

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, ENERO DE 2024

TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera Individual comparativo a enero 2024-2023
4. Estado de Resultados Integral Individual comparativo a enero 2024-2023
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

Dayaneys Patricia Nuñez Silva, de Jefe Nacional de Contabilidad E Impuestos, de SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S., de acuerdo con la resolución 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 página web de la compañía, los Estados Financieros de la entidad con corte al 31 de enero de 2024. Información presentada bajo normas internacionales de información financiera – NIIF, hoy 22 de marzo de 2024.



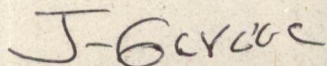
Dayaneys Patricia Nuñez Silva
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

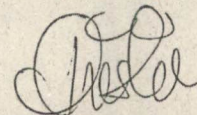
El Representante Legal y la Contadora de
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.


CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 31 de enero de 2024 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 marzo de 2024.


JUAN ALBERTO GARCIA ESTRADA
Representante Legal


DAYANEYS PATRICIA NUÑEZ SILVA
Contador Público
T.P. N° 202512-T

 Aprobó: Abel Fernando Calderon Tovar – Jefe Nacional de Tesorería con asignación de funciones como Director Nacional Financiero.

	2024	2023		2024	2023
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			Financiamiento Interno de Corto Plazo		
Caja	23.577.889	4.091.781	Prestamos Banca de Fomento	3.782.533	6.182.533
Depósitos en Instituciones Financieras	675.330	635.999			
Otros Equivalentes	13.682.865	3.448.066			
Cuentas Por Cobrar	9.219.695	7.715	Cuentas Por Pagar	80.313.585	86.295.344
Prestación de Servicios	76.253.060	90.255.924	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	31.162.123	43.900.106
Otras Cuentas por Cobrar	79.072.887	93.005.927	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	13.417.601	12.983.285
Deudas de Difícil Recaudó	2.933.406	3.376.194	Recursos a Favor de Terceros	19.794.032	9.858.212
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	7.904.904	6.857.725	Descuentos de Nómina	2.480.215	1.899.238
Otros Derechos y Garantías	(13.638.136)	(12.983.922)	Retención en la Fuente E Implo. de Timbre	843.232	447.499
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	32.775.939	24.787.036	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	790	2.832
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	4.911.524	3.742.543	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	435.193	-37.410
Depósitos Entregados en Garantía	20.200.146	13.665.740	Otras Cuentas por Pagar	12.033.095	17.107.207
Total Activo Corriente	7.664.270	7.378.752	Créditos Judiciales	147.303	134.375
	132.606.889	119.134.741	Beneficios a los Empleados	20.332.676	10.706.802
			Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	20.332.676	10.706.802
Propiedad, Planta y Equipo			Provisiones	43.467.861	51.408.301
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Litigios y Demandas	12.442.810	8.850.840
Muebles en Bodega	223.153	274.267	Provisiones Diversas	31.025.051	42.557.461
Edificaciones	20.502.230	20.502.230			
Redes, Líneas y Cables	1.692.178	1.692.178	Otros Pasivos	16.962.632	22.834.279
Maquinaria y Equipo	22.716.060	22.716.060	Avances y Anticipos Recibidos	0	309.168
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8.723.413	8.723.413	Recursos Recibidos en Administración	370.560	306.526
Equipos de Comunicación y Computación	15.241.413	15.205.180	Depósitos Recibidos en Garantía	4.527.271	3.386.922
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.840.645	2.840.645	Ingresos Recibidos por Anticipado	12.064.801	18.631.662
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	70.708	70.708			
Depreciación Acumulada (Cr)	(34.834.481)	(32.354.030)	Total Pasivo Corriente	164.859.287	177.427.259
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)			
Total Propiedades, Planta y Equipo	94.738.196	97.233.529	Pasivo No Corriente		
			Prestamos Banca de Fomento	976.957	2.818.859
Otros Activos			Pasivos por Impuesto Diferidos	1.105.160	3.946.831
Activos Intangibles	60.102.315	59.702.315	Total Pasivo No Corriente	2.082.117	6.765.690
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(56.089.253)	(50.126.444)			
Activos Por Impuestos Diferidos	11.222.546	5.569.512	Total Pasivo	166.941.404	184.192.949
Total Otros Activos	15.235.607	15.145.382			
Total Activo No Corriente	109.973.804	112.378.911	Patrimonio		
			Capital Suscrito y Pagado	75.639.288	47.320.702
			Reservas	239.866.581	168.271.190
			Resultado de Ejercicios Anteriores	21.407.065	23.002.481
			Resultados Del Ejercicio	(180.279.537)	(135.576.774)
			Total Patrimonio	(5.354.821)	(8.376.194)
				75.639.288	47.320.702
Total Activo	242.580.693	231.513.651	Total Pasivo y Patrimonio	242.580.693	231.513.651
			Cuentas de Orden Acreedoras	0	0
Cuentas de Orden Deudoras			Responsabilidades Contingentes	26.554.517	25.803.599
Deudoras de Control	9.367.605	9.387.219	Litigios o Demandas	26.354.835	25.662.422
Bonos Titulos y Especies No Colocados	6.363.345	7.111.659	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	199.681	141.177
Bienes y Derechos Retirados	3.004.260	2.275.560			
			Acreedoras por Contra (Db)		
Deudoras Por Contra (Cr)	9.367.605	9.387.219	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(26.554.517)	(25.803.599)
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(9.367.605)	(9.387.219)	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	(199.681)	(141.177)

