

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**

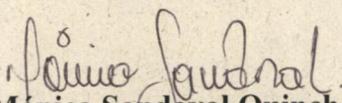
BOGOTA, SEPTIEMBRE DE 2023

TABLA DE CONTENIDO

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


Mónica Sandoval Quinche
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

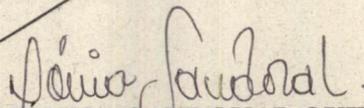
El Representante Legal Suplente y la Contadora de
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.

CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 30 de Septiembre 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 Octubre 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 900.062.917-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 30/09/2023 Y 30/09/2022
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022	2023	2022
Activo Corriente				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	41.334.862	5.918.914		
Caja	659.734	869.688		
Depósitos en Instituciones Financieras	32.393.430	4.979.611		
Efectivo de Uso Restringido	0	8.121		
Otros Equivalentes	8.281.698	61.494		
Cuentas Por Cobrar	83.409.273	90.902.856		
Venta de Bienes	0	3.707		
Prestación de Servicios	85.847.867	94.155.646		
Otras Cuentas por Cobrar	3.154.216	3.441.209		
Deudas de Difícil Recauda	7.506.026	7.034.106		
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(13.098.836)	(13.731.812)		
Otros Derechos y Garantías	32.337.477	23.983.090		
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	6.781.938	4.492.822		
Avances y Anticipos Entregados	0	0		
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	17.984.034	12.305.203		
Recursos Entregados en Administración	0	0		
Depositos Entregados en Garantía	7.571.506	7.185.065		
Total Activo Corriente	157.081.612	120.804.860		
Propiedad, Planta y Equipo				
Terrenos	59.888.349	59.888.349		
Muebles en Bodega	223.153	274.267		
Edificaciones	20.502.230	20.502.230		
Redes, Líneas y Cables	1.692.178	2.277.943		
Maquinaria y Equipo	22.716.060	22.687.497		
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8.723.413	9.441.364		
Equipos de Comunicación y Computación	15.245.982	20.635.005		
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.840.645	2.840.645		
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	70.708	79.951		
Depreciación Acumulada (Cr)	(34.082.899)	(38.225.568)		
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)		
Total Propiedades, Planta y Equipo	95.494.348	98.076.212		
Otros Activos				
Activos Intangibles	60.102.315	58.585.809		
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(54.059.247)	(48.157.308)		
Activos Por Impuestos Diferidos	5.569.512	5.150.936		
Total Otros Activos	11.612.579	15.579.437		
Total Activo No Corriente	107.106.927	113.655.649		
Total Activo	264.188.539	234.460.508		
Cuentas de Orden Deudoras				
Deudoras de Control	0	0		
Bonos, Títulos y Especies No Colocados	7.990.506	9.306.605		
Bienes y Derechos Retirados	5.647.897	7.135.559		
Bienes y Derechos Retirados	2.342.609	2.171.046		
Deudoras Por Contra (Cr)	(7.990.506)	(9.306.605)		
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(7.990.506)	(9.306.605)		
Activo Corriente				
Financiamiento Interno de Corto Plazo				
Prestamos Banca de Fomento	0	0		
Cuentas Por Pagar	87.315.270	57.586.973		
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	38.008.610	28.313.941		
Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	15.154.166	5.824.583		
Recursos a Favor de Terceros	10.678.439	9.476.231		
Descuentos de Nomina	2.462.465	1.679.751		
Retención en la Fuente E Impto. de Timbre	1.006.492	848.405		
Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	848	1.331		
Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	589.285	261.124		
Otras Cuentas por Pagar	19.264.477	10.847.395		
Créditos Judiciales	150.489	134.212		
Beneficios a los Empleados	19.978.534	10.644.082		
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	19.978.534	10.644.082		
Provisiones	34.275.776	45.938.322		
Litigios y Demandas	12.366.230	5.486.710		
Provisiones Diversas	21.909.546	40.451.613		
Otros Pasivos	13.408.868	19.587.348		
Avances y Anticipos Recibidos	0	0		
Recursos Recibidos en Administración	516.173	346.969		
Depósitos Recibidos en Garantía	4.096.246	3.130.792		
Ingresos Recibidos por Anticipado	8.796.450	16.109.587		
Total Pasivo Corriente	154.978.448	139.939.259		
Pasivo No Corriente				
Prestamos Banca de Fomento	5.673.800	4.273.800		
Pasivos por Impuesto Diferidos	3.946.831	1.780.855		
Total Pasivo No Corriente	9.620.631	6.054.655		
Total Pasivo	164.599.079	145.993.914		
Patrimonio				
Capital Suscrito y Pagado	99.589.460	88.466.594		
Reservas	239.866.581	168.271.190		
Resultado de Ejercicios Anteriores	21.407.065	23.002.481		
Resultados Del Ejercicio	(136.972.310)	(42.470.032)		
Resultados Del Ejercicio	(24.711.875)	(60.337.045)		
Total Patrimonio	99.589.460	88.466.594		
Total Pasivo y Patrimonio	264.188.539	234.460.508		
Cuentas de Orden Acreedoras				
Responsabilidades Contingentes	0	0		
Litigios o Demandas	26.855.651	28.302.955		
Cuentas Acreedoras por Giros Postales	26.672.662	28.171.182		
Cuentas Acreedoras por Giros Postales	182.989	131.773		
Acreedoras por Contra (Db)	(26.855.651)	(28.302.955)		
Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(26.855.651)	(28.302.955)		
Cuentas Acreedoras por Giros Postales	(182.989)	(131.773)		

