

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, FEBRERO DE 2024

DOCUMENTO CLASIFICADO

 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
 @472Oficial |  @472Colombia |  472Colombia
 4-72 Servicios Postales Nacionales



Certificado No.
COLBOG00707-1-3
Válido en Bogotá D.C.

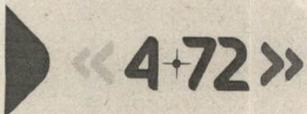


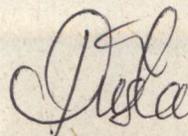
TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera Individual comparativo a febrero 2024-2023
4. Estado de Resultados Integral Individual comparativo a febrero 2024-2023
5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales
 - a. Caracterización de la Entidad
 - b. Notas financieras y contables mensuales

DOCUMENTO CLASIFICADO

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 29 de febrero de 2024. Información presentada bajo normas internacionales de información financiera – NIIF, hoy 15 de abril de 2024.



Dayaneys Patricia Nuñez Silva
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

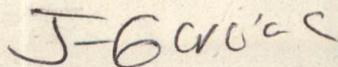
DOCUMENTO CLASIFICADO

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

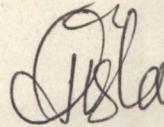
CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 29 de febrero 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 15 días del mes de abril 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.

DOCUMENTO CLASIFICADO



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.
NIT 900.062.917-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
DEL 1 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2024 Y DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2023
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

	2024	2023
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	307.635	451.873
Venta de Servicios	44.958.123	38.427.016
Servicios de Transporte	1.490.015	6.213.088
Servicio de Comunicaciones	30.443.644	27.020.593
Correo Nacional	25.530.412	22.530.151
Correo Internacional	4.827.792	4.309.358
Comisiones De Giro	81.568	164.423
Otros Servicios De Comunicaciones	3.872	16.660
Servicio Informaticos	269.144	265.659
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	269.144	265.659
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	12.869.400	5.044.477
Asistencia Tecnica	12.868.250	5.043.114
Administración Y Operación De Mercados	-	312
Otros Servicios	1.150	1.051
Devol Rebajas y Descetos En Vta Servicios	(114.080)	(116.802)
Total Ingresos Operacionales	45.265.758	38.878.889
Costos Servicios de Comunicaciones	37.924.036	33.428.964
Costos Generales De Produccion	12.247.201	10.910.393
Sueldos Y Salarios	21.807.858	18.803.757
Contribuciones Imputadas	31.376	98.684
Contribuciones Efectivas	3.097.620	2.772.097
Aportes Sobre La Nomina	23.046	23.824
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	375.611	465.429
Impuestos Contribuciones Y Tasas	341.324	354.781
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	13.160.129	20.740.751
Provision Para Obligaciones Fiscales	353.095	200.000
Provisiones Diversas	11.826.800	19.552.343
Amortizacion De Intangibles	980.234	988.409
Total Costos Servicios de Comunicaciones	51.084.165	54.169.715
Resultado Bruto	(5.818.407)	(15.290.827)
Gastos de Administración	2.397.996	1.902.760
Sueldos Y Salarios	1.251.391	1.061.737
Contribuciones Imputadas	101.533	43.147
Contribuciones Efectivas	279.927	222.866
Aportes Sobre La Nómina	23.999	20.411
Prestaciones Sociales	197.953	162.220
Gastos De Personal Diversos	35.331	22.927
Gastos Generales De Administracion	507.862	369.453
Resultado Operacional	(8.216.403)	(17.193.587)
Otros Ingresos	931.930	582.978
Otros Gastos	891.572	1.070.266
Resultado antes de Impuestos	(8.176.045)	(17.680.874)
Impuesto de Renta	0	0
Resultado Neto	(8.176.045)	(17.680.874)

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 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 29 de febrero 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 febrero de 2024 SPN registró Activos por valor \$ 244.526.837, los cuales presentaron un incremento del 4,3% equivalente a \$ 10.140.096 respecto a los reportados en el mismo corte de 2023.

En el Activo Corriente, por \$135.178.104, representa el 55,3% de los activos; y presentó un incremento anual del 10,1% (\$12.446.212) principalmente por el Efectivo que ascendió a \$ 18.963.987 al cierre de febrero de 2024, mostrando un incremento anual del 135,7%, esto debido al recaudo de Cartera para poder cumplir con las obligaciones de la Entidad.

DOCUMENTO CLASIFICADO

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 \$ 83.203.142 al cierre de febrero, los cuales presentan una reducción del 7,1% principalmente por la disminución de \$ (6.668.460) y (5.774.361) en la cartera de clientes nacionales y del exterior respectivamente, consecuencia del enfoque 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 \$(2.306.115) respecto a los reportados en el mismo corte de 2023; esto obedece principalmente a la amortización acumulada de intangibles y al cálculo del impuesto diferido causado al cierre de la vigencia 2023.

PASIVO

Los Pasivos totalizaron \$172.622.287 al cierre de febrero de 2024, con una disminución del 12,1%; es decir, \$23.653.599, respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2023.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$91.060.123 con una disminución del 3,4% 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 febrero de 2024 el valor de Beneficios a Empleados totalizó \$16.090.911, con un incremento del 14,5% 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 17,9% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$ 12.442.810 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$30.795.853. 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, arrendamientos, servicios, contribuciones, 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 \$16.336.617, los cuales presentaron una disminución del 26,6% frente a los causados al mismo corte de 2023, cuando se reportaron

DOCUMENTO CLASIFICADO

\$22.247.272, 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 de capital a largo plazo.

PATRIMONIO

Con corte a febrero de 2024 SPN registra un Patrimonio por valor de \$71.904.550, 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 \$(181.193.051) (33,7%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2023 por \$(47.099.061) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$ (8.176.045) (-53,8%).

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 hizo la gestión de pago a proveedores de acuerdo con el plan de pagos estipulado.

INGRESOS OPERACIONALES

Al cierre del mes de febrero de 2024, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$45.265.758, los cuales presentan un incremento anual del 16,4% frente a los percibidos al mismo corte del año 2023 por valor de \$38.878.889.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$11.744.098 con un incremento del 26,6% en comparación con el mismo corte de 2023, cuando se registraron \$9.277.387.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 8,6%, equivalente a \$(392.654); 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 \$1.843.284 con una reducción del 5% en comparación con el mismo corte de 2023, cuando se registraron \$ 1.939.689; y por el

DOCUMENTO CLASIFICADO

servicio de Paquetería Ecommerce especialmente por el cliente Mailatinoamerica, por este servicio se registraron ingresos por \$2.030.650 con una disminución del 12,8% en comparación con el 2023, cuando se registraron \$2.328.532.

El Segmento Gestión de Información, con un incremento del 55,4% equivalente a \$8.805.575, en comparación con su registro a febrero de 2023; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento del 157,1%, especialmente por la ejecución del contrato con el Cliente Ministerio de la Agricultura y Unidad Administrativa Especial De Atención Y Reparación Integral A Las Victimas.

Se han registrado variaciones negativas en el Segmento Paquetería con una disminución en sus ingresos del 67%, alcanzando ingresos por \$2.250.174 frente a los percibidos al mismo corte del año 2023 por valor de \$6.816.745; y en el segmento Servicios Internacionales con una disminución en sus ingresos del 10,3%, alcanzando ingresos por \$1.105.235 frente a los percibidos al mismo corte del año 2023 por valor de \$1.232.211.

Finalmente, en el segmento SPU se registraron ingresos por \$1.205.694 con un aumento del 30,8% en comparación con el mismo corte de 2023, cuando se registraron \$922.000; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

Con relación al resultado del mes de febrero los ingresos operacionales fueron de \$22.720.909; es decir, presentaron un aumento de \$176.060 comparándolos con el mes anterior, esto principalmente por el segmento Gestión de información, Soluciones de información; adicionalmente en el mes de febrero se registraron ingresos por Correo Internacional Entrante por \$460.201 especialmente por Encomiendas postales.

COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los Costos de Producción totalizaron \$51.084.165 a febrero de 2024, con una disminución del 5,7%, equivalente a \$(3.085.550) 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 febrero ascendieron a \$24.959.900, presentaron un aumento del 13,7% frente a los causados al mismo corte de 2023 cuando se reportaron \$21.943.205.

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.

DOCUMENTO CLASIFICADO

- Materiales y Suministros, que al cierre de febrero se registraron por \$199.472, con una disminución del 61,9% frente a los causados al mismo corte de 2023 cuando se reportaron por \$524.138, explicado principalmente por el rubro Insumos para la operación.
- Honorarios y Servicios por un total de \$7.927.458 al cierre de febrero de 2024. Este rubro presenta un incremento del 97,4% respecto al 2023, principalmente por la provisión del rubro de Gestión Documental.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$1.015.670 a febrero de 2024, con un aumento del 11,5%; 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 \$708.963, 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 febreor este rubro ascendió a \$149.789, con una disminución de 64,2% frente a lo registrado al mismo corte de 2023 cuando se reportaron \$418.270, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Transporte que totalizó a febrero de 2024 la suma de \$8.010.637, con una disminución del 56,6% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2023 cuando se reportaron \$18.454.808. 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 15,7% en los Costos de Producción de la Entidad.
- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$880.745 al cierre de febrero, con un aumento del 6,9% frente a lo registrado al mismo corte de 2023, principalmente por el pago de contribuciones por el aumento de los ingresos operacionales.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración se registraron en el mes de febrero de 2024 por valor de \$2.397.996 con un aumento del 26% frente a los reportados en el mismo periodo de 2023 por \$1.902.760; los gastos que afectan este rubro son, gastos de personal, vigilancia y seguridad, combustible, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento e impresos y publicaciones; entre otros.

DOCUMENTO CLASIFICADO

RESULTADO OPERACIONAL

Bajo este panorama, SPN reporta al cierre de febrero una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(8.216.403) con una disminución del 52,2% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2023 por \$(17.193.587).

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 febrero una pérdida operacional por \$(8.216.403).

OTROS INGRESOS

Al cierre de febrero de 2024 se generaron Otros Ingresos por \$931.930, frente a \$582.978 registrados al mismo periodo de 2023, presentando un aumento de 59,9%; 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 \$891.572, los cuales presentaron una disminución del 16,7% frente a los causados al mismo corte de 2023, cuando se reportaron \$1.070.266, el saldo de esta vigencia se vio afectado principalmente por el Ajuste por Diferencia en Cambio por la variación de la TRM; la Provisión de procesos judiciales por \$12.442.809, este último se actualiza trimestralmente entre las cuales se destaca el proceso ejecutivo - administrativo el cual se actualizo al 31 de diciembre de 2023; 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 febrero de 2024 una Pérdida Neta por valor de \$(2.821.224) para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(8.176.045), el cual es inferior en un 53,8% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a febrero de 2023 por \$(17.680.874).

INDICADORES FINANCIEROS

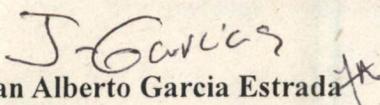
A continuación, se presentan los respectivos márgenes de rentabilidad al cierre del mes de febrero de 2024:

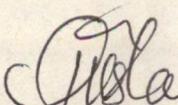
DOCUMENTO CLASIFICADO

Indicador	Componente	A Febrero 2023	A Febrero 2024	Variación
Eficiencia Operacional	Margen EBITDA	-39,4%	-13,0%	26,4%
	Margen Operacional	-44,2%	-18,2%	26,1%
	Margen Neto	-45,5%	-18,1%	27,4%
Rendimiento	ROE	-31,7%	-10,2%	21,5%
Liquidez	Capital de Trabajo	(66.680)	(35.331)	31.349
	Razon Corriente	0,65	0,79	14,5%
	Ebitda	(15.531)	(6.008)	9.523
	Utilidad Operacional	(17.194)	(8.216)	8.977
	Utilidad Neta	(17.681)	(8.176)	9.505

Como resultado a la anteriormente descrito, se evidencia que, a febrero 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 \$0.65 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

DOCUMENTO CLASIFICADO