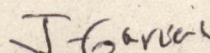
J-García
Juan Alberto García Estrada
Representante Legal
C.C. 9.173.482

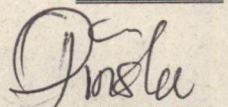
Dada
Dayaneys Patricia Núñez Silva
Contador Público
C.C. 1.045.696.382
TP 202512 - T



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.
NIT 900.062.917-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024 Y 2023
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2024	2023
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	149.796	213.901
Venta de Servicios	22.395.053	19.457.449
Servicios de Transporte	1.192.941	2.994.379
Servicio de Comunicaciones	15.263.760	13.176.457
Correo Nacional	12.571.761	10.268.265
Correo Internacional	2.646.841	2.747.202
Comisiones De Giro	41.325	159.511
Otros Servicios De Comunicaciones	3.833	1.480
Servicio Informaticos	130.193	133.389
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	130.193	133.389
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	5.858.591	3.191.927
Asistencia Técnica	5.857.943	3.191.311
Administración Y Operación De Mercados	-	-
Otros Servicios	647	616
Devol Rebajas y Descetos En Vta Servicios	(50.432)	(38.703)
Total Ingresos Operacionales	22.544.849	19.671.350
Costos Servicios de Comunicaciones	19.137.239	12.976.375
Costos Generales De Produccion	6.558.955	2.047.110
Sueldos Y Salarios	10.674.889	9.029.295
Contribuciones Imputadas	19.891	69.690
Contribuciones Efectivas	1.526.880	1.383.422
Aportes Sobre La Nomina	9.993	7.533
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	187.761	232.189
Impuestos Contribuciones Y Tasas	158.871	207.136
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	7.832.447	13.617.842
Provision Para Obligaciones Fiscales	100.000	100.000
Provisiones Diversas	7.189.434	13.020.256
Amortizacion De Intangibles	543.013	497.586
Total Costos Servicios de Comunicaciones	26.969.687	26.594.217
Resultado Bruto	(4.424.838)	(6.922.867)
Gastos de Administración	1.060.578	786.779
Sueldos Y Salarios	648.517	511.969
Contribuciones Imputadas	100.014	32.428
Contribuciones Efectivas	145.814	114.971
Aportes Sobre La Nómina	11.584	11.786
Prestaciones Sociales	98.602	81.282
Gastos De Personal Diversos	5.608	2.565
Gastos Generales De Administracion	50.438	31.779
Resultado Operacional	(5.485.416)	(7.709.646)
Otros Ingresos	607.665	104.437
Otros Gastos	477.070	770.985
Resultado antes de Impuestos	(5.354.821)	(8.376.194)
Impuesto de Renta	0	0
Resultado Neto	(5.354.821)	(8.376.194)


Juan Alberto García Estrada
Representante Legal
C.C. 9.173.482


Dayaneys Patricia Nuñez Silva
Contador Público
C.C. 1.045.696.382
TP 202512 - 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 enero del 2024, 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 enero de 2024 SPN registró Activos por valor \$242.580.693, los cuales presentaron un incremento del 4,8% equivalente a \$11.067.041 respecto a los reportados en el mismo corte de 2023.

En el Activo Corriente, por \$132.606.889, representa el 54,7% de los activos; y presentó un incremento anual del 11,3% (\$13.472.148) principalmente por el Efectivo que ascendió a \$ 23.577.889 al cierre de enero de 2024, mostrando un incremento anual del 476,2%, esto debido al recaudo de Cartera para poder cumplir con las obligaciones de la Entidad.

