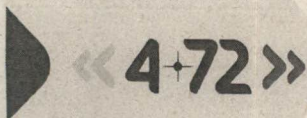






SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S

**ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES BAJO EL MARCO
NORMATIVO ANEXO A LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 Y SUS
MODIFICACIONES**

BOGOTA, MARZO DE 2024

DOCUMENTO CLASIFICADO



 www.472.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 marzo 2024-2023
4. Estado de Resultados Integral Individual comparativo a marzo 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 31 de marzo de 2024. Información presentada bajo normas internacionales de información financiera – NIIF, hoy dieciseis 16 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 31 de marzo 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 dieciséis (16) días del mes de abril de 2024.

J. Garcia

JUAN ALBERTO GARCIA ESTRADA
Representante Legal

Dayaneys

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

Abel

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

DOCUMENTO CLASIFICADO



Correo y mucho más

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.
NIT 900.062.917-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/03/2024 Y 31/03/2023
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)

| | 2024 | 2023 | | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Activo Corriente | | | Pasivo Corriente | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | | Financiamiento Interno de Corto Plazo | | |
| Caja | 12.257.022 | 12.717.820 | Préstamos Banca de Fomento | 3.782.533 | 6.182.533 |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 639.050 | 743.604 | | 3.782.533 | 6.182.533 |
| Otros Equivalentes | 6.205.870 | 5.035.627 | | | |
| Cuentas Por Cobrar | 84.475.401 | 89.644.937 | Cuentas Por Pagar | 86.291.765 | 100.983.321 |
| Prestación de Servicios | 85.835.483 | 95.289.835 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 37.807.829 | 52.135.034 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 3.052.928 | 3.369.264 | Adquisición de Bienes y Servicios Del Exterior | 12.487.816 | 13.713.557 |
| Deudas de Difícil Recauda | 7.516.213 | 6.986.722 | Recursos a Favor de Terceros | 17.259.890 | 9.165.491 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar | (11.929.223) | (14.000.884) | Descuentos de Nomina | 2.398.053 | 2.216.601 |
| Otros Derechos y Garantías | 33.326.174 | 26.004.925 | Retención en la Fuente E Impto. de Timbre | 738.253 | 1.151.936 |
| Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado | 4.681.025 | 3.889.346 | Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar | 2.711 | 23.102 |
| Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones | 20.966.672 | 14.724.354 | Impuesto al Valor Agregado I.V.A. | 828.624 | 539.783 |
| Depositos Entregados en Garantía | 7.678.477 | 7.391.225 | Otras Cuentas por Pagar | 14.618.600 | 21.887.754 |
| Total Activo Corriente | 130.058.597 | 128.367.681 | Créditos Judiciales | 149.991 | 134.064 |
| | | | Beneficios a los Empleados | 17.529.912 | 15.158.616 |
| | | | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | 17.529.912 | 15.158.616 |
| Propiedad, Planta y Equipo | | | Provisiones | 44.057.729 | 52.255.305 |
| Terrenos | 59.888.349 | 59.888.349 | Litigios y Demandas | 13.374.391 | 8.689.530 |
| Muebles en Bodega | 223.153 | 232.052 | Provisiones Diversas | 30.683.338 | 43.565.775 |
| Edificaciones | 20.506.620 | 20.502.230 | | | |
| Redes, Líneas y Cables | 1.692.178 | 1.692.178 | Otros Pasivos | 15.701.968 | 21.947.448 |
| Maquinaria y Equipo | 22.901.052 | 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 | 304.527 | 303.063 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 15.241.413 | 15.247.395 | Depósitos Recibidos en Garantía | 4.488.788 | 3.774.127 |
| Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 2.840.645 | 2.840.645 | Ingresos Recibidos por Anticipado | 10.908.653 | 17.561.090 |
| Equipos De Comedor, Cocina, Despensa | 70.708 | 70.708 | | | |
| Depreciación Acumulada (Cr) | (35.201.395) | (32.828.910) | Total Pasivo Corriente | 167.363.908 | 196.527.224 |
| Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo | (2.325.472) | (2.325.472) | | | |
| Total Propiedades, Planta y Equipo | 94.560.665 | 96.758.649 | Pasivo No Corriente | | |
| | | | Préstamos Banca de Fomento | 0 | 1.382.533 |
| Otros Activos | | | Pasivos por Impuesto Diferidos | 1.105.160 | 3.946.831 |
| Activos Intangibles | 60.102.315 | 59.702.315 | Total Pasivo No Corriente | 1.105.160 | 5.329.364 |
| Amortización Acumulada Intangibles Cr | (57.018.130) | (51.111.302) | | | |
| Activos Por Impuestos Diferidos | 11.222.546 | 5.569.512 | Total Pasivo | 168.469.068 | 201.856.588 |
| Total Otros Activos | 14.306.730 | 14.160.524 | | | |
| Total Activo No Corriente | 108.867.395 | 110.919.173 | Patrimonio | | |
| | | | Capital Suscrito y Pagado | 70.456.924 | 37.430.266 |
| | | | Reservas | 239.866.581 | 168.371.190 |
| | | | Resultado de Ejercicios Anteriores | 21.407.065 | 23.002.481 |
| | | | Resultados Del Ejercicio | (181.166.090) | (134.974.407) |
| | | | Total Patrimonio | 70.456.924 | 37.430.266 |
| | | | | | |
| Total Activo | 238.925.992 | 239.286.854 | Total Pasivo y Patrimonio | 238.925.992 | 239.286.854 |
| | | | | | |
| Cuentas de Orden Deudoras | | | Cuentas de Orden Acreedoras | | |
| Deudoras de Control | 0 | 0 | Responsabilidades Contingentes | 0 | 0 |
| Bonos Tíbulor y Especies No Colocados | 9.226.749 | 8.659.401 | Litigios o Demandas | 25.681.476 | 31.896.507 |
| Bienes y Derechos Retirados | 6.218.144 | 6.382.527 | Cuentas Acreedoras por Giros Postales | 25.482.913 | 31.739.548 |
| | 5.008.604 | 2.277.074 | | 198.563 | 156.959 |
| | | | | | |
| Deudoras Por Contra (Cr) | (9.226.749) | (8.659.401) | Acreedoras por Contra (Db) | (25.681.476) | (31.896.507) |
| Deudoras de Control Por Contra (Cr) | (9.226.749) | (8.659.401) | Responsab. Contingentes por Contra (Db) | (25.482.913) | (31.739.548) |
| | | | Cuentas Acreedoras por Giros Postales | (198.563) | (156.959) |

