.426, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Transporte que totalizó a julio de 2023 la suma de \$50.011.879, con una disminución del 21,1% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$63.350.510; 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 28.00% en los Costos de Producción de la Entidad.
- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$4.074.609 al cierre de julio, con una disminución del 19,2% 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 julio de 2023 por valor de \$6.985.879 con una disminución del 29,6% frente a los reportados en el mismo periodo de 2022 por \$9.921.410; 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 julio una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(15.642.907), con una disminución del 64.0% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2022 por \$(43.495.790).

Es importante mencionar los esfuerzos que la Entidad viene adelantando, a pesar de los menores ingresos por franquicia postal y Paquetería Ecommerce, así como para controlar los Costos de Producción y reducir los Gastos Administrativos.

OTROS INGRESOS

Al cierre de julio de 2023 se generaron Otros Ingresos por \$9.152.321, frente a \$4.246.931 registrados al mismo periodo de 2022, presentando un incremento de 115,5%; este incremento obedece principalmente al rubro de recuperación de provisiones.

OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$6.387.107, los cuales presentaron un incremento de 111.4% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$3.021.916, 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 julio de 2023 una Pérdida Neta por valor de \$(3.490.933); para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(12.877.693), el cual es inferior en un 69.5% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a julio de 2022 por \$(42.270.776).

INDICADORES FINANCIEROS

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

Indicador	Componente	A Julio 2022	A Julio 2023	Variación
Eficiencia Operacional	Margen EBITDA	-20,8%	-1,4%	19,3%
	Margen Operacional	-26,1%	-9,2%	-16,9%
	Margen Neto	-25,3%	-7,6%	17,8%
Rendimiento	ROE	-28,3%	-23,1%	5,2%
Liquidez	Capital de Trabajo	(264)	(60.764)	(60.500)
	Razon Corriente	1,00	0,68	-31,5%
	Ebitda	(35.518)	(2.591)	32.927
	Utilidad Operacional	(43.496)	(15.643)	27.853
	Utilidad Neta	(42.271)	(12.878)	29.393

Como resultado a la anteriormente descrito, se evidencia que a julio 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.

Por tal motivo, al 31 de julio de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorales disponibles en Bancos por valor \$4.206.339 conformados así: Recurso inmediato \$3.920.766 y \$285.573 para pago de proveedores del exterior (Cuenta Miami); evidenciando, la falta de liquidez para poder cumplir con todas sus obligaciones a corto plazo.

Por lo anteriormente expuesto, la situación financiera de la Entidad es insostenible y no puede cumplir con sus obligaciones financieras por carecer de los recursos financieros económicos necesarios para hacerlo, colapsando toda la operación de la Compañía; por lo que se hace necesario que de manera inmediata se cite a Asamblea de Accionistas quienes por ser el órgano máximo de dirección de la sociedad, tienen la obligación de tomar las decisiones necesarias para determinar el trazado de la Entidad y tomar acciones frente a la estabilidad económica de la misma.

Así mismo; es prioritario y de manera inmediata, el ingreso de los recursos, que de acuerdo a la Ley 2299 del 10 de julio de 2023, "POR LA CUAL SE ADICIONA Y EFECTÚAN UNAS MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN DE LA VIGENCIA FISCAL DE 2023", en donde quedó incluida una partida presupuestal para el sector de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones por \$70.000.000, correspondientes a la transferencia de excedentes financieros del Fondo Único de TIC no presupuestados; con los cuales se procederá a capitalizar a la Compañía, sin estos recursos la Entidad no es viable, considerando que no se tienen los recursos suficientes para cumplir con todos los compromisos adquiridos.

Jimmy Alejandro Quintero Giraldo
Representante Legal Suplente

Mónica Sandoval Quinche
Contador Público
TP N. 170348-T