En el activo corriente también se incluye las Cuentas por Cobrar, especialmente por la cartera de Servicios de Correo; las cuentas por cobrar ascienden a \$ 76.253.060 al cierre de enero, los cuales presentan una reducción del 15.5% principalmente por la disminución de \$ (8.117.523) y (5.397.723) en la cartera de

clientes nacionales y del exterior respectivamente, consecuencia de la disminución en los tiempos de facturación y a que 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 2.1% equivalente a \$(2.405.107) respecto a los reportados en el mismo corte de 2023; el saldo corresponde principalmente a la amortización acumulada de intangibles y al cálculo del impuesto diferido causado al cierre de la vigencia 2023.

PASIVO

Los Pasivos totalizaron \$166.941.404 al cierre de enero de 2024, con una disminución del 9.4%; es decir, \$(17.251.545), respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2023.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$80.313.585 con una disminución del 6.9% 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 cierre de enero de 2024 el valor de Beneficios a Empleados totalizó \$20.332.676, con un incremento del 89.9% explicado por el cambio en las fechas del pago de la nómina a los empleados.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$43.467.861 con una disminución del 15.4% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$ 12.442.810 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$31.025.051. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (77%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (23%). Es importante mencionar que al cierre del mes de diciembre de 2023 se realizó la actualización de las provisiones de los procesos judiciales, 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, gestión documental, arrendamientos, así como para el cumplimiento de obligaciones fiscales, entre otros; su disminución obedece especialmente a la provisión para el rubro de Transporte Terrestre.

Los Otros Pasivos Corrientes ascendieron a \$16.962.632, los cuales presentaron una disminución del 25.7% frente a los causados al mismo corte de 2023, cuando se reportaron \$22.834.279, esta disminución obedece principalmente por los cruces de anticipos recibos por clientes.

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 \$4.759.490, los cuales se cancelan en esta vigencia \$3.782.533 y \$976.957 a largo plazo.

PATRIMONIO

Con corte a enero de 2024 SPN registra un Patrimonio por valor de \$75.639.288, 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 \$ (180.279.537) (33%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2023 por \$(47.099.061) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$ (5.354.821) (-36.1%).

En el mes de septiembre de 2023, la Nación- Ministerio de Hacienda y Crédito Público suscribió y pagó 75 acciones por valor nominal de \$933.000. Por tal razón el capital suscrito y pagado de la Sociedad pasó de \$168.271.000 a \$239.866.581, es decir, se incrementó en la suma de \$71.595.581. 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 \$933.000, 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 destinaron a la gestión de pago a proveedores de acuerdo con el plan de pagos estipulado.

INGRESOS OPERACIONALES

Al cierre del mes de enero de 2024, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$ 22.544.848, los cuales presentan un incremento anual del 14.6% frente a los percibidos al mismo corte del año 2023 por valor de \$19.671.350.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$5.972.836 con un incremento del 44.6% en comparación con el mismo corte de 2023, cuando se registraron \$4.131.938.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 5.2%, equivalente a \$(142.531); principalmente por los servicios de Correo Internacional Entrante debido a la caída de los volúmenes internacionales de llegada, especialmente procedentes de China Post, por este servicio se registraron ingresos por \$ 1.383.083 con una reducción del 11,1% en comparación con el mismo corte de 2023, cuando se registraron \$1.555.469; y por el servicio de Paquetería Ecommerce especialmente por el cliente Mailatinoamerica, por este servicio se registraron ingresos por \$ 1.026.247 con un aumento del 3.1% en comparación con el 2023, cuando se registraron \$ 995.499.

El Segmento Gestión de Información, con un incremento del 38.3% equivalente a \$3.171.958, en comparación con su registro a enero de 2023; los cuales están generados principalmente por el servicio

Soluciones de Información, con un incremento del 85.7%, especialmente por la ejecución del contrato con el Cliente Fondo de tecnología de la información y las telecomunicaciones FONTIC.

Se han registrado variaciones negativas en el Segmento Paquetería con una disminución en sus ingresos del 55.7%, alcanzando ingresos por \$ 1.478.108 frente a los percibidos al mismo corte del año 2023 por valor de \$ 3.337.580; y en el segmento Servicios Internacionales con una disminución en sus ingresos del 15.1%, alcanzando ingresos por \$507.272 frente a los percibidos al mismo corte del año 2023 por valor de \$ 598.580.

Finalmente, en el segmento SPU se registraron ingresos por \$531.180 con un aumento del 15.2% en comparación con el mismo corte de 2023, cuando se registraron \$461.000; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

Con relación al resultado del mes de enero los ingresos operacionales fueron de \$22.544.849; es decir, presentaron una disminución de \$6.103.235 comparándolos con el mes anterior, esto en el segmento de documentos principalmente por el servicio de correo certificado, y en los segmentos de CAD / Personal, Soluciones de Información y Paquetería; adicionalmente en el mes de enero se registraron ingresos por Correo Internacional Entrante por \$1.383.083 especialmente por Encomiendas postales.

COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los Costos de Producción totalizaron \$26.573.447 a enero de 2024, con un aumento del 1.4%, equivalente a \$(375.470), respecto a los registrados en el mismo periodo de 2023; con las siguientes precisiones para los principales rubros:

- Gastos de Personal que al cierre de enero ascendieron a \$12.232.653, presentaron un aumento del 14.1% frente a los causados al mismo corte de 2023 cuando se reportaron \$ 10.724.825.
Es importante mencionar que en el mes de noviembre de 2023 se realizó el pago del retroactivo con el incremento del 14.62% en el salario de los funcionarios de Planta de la Entidad, el cual fue aprobado por la Junta Directiva teniendo como referencia el Decreto expedido por el Gobierno Nacional.
- Materiales y Suministros, que al cierre de enero se registraron por \$152.185, con una disminución del 63,4%% frente a los causados al mismo corte de 2023 cuando se reportaron por \$415.300, explicado principalmente por el rubro Insumos para la operación.
- Honorarios y Servicios por un total de \$5.437.719 al cierre de enero de 2024. Este rubro presenta una incremento del 184,4% respecto al 2023, principalmente por la provisión del rubro de Gestión Documental.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$506.407 a enero de 2024, con un aumento del 0.5%; 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 \$361.897, 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 enero este rubro ascendió a \$127.190, con una disminución de 66.2% frente a lo registrado al mismo corte de 2023 cuando se reportaron \$376.481, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Transporte que totalizó a enero de 2024 la suma de \$3.869.125, con una disminución del 58,5% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2023 cuando se reportaron \$9.316.776. 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 de 2023 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 14.3% en los Costos de Producción de la Entidad.
- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$348.993 al cierre de enero, con una disminución del 21% frente a lo registrado al mismo corte de 2023, 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 enero de 2024 por valor de \$1.060.578 con un aumento del 34.8% frente a los reportados en el mismo periodo de 2023 por \$787.779; 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 enero una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(5.354.821), con una disminución del 36.1% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2023 por \$(8.376.194).

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 enero una pérdida operacional por \$(5.485.416).

OTROS INGRESOS

Al cierre de enero de 2024 se generaron Otros Ingresos por \$607.665, frente a \$104.437 registrados al mismo periodo de 2023, presentando un aumento de 481.8%; este aumento obedece principalmente al rubro de diferencia en cambio en ingresos y cuentas bancarias del exterior.

OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$477.070, los cuales presentaron una disminución del 38.1% frente a los causados al mismo corte de 2023, cuando se reportaron \$770.985, el saldo de esta vigencia se vio 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 enero de 2024 una Pérdida Neta por valor de \$(5.354.821) para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(5.354.821), el cual es inferior en un 36.1% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a enero de 2023 por \$ (8.376.194).

INDICADORES FINANCIEROS

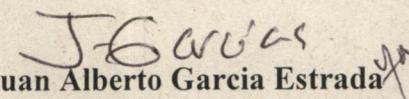
A continuación, se presentan los respectivos márgenes de rentabilidad al cierre del mes de enero de 2024:

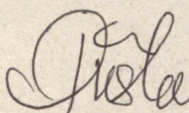
Indicador	Componente	A Enero 2023	A Enero 2024	Variación
Eficiencia Operacional	Margen EBITDA	-35,7%	-18,1%	17,6%
	Margen Operacional	-39,2%	-24,3%	14,9%
	Margen Neto	-42,6%	-23,8%	18,8%
Rendimiento	ROE	-15,0%	-6,6%	8,4%
Liquidez	Capital de Trabajo	(58.293)	(32.252)	26.040
	Razon Corriente	0,67	0,80	13,3%
	Ebitda	(7.057)	(4.183)	2.873
	Utilidad Operacional	(7.710)	(5.485)	2.224
	Utilidad Neta	(8.376)	(5.355)	3.021

Como resultado a la anteriormente descrito, se evidencia que, a enero 2024, 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) para la vigencia 2022 por \$(92.363.869) y para la vigencia 2023 por \$(47.099.61), lo que ha influido en la capacidad para generar flujo de caja afectando su capital de trabajo.

La razón corriente indica la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo, en razón a su capacidad para generar flujos de efectivo. Esto quiere decir que la empresa por cada peso que debe tiene \$0.80 pesos para pagar o respaldar sus deudas; es decir, la empresa se enfrenta a dificultades para cubrir con las obligaciones de corto plazo.


Juan Alberto Garcia Estrada
Representante Legal


Dayaneys Patricia Nuñez Silva
Contador Público
TP N. 202512-T