Monica Saldoval Quinche
Contador Público
TP 170348 - T

Juanmy 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022**
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2023	2022
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	1.681.233	1.977.914
Venta de Servicios	207.479.783	206.930.842
Servicios de Transporte	24.588.641	21.221.930
Servicio de Comunicaciones	140.315.706	168.951.919
Correo Nacional	114.568.696	128.110.117
Correo Internacional	24.980.961	39.611.691
Comisiones De Giro	685.526	864.005
Otros Servicios De Comunicaciones	80.523	366.106
Servicio Informáticos	1.298.167	996.011
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	1.298.167	996.011
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	41.743.751	16.243.077
Asistencia Tecnica	41.736.032	16.127.889
Administración Y Operación De Mercados	312	2.258
Otros Servicios	7.407	112.930
Devol Rebajas y Desctos En Vta Servicios	(466.482)	(482.094)
Total Ingresos Operacionales	209.161.016	208.908.757
Costos Servicios de Comunicaciones	199.720.601	221.916.512
Costos Generales De Produccion	91.060.761	112.032.342
Sueldos Y Salarios	89.483.120	91.119.484
Contribuciones Imputadas	196.426	4.088
Contribuciones Efectivas	13.081.457	12.266.340
Aportes Sobre La Nomina	88.879	121.328
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	1.969.070	2.204.990
Impuestos Contribuciones Y Tasas	3.840.889	4.167.940
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	24.073.596	35.391.139
Provision Para Obligaciones Fiscales	900.000	903.825
Provisiones Diversas	18.743.208	30.306.849
Amortizacion De Intangibles	4.430.389	4.180.465
Total Costos Servicios de Comunicaciones	223.794.197	257.307.651
Resultado Bruto	(14.633.182)	(48.398.894)
Gastos de Administración	9.506.282	12.449.012
Sueldos Y Salarios	4.773.085	4.788.896
Contribuciones Imputadas	637.531	161.701
Contribuciones Efectivas	991.924	1.024.103
Aportes Sobre La Nómina	87.523	97.012
Prestaciones Sociales	702.368	721.152
Gastos De Personal Diversos	101.632	248.876
Gastos Generales De Administracion	2.212.219	5.407.272
Resultado Operacional	(24.139.464)	(60.847.906)
Otros Ingresos	9.231.078	5.634.633
Otros Gastos	9.803.489	5.123.772
Resultado antes de Impuestos	(24.711.875)	(60.337.045)
Impuesto de Renta	0	0
Resultado Neto	(24.711.875)	(60.337.045)

Jimmy Alejandro Quintero Giraldo
Representante Legal Suplente

Mónica Sanddval 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

Mind1C

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 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 30 de septiembre 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 septiembre de 2023 SPN registró Activos por valor \$264.188.539, los cuales presentaron un incremento del 12,7% equivalente a \$29.728.031 respecto a los reportados en el mismo corte de 2022.