J-García

Juan Alberto García Estrada
Representante Legal
C.C. 9.173.482

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

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ingresos Operacionales | | |
| Venta de Bienes | 1.073.638 | 665.100 |
| Venta de Servicios | 64.803.354 | 66.505.349 |
| Servicios de Transporte | 2.201.418 | 10.056.928 |
| Servicio de Comunicaciones | 47.319.731 | 43.129.756 |
| Correo Nacional | 40.311.446 | 36.920.605 |
| Correo Internacional | 6.890.114 | 5.875.421 |
| Comisiones De Giro | 112.827 | 301.803 |
| Otros Servicios De Comunicaciones | 5.344 | 31.926 |
| Servicio Informáticos | 416.972 | 409.711 |
| Arrendamiento De Equipos Y Accesorios | 416.972 | 409.711 |
| Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos | - | - |
| Otros Servicios | 15.025.660 | 13.081.061 |
| Asistencia Técnica | 15.023.634 | 13.079.141 |
| Administración Y Operación De Mercados | 426 | 312 |
| Otros Servicios | 1.599 | 1.608 |
| Devol Rebajas y Descetos En Vta Servicios | (160.427) | (172.107) |
| Total Ingresos Operacionales | 65.876.993 | 67.170.449 |
| Costos Servicios de Comunicaciones | 57.800.506 | 55.598.462 |
| Costos Generales De Produccion | 18.981.417 | 21.697.461 |
| Sueldos Y Salarios | 33.053.005 | 28.331.794 |
| Contribuciones Imputadas | 34.031 | 134.754 |
| Contribuciones Efectivas | 4.632.481 | 4.112.954 |
| Aportes Sobre La Nomina | 30.342 | 34.376 |
| Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq. | 554.674 | 707.069 |
| Impuestos Contribuciones Y Tasas | 514.555 | 580.055 |
| Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones | 18.222.153 | 25.766.992 |
| Provision Para Obligaciones Fiscales | 555.507 | 300.000 |
| Provisiones Diversas | 16.194.756 | 23.984.548 |
| Amortizacion De Intangibles | 1.471.890 | 1.482.444 |
| Total Costos Servicios de Comunicaciones | 76.022.659 | 81.365.454 |
| Resultado Bruto | (10.145.667) | (14.195.005) |
| Gastos de Administración | 3.606.651 | 2.972.655 |
| Sueldos Y Salarios | 1.806.713 | 1.608.678 |
| Contribuciones Imputadas | 103.432 | 44.311 |
| Contribuciones Efectivas | 397.755 | 329.967 |
| Aportes Sobre La Nómina | 33.634 | 28.489 |
| Prestaciones Sociales | 287.028 | 240.413 |
| Gastos De Personal Diversos | 45.201 | 60.002 |
| Gastos Generales De Administracion | 932.888 | 660.794 |
| Resultado Operacional | (13.752.318) | (17.167.660) |
| Otros Ingresos | 5.704.279 | 567.674 |
| Otros Gastos | 1.602.593 | 2.269.012 |
| Resultado antes de Impuestos | (9.650.632) | (18.868.998) |
| Impuesto de Renta | 0 | 0 |
| Resultado Neto | (9.650.632) | (18.868.998) |

J-66005
Juan Alberto García Estrada
Representante Legal
C.C. 9.173.482

Dayaheys Patricia Nuñez Silva
Contador Público
C.C. 1.045.696.382
TP 202512 - T

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 Notaría 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 por Acciones Simplificada. 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

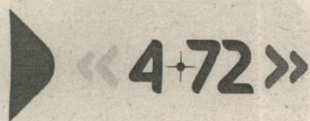
La Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, "*Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de 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 marzo de 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 marzo de 2024 SPN registró Activos por valor \$238.925.992, los cuales presentaron una disminución del 0,2% equivalente a \$360.862 respecto a los reportados en el mismo corte de 2023.

En el Activo Corriente, por \$130.058.597, representa el 54,4% de los activos; y presentó un incremento anual del 1,3% de \$1.691.916, principalmente por otros activos que ascendió a \$33.326.174 al cierre de marzo de 2024, mostrando un incremento anual del 28,2%, esto debido a los saldos a favor por impuestos y embargos judiciales por legalizar.

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 \$84.475.401 al cierre de marzo, los cuales presentan una reducción del 5,8% principalmente por la disminución de \$(978.266) y (5.376.598) 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 -1,8% equivalente a \$(2.051.778) respecto a los reportados en el mismo corte de 2023; esto obedece principalmente a la amortización acumulada de intangibles, la depreciación de activos fijos y al cálculo del impuesto diferido causado al cierre de la vigencia 2023.

PASIVO

Los Pasivos totalizaron \$168.469.068 al cierre de marzo de 2024, con una disminución del 16,5%; es decir, \$(33.387.520), respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2023.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$86.291.765 con una disminución del 14,5% los cuales están conformados principalmente por el rubro de Servicios Nacionales donde se incluyen los proveedores de Transportes; adicionalmente se incluyen rubros como: impuestos, servicios, arrendamientos, honorarios, bienes nacionales, cuentas en participación, servicios públicos; entre otros.

Al cierre de marzo de 2024 el valor de Beneficios a Empleados totalizó \$17.529.912, con un incremento del 15,6% explicado por el cambio en las fechas del pago de la nómina a los empleados.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$44.057.729 con una disminución del 15,7% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$13.374.391 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$30.683.338. 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 marzo de 2024 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, así como para el cumplimiento de obligaciones fiscales, servicios de gestión documental, entre otros; su incremento obedece especialmente a la provisión para el rubro de Transporte Terrestre y gestión documental.

DOCUMENTO CLASIFICADO

Los Otros Pasivos Corrientes ascendieron a \$15.701.968, los cuales presentaron una disminución del 26,6% frente a los causados al mismo corte de 2023, cuando se reportaron \$21.947.448, principalmente por los cruces de anticipos con 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 \$3.782.533, de los cuales \$2.805.576 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos presupuestados a realizar en la vigencia 2024 y \$976.957 en el primer trimestre de 2024, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

PATRIMONIO

Con corte a marzo de 2024 SPN registra un Patrimonio por valor de \$ 70.456.924, conformado de la siguiente manera con sus respectivas variaciones anuales: Capital Suscrito y Pagado \$239.866.58142,5%, Reservas \$21.407.065 (-6,9%), Resultados de Ejercicios Anteriores \$(181.166.090) (32,4%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2023 por \$ \$(47.099.061) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$ (9.650.632) (-48,9%).

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 marzo de 2024, Servicios Postales Nacionales S.A.S, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$ 65.876.993, los cuales presentan una disminución anual del 1,9% frente a los percibidos al mismo corte del año 2023 por valor de \$ 67.170.449.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$ 18.245.865 con un incremento del 13,9% en comparación con el mismo corte de 2023, cuando se registraron \$ 16.025.489.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 11,9%, equivalente a \$(773.985); principalmente por los servicios de Correo Internacional Entrante debido a la caída de los volúmenes internacionales de llegada, especialmente procedentes de *4n*

DOCUMENTO CLASIFICