

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**

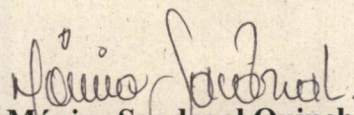
BOGOTA, AGOSTO DE 2023

TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera Individual comparativo a agosto 2023-2022
4. Estado de Resultados Integral Individual comparativo a agosto 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 AGOSTO DE 2023 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023.



Mónica Sandoval Quinche

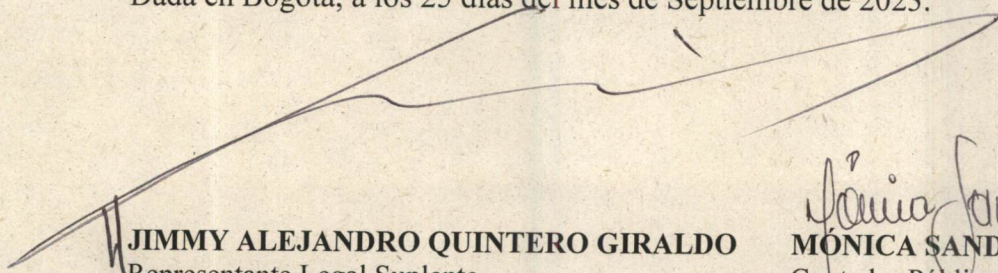
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

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

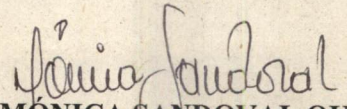
CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 31 de Agosto 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 25 días del mes de Septiembre de 2023.



JIMMY ALEJANDRO QUINTERO GIRALDO
Representante Legal Suplente



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
PERÍODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/08/2023 Y 31/08/2022
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022		2023	2022
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	17,675,426	10,597,253	Financiamiento Interno de Corto Plazo	6,182,533	6,182,533
Caja	625,741	961,491	Prestamos Banca de Fomento	6,182,533	6,182,533
Depósitos en Instituciones Financieras	9,862,852	9,582,647			
Efectivo de Uso Restringido	0	8,121	Cuentas Por Pagar	130,115,885	52,826,750
Otros Equivalentes	7,185,834	44,995	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	72,525,354	21,216,681
Cuentas Por Cobrar	84,987,515	92,054,761	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	15,879,309	5,839,703
Prestación de Servicios	86,660,723	94,735,047	Recursos a Favor de Terceros	10,484,949	9,124,099
Otras Cuentas por Cobrar	3,168,880	3,660,553	Descuentos de Nomina	2,362,331	1,675,200
Deudas de Difícil Recauda	7,483,866	6,906,371	Retención en la Fuente E Impto. de Timbre	944,433	947,864
Detenoro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(12,325,954)	(13,247,210)	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	999	1,331
Otros Derechos y Garantías	32,620,183	23,561,698	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	1,365,289	384,908
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	7,650,927	4,885,458	Otras Cuentas por Pagar	26,401,951	13,507,921
Avances y Anticipos Entregados	0	0	Créditos Judiciales	151,270	129,042
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	17,449,749	11,828,651			
Recursos Entregados en Administración	7,519,507	6,847,589	Beneficios a los Empleados	18,935,068	9,567,205
Depositos Entregados en Garantía	135,283,125	126,213,712	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	18,935,068	9,567,205
Total Activo Corriente					
			Provisiones	31,496,283	46,354,290
Propiedad, Planta y Equipo			Litigios y Demandas	8,746,012	5,040,954
Terrenos	59,888,349	59,888,349	Provisiones Diversas	22,750,271	41,313,335
Muebles en Bodega	229,083	285,011			
Edificaciones	20,502,230	20,502,230	Otros Pasivos	13,516,316	19,560,741
Redes, Líneas y Cables	1,692,178	2,277,943	Avances y Anticipos Recibidos	0	0
Maquinaria y Equipo	22,716,060	22,676,951	Recursos Recibidos en Administración	846,870	347,471
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8,723,413	9,441,364	Depósitos Recibidos en Garantía	4,096,246	3,021,896
Equipos de Comunicación y Computación	15,240,053	20,634,079	Ingresos Recibidos por Anticipado	8,573,200	16,191,373
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2,840,645	2,840,645			
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	70,708	79,951	Total Pasivo Corriente	200,246,084	134,491,518
Depreciación Acumulada (Cr)	(33,890,521)	(37,976,036)			
Detenoro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2,325,472)	(2,325,472)	Pasivo No Corriente	586,941	5,938,674
Total Propiedades, Planta y Equipo	95,686,726	98,325,015	Prestamos Banca de Fomento	3,946,831	1,780,855
			Pasivos por Impuesto Diferidos	4,533,772	7,719,529
Otros Activos					
Activos Intangibles	60,102,315	58,585,809	Total Pasivo	204,779,856	142,211,047
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(53,571,187)	(47,675,476)			
Activos Por Impuestos Diferidos	5,569,512	5,150,936	Patrimonio	38,290,634	98,388,949
Total Otros Activos	12,100,639	16,061,269	Capital Suscrito y Pagado	168,271,190	168,271,190
Total Activo No Corriente	107,787,365	114,386,284	Reservas	23,002,481	23,002,481
			Resultado de Ejercicios Anteriores	(135,366,684)	(41,922,928)
			Resultados Del Ejercicio	(17,616,353)	(50,961,794)
			Total Patrimonio	38,290,634	98,388,949
Total Activo	243,070,490	240,599,996	Total Pasivo y Patrimonio	243,070,490	240,599,996
Cuentas de Orden Deudoras			Cuentas de Orden Acreedoras		
Deudoras de Control	0	0	Responsabilidades Contingentes	0	0
Bonos Títulos y Especies No Colocados	7,931,725	9,382,721	Litigios o Demandas	31,434,192	26,016,004
Bienes y Derechos Retirados	5,589,436	7,218,035	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	31,416,543	25,889,188
	2,342,289	2,164,686		17,649	126,816
Deudoras Por Contra (Cr)			Acreedoras por Contra (Db)		
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(7,931,725)	(9,382,721)	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(31,434,192)	(26,016,004)
			Cuentas Acreedoras por Giros Postales	(31,416,543)	(25,889,188)

Monica Sandoval Quintero
Monica Sandoval Quintero
Contador Público
TP 170348 - T

Jimmy Alejandro Quintero Giraldo
Representante Legal Suplente



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 AGOSTO DE 2023 Y 2022

(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	1.531.710	1.762.144
Venta de Servicios	186.540.428	185.914.398
Servicios de Transporte	23.699.552	17.059.909
Servicio de Comunicaciones	126.161.243	153.416.054
Correo Nacional	101.364.761	115.554.183
Correo Internacional	24.086.125	36.795.615
Comisiones De Giro	629.945	754.470
Otros Servicios De Comunicaciones	80.412	311.786
Servicio Informaticos	1.151.229	888.187
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	1.151.229	888.187
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	35.939.480	14.989.824
Asistencia Tecnica	35.932.867	14.888.657
Administración Y Operación De Mercados	312	2.258
Otros Servicios	6.302	98.908
Devol Rebajas y Descots-En Vta Servicios	(411.076)	(439.576)
Total Ingresos Operacionales	188.072.139	187.676.542
Costos Servicios de Comunicaciones	177.388.448	192.940.214
Costos Generales De Produccion	81.627.846	95.251.191
Sueldos Y Salarios	78.807.210	80.712.889
Contribuciones Imputadas	196.244	3.975
Contribuciones Efectivas	11.488.467	11.005.841
Aportes Sobre La Nomina	79.253	109.041
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	1.776.691	1.955.458
Impuestos Contribuciones Y Tasas	3.412.738	3.901.819
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	23.903.801	35.344.600
Provision Para Obligaciones Fiscales	800.000	803.825
Provisiones Diversas	19.161.472	30.842.142
Amortizacion De Intangibles	3.942.329	3.698.633
Total Costos Servicios de Comunicaciones	201.292.249	228.284.814
Resultado Bruto	(13.220.111)	(40.608.272)
Gastos de Administración	8.452.268	11.581.838
Sueldos Y Salarios	4.277.961	4.270.491
Contribuciones Imputadas	623.182	131.670
Contribuciones Efectivas	890.269	915.674
Aportes Sobre La Nómina	79.024	87.662
Prestaciones Sociales	628.553	645.896
Gastos De Personal Diversos	94.481	144.722
Gastos Generales De Administracion	1.858.798	5.385.723
Resultado Operacional	(21.672.379)	(52.190.110)
Otros Ingresos	9.906.293	4.921.096
Otros Gastos	5.850.267	3.692.779
Resultado antes de Impuestos	(17.616.353)	(50.961.794)
Impuesto de Renta	0	0
Resultado Neto	(17.616.353)	(50.961.794)

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 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 31 de agosto 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 agosto de 2023 SPN registró Activos por valor \$243.070.490, los cuales presentaron un incremento del 1,0% equivalente a \$(2.470.494) respecto a los reportados en el mismo corte de 2022.

En el Activo Corriente, el incremento obedece principalmente al saldo de la Cartera Colectiva, estos recursos se emplean para la colocación de recursos interbancarios y de rentabilidad, es de aclarar que estos fondos tienen una rentabilidad variable y esto depende de los mercados nacionales e internacionales. Sin embargo, es importante mencionar el 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 para atender los compromisos de

pagos que mensualmente tiene la Entidad en cumplimiento de su objeto social.

Al 30 de agosto de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesoreriales disponibles en Bancos por valor \$843.034. 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 5.8% equivalente a \$(6.598.918) 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 \$204.779.856 al cierre de agosto de 2023, con un incremento del 44,0%; es decir, \$62.568.809, 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 \$130.115.885 con un incremento del 146,3% 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 agosto de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesoreriales disponibles en Bancos por valor \$843.034. 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 \$31.496.283 con una disminución del 32,1% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$8.746.012 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$22.750.271. 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 \$13.516.316, los cuales presentaron una disminución del 30.9% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$19.560.741, esta disminución obedece principalmente al rubro de anticipo por Gastos Terminales debido al cruce de cuentas realizado con China Republica Popular.

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 \$6.769.474, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2023 y \$586.941 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

PATRIMONIO

Con corte a agosto de 2023 SPN registra un Patrimonio por valor de \$38.290.634, 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 \$(135.366.684) (222,9%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2022 por \$(92.362.869) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(17.616.353) (-65,4%).

Al cierre de agosto de 2023 la Pérdida del Ejercicio por \$(17.616.353) y los resultados de ejercicios anteriores por \$(135.366.684) ascienden a \$(152.983.037) que corresponde al 90,9% del capital suscrito y pagado de la Entidad el cual es de \$168.271.190.

Por otro lado, el indicador ROE el cual, permite medir la capacidad que tiene la Entidad de generar valor para sus accionistas es negativo en -31.51%; 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 agosto de 2023 es de \$(64.962.960) 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.

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 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*** X

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.

INGRESOS OPERACIONALES

Al cierre del mes de agosto de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$188.072.139, los cuales presentan un incremento anual del 0,2% frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$187.676.542.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$42.949.769 con una disminución del 2,9% en comparación con el mismo corte de 2022, cuando se registraron \$44.240.295, esta disminución corresponde a Documentos y a Franquicia Postal y Telegráfica. Es importante mencionar que estos ingresos se vieron afectados por el cese de actividades de los proveedores de Transporte que se dio a finales de julio y durante el mes de agosto en algunas Regionales, debido a las cuentas por pagar adeudadas a estos Terceros; afectando los ingresos ya mencionados por envíos que no cursaron y quedaron admitidos.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 27,0%, equivalente a \$(9.596.112); principalmente por los servicios servicio de Paquetería Ecommerce especialmente por el cliente Mailatinoamerica, por este servicio se registraron ingresos por \$10.196.801 con una reducción del 48,1% en comparación con el 2022, cuando se registraron \$19.635.677.

El Segmento Gestión de Información, con un incremento del 49,5% equivalente a \$27.385.501, en comparación con su registro a agosto de 2022; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento del 151,2%, principalmente por los Clientes Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones registrando ingresos por \$13.003.480; Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias con ingresos de \$4.219.470; Procuraduría General de la Nación con \$3.044.451 y Agencia Nacional de Tierras con \$1.211.265, Unidad Administrativa Especial de Atención y Reparación Integral a las Víctimas con \$4.672.250, acumulados al cierre del mes de agosto.

Se han registrado variaciones negativas en el Segmento Paquetería con una disminución en sus ingresos del 26,7%, alcanzando ingresos por \$26.731.460 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$36.474.423; y en el segmento Servicios Internacionales con una disminución en sus ingresos del 58,6%, alcanzando ingresos por \$4.941.152 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$11.940.313; 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 \$4.232.222 con un incremento

del 25,4% 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 \$201.292.249 a agosto de 2023, con una disminución del 11,8%, equivalente a \$(26.992.565), 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 agosto ascendieron a \$90.578.179, presentando una disminución del 5,6% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$95.978.521, soportados principalmente las acciones que la Entidad está realizando para disminuir sus costos y gastos.
- Materiales y Suministros, que al cierre de agosto se registraron por \$965.548, con una disminución del 64,2% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron por \$2.696.097, explicado principalmente por el rubro Insumos para la operación.
- Honorarios y Servicios por un total de \$19.134.613 al cierre de agosto de 2023. Este rubro presenta un incremento del 21,2% respecto al 2022, principalmente por la provisión del rubro de Gestion Documental.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$3.488.409 a agosto 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 \$2.475.118, con un cargo fijo de \$2.283.131 y cargo variable de \$191.987, 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 agosto este rubro ascendió a \$1.290.460, con una disminución de 55,7% frente a lo registrado al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$2.911.955, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Transporte que totalizó a agosto de 2023 la suma de \$53.829.313, con una disminución del 26,0% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$72.699.612; 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. Esta disminución también obedece a que debido a los problemas de liquidez financiera que la Entidad ha venido presentando, y debido a la falta de pago a los Proveedores, en el mes de

agosto los proveedores de transportes suspendieron sus servicios, esta situación impacto significativamente en los ingresos de la Entidad; debido a la falta de transporte en la operación de la Compañía.

- Este rubro impacta en un 26.74% en los Costos de Producción de la Entidad.
- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$5.125.823 al cierre de agosto, con una disminución del 8.4% frente a lo registrado al mismo corte de 2022, principalmente por el pago de contribuciones debido a la disminución que ha presentado la paquetería; Adicionalmente a la disminución del GMF dado que la Entidad no ha conseguido enfrentar todos sus compromisos y obligaciones con terceros debido a que no se tiene la capacidad de pago para pagar las obligaciones en el momento de su vencimiento.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración se registraron en el mes de agosto de 2023 por valor de \$8.452.268 con una disminución del 27,0% frente a los reportados en el mismo periodo de 2022 por \$11.581.838; 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 agosto una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(21.672.379), con una disminución del 58.5% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2022 por \$(52.190.110).

Es importante mencionar los esfuerzos que la Entidad viene adelantado, 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 agosto de 2023 se generaron Otros Ingresos por \$9.906.293, frente a \$4.921.096 registrados al mismo periodo de 2022, presentando un incremento de 103,3%; este incremento obedece principalmente al rubro de recuperación de provisiones.

OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$5.850.267, los cuales presentaron un incremento de 58.4% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$3.692.779, 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 agosto de 2023 una Pérdida Neta por valor de \$(4.738.660); para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(17.616.353), el cual es inferior en un 65.4% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a agosto de 2022 por \$(50.961.794).

INDICADORES FINANCIEROS

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

Indicador	Componente	A Agosto 2022	A Agosto 2023	Variación
Eficiencia Operacional	Margen EBITDA	-22,5%	-3,7%	18,9%
	Margen Operacional	-27,8%	-11,5%	16,3%
	Margen Neto	-27,2%	-9,4%	17,8%
Rendimiento	ROE	-34,1%	-31,5%	2,6%
Liquidez	Capital de Trabajo	(8.278)	(64.963)	(56.685)
	Razon Corriente	0,94	0,68	-26,3%
	Ebitda	(43.429)	(7.244)	36.185
	Resultado Operacional	(52.190)	(21.672)	30.518
	Resultado Neto	(50.962)	(17.616)	33.345

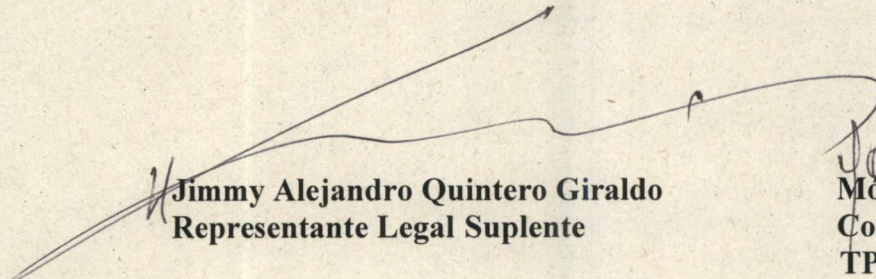
Como resultado a la anteriormente descrito, se evidencia que, a agosto 2023, SPN SAS no posee suficiente capital de trabajo para saldar todas sus obligaciones a corto plazo, no se cuenta con liquidez; razón por la cual, la Entidad no ha conseguido enfrentar todos sus compromisos y obligaciones con terceros 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

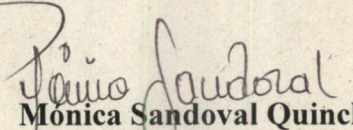
Al 31 de agosto de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S., tiene saldos tesorerías disponibles en Bancos por valor \$843.034.

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 la inyección de capital a través de la capitalización.

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


Monica Sandoval Quinche
Contador Público
TP N. 170348-T