En el Activo Corriente, el incremento obedece principalmente a que en el mes de septiembre se realizó el registro de la Capitalización de la Entidad, producto a que el accionista Ministerio de Hacienda y Crédito Público suscribió y pagó 75 acciones por valor nominal de \$933.333, por la cuantía de \$69.999.975. Lo anterior con el objeto de poder cumplir con nuestras obligaciones financieras por carecer de los recursos financieros económicos necesarios para hacerlo, situación que conllevó al colapso de toda la operación de la Compañía.

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 \$(6.548.721) 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 \$164.599.079 al cierre de septiembre de 2023, con un incremento del 17,7%; es decir, \$18.605.165, respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2022. Es importante mencionar que producto de la capitalización realizada por el accionista La Nación - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se está realizando la gestión de pago a proveedores de acuerdo con el plan de pagos estipulado.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$87.315.270 con un incremento del 51,6% 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.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$34.275.776 con una disminución del 25,4% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$12.366.230 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$21.909.546. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (76%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (24%). Es importante mencionar que al cierre del mes de septiembre se realizó la actualización de las provisiones de los procesos judiciales, del cual el caso de Macro Servicios Express de Colombia S.A.S. se actualizó de \$6.235.000 a \$8.000.000; así mismo se causó provisión al caso de Transportes Occidental S.A.S por la suma de \$1.763.000, de acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica.

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 \$13.408.868, los cuales presentaron una disminución del 31,5% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$19.587.348, 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 \$5.673.800 los cuales se cancelan en la próxima vigencia.

PATRIMONIO

Con corte a septiembre de 2023 SPN registra un Patrimonio por valor de \$99.589.460, conformado de la siguiente manera con sus respectivas variaciones anuales: Capital Suscrito y Pagado \$239.866.581 (42,5%), Reservas \$21.407.065 (-6,9%), Resultados de Ejercicios Anteriores \$(136.972.310) (222,5%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2022 por \$(92.363.868) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(24.711.875) (-59,0%).

En el mes de septiembre, la Nación- Ministerio de Hacienda y Crédito Público suscribió y pagó 75 acciones por valor nominal de \$933.333. Por tal razón el capital suscrito y pagado de la Sociedad pasó de \$168.271.190 a \$239.866.581; es decir, se incrementó en la suma de \$71.595.391. Esta capitalización se realizó exclusivamente a favor de La Nación -Ministerio de Hacienda y Crédito Público; en consecuencia, el capital suscrito y pagado de la Sociedad quedó en la suma de \$239.866.581, dividido en 257 acciones de valor nominal de \$933.333, cada una.

Lo anterior con el objeto de poder cumplir con nuestras obligaciones financieras por carecer de los recursos financieros económicos necesarios para hacerlo, situación que conllevó al colapso de toda la operación de la Compañía, con estos recursos se está realizando la gestión de pago a proveedores de acuerdo con el plan de pagos estipulado.

INGRESOS OPERACIONALES

Al cierre del mes de septiembre de 2023, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$209.161.016, los cuales presentan un incremento anual del 0,1% frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$208.908.757.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$48.772.782 con una disminución del 1,2% en comparación con el mismo corte de 2022, cuando se registraron \$49.372.687, esta disminución corresponde principalmente 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 28,5%, equivalente a \$(10.706.549); principalmente por los servicios servicio de Paquetería Ecommerce especialmente por el cliente Mailatinoamerica, por este servicio se registraron ingresos por \$10.945.067 con una reducción del 48,3% en comparación con el 2022, cuando se registraron \$21.152.739.

f

El Segmento Gestión de Información, con un incremento del 51,4% equivalente a \$32.278.623, en comparación con su registro a septiembre de 2022; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento del 169,4%, principalmente por los Clientes Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones registrando ingresos por \$14.567.513; Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias con ingresos de \$5.015.330; Procuraduría General de la Nación con \$3.044.451 y Agencia Nacional de Tierras con \$2.536.807, Unidad Administrativa Especial de Atención y Reparación Integral a las Víctimas con \$5.652.632, acumulados al cierre del mes de septiembre.

Se han registrado variaciones negativas en el Segmento Paquetería con una disminución en sus ingresos del 32,3%, alcanzando ingresos por \$28.061.324 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$41.434.853; y en el segmento Servicios Internacionales con una disminución en sus ingresos del 60,8%, alcanzando ingresos por \$5.274.562 frente a los percibidos al mismo corte del año 2022 por valor de \$13.452.006; 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 \$4.491.529 con un incremento del 33,1% en comparación con el mismo corte de 2022, cuando se registraron \$3.374.902; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

Con relación al resultado del mes de septiembre los ingresos operacionales fueron de \$21.088.877; es decir, presentaron una recuperación de \$2.943.481 comparándolos con el mes anterior, esto en el segmento de documentos principalmente por el servicio de correo certificado, CAD / Personal y Soluciones de Información.

COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los Costos de Producción totalizaron \$223.794.197 a septiembre de 2023, con una disminución del 13,0%, equivalente a \$(33.513.453), 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 septiembre ascendieron a \$102.856.886, presentando una disminución del 4,6% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$107.847.095, soportados principalmente las acciones que la Entidad está realizando para disminuir sus costos y gastos.
- Materiales y Suministros, que al cierre de septiembre se registraron por \$1.112.675, con una disminución del 74,6% frente a los causados al mismo corte de 2022 cuando se reportaron por \$4.373.643, explicado principalmente por el rubro Insumos para la operación.
- Honorarios y Servicios por un total de \$21.184.776 al cierre de septiembre de 2023. Este rubro presenta un incremento del 20,7% respecto al 2022, principalmente por la

provisión del rubro de Gestion Documental.

- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$3.910.955 a septiembre de 2023, con una disminución del 6,5%; 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 \$2.828.696, con un cargo fijo de \$2.615.575 y cargo variable de \$213.121, 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 septiembre este rubro ascendió a \$1.485.361, con una disminución de 52,7% frente a lo registrado al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$3.138.041, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Transporte que totalizó a septiembre de 2023 la suma de \$57.414.996, con una disminución del 29,8% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2022 cuando se reportaron \$81.774.930; 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 25.66% en los Costos de Producción de la Entidad.

- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$5.727.665 al cierre de septiembre, con una disminución del 4.3% frente a lo registrado al mismo corte de 2022, principalmente por el pago de contribuciones debido a la disminución que ha presentado la paquetería.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración se registraron en el mes de septiembre de 2023 por valor de \$9.506.282 con una disminución del 23,6% frente a los reportados en el mismo periodo de 2022 por \$12.449.012; 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 septiembre una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(24.139.464), con una disminución del 60.3% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2022 por \$(60.847.906).

Es importante mencionar los esfuerzos que la Entidad viene adelantado, para controlar los Costos de Producción y reducir los Gastos Administrativos; sin embargo, la recuperación de los ingresos no permitió cubrir de manera suficiente los costos de producción y los gastos administrativos, por lo que la Entidad reportó en septiembre una pérdida operacional por \$(2.467.085).

OTROS INGRESOS

Al cierre de septiembre de 2023 se generaron Otros Ingresos por \$9.231.078, frente a \$5.634.633 registrados al mismo periodo de 2022, presentando un incremento de 63,8%; este incremento obedece principalmente al rubro de recuperación de provisiones.

OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$9.803.489, los cuales presentaron un incremento de 91.3% frente a los causados al mismo corte de 2022, cuando se reportaron \$5.123.772, el saldo de esta vigencia se ve afectado principalmente por el Ajuste por Diferencia en Cambio por la variación de la TRM; así mismo, es importante mencionar que al cierre del mes de septiembre se realizó la actualización de las provisiones de los procesos judiciales, del cual el caso de Macro Servicios Express de Colombia S.A.S. se actualizó de \$6.235.000 a \$8.000.000; y se causó provisión al caso de Transportes Occidental S.A.S por la suma de \$1.763.000, de acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica; así como también, se incluye el rubro de deterioro de Cuentas por Cobrar.

RESULTADO NETO

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de septiembre de 2023 una Pérdida Neta por valor de \$(7.095.522); para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(24.711.875), el cual es inferior en un 59.0% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a septiembre de 2022 por \$(60.337.045).

INDICADORES FINANCIEROS

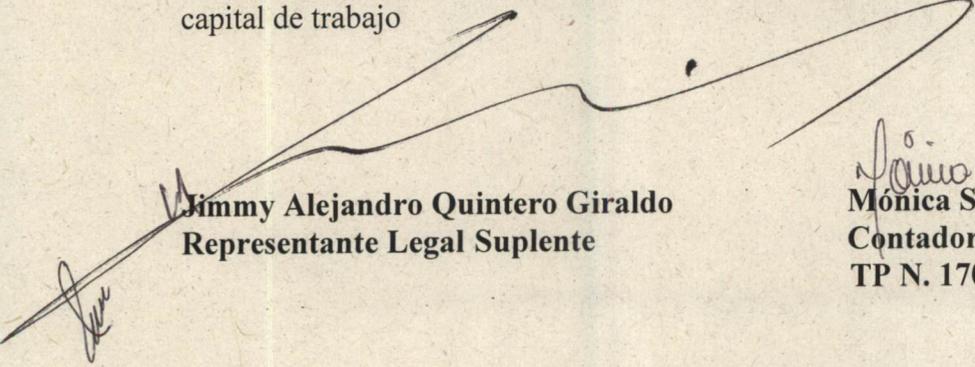
A continuación, se presentan los respectivos márgenes de rentabilidad al cierre del mes de septiembre de 2023:

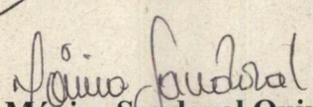
Indicador	Componente	A Septiem 2022	A Septiem 2023	Variación
Eficiencia Operacional	Margen EBITDA	-23,7%	-4,5%	19,2%
	Margen Operacional	-29,1%	-11,5%	17,6%
	Margen Neto	-28,9%	-11,8%	17,1%
Rendimiento	ROE	-40,5%	-19,9%	20,7%
Liquidez	Capital de Trabajo	(19.134)	2.103	21.238
	Razon Corriente	0,86	1,01	15,0%
	Ebitda	(50.799)	(9.774)	41.025
	Resultado Operacional	(60.848)	(24.139)	36.708
	Resultado Neto	(60.337)	(24.712)	35.625

Teniendo en cuenta que, en el mes de septiembre, la Nación- Ministerio de Hacienda y Crédito Público suscribió y pagó 75 acciones por valor nominal de \$933.333. Por tal razón el capital suscrito y pagado de la Sociedad pasó de \$168.271.190 a \$239.866.581; es decir, se incrementó en la suma de \$71.595.391. Esta capitalización se realizó exclusivamente a favor de La Nación -Ministerio de Hacienda y Crédito Público; en consecuencia, el capital suscrito y pagado de la Sociedad quedó en la suma de \$239.866.581, dividido en 257 acciones de valor nominal de \$933.333, cada una.

Dalo lo anterior nuestro capital de trabajo es positivo en \$2.103; es decir, es el dinero disponible para cumplir con las obligaciones actuales a corto plazo.

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


Jimmy Alejandro Quintero Giraldo
Representante Legal Suplente


Mónica Sandoval Quinche
Contador Público
TP N. 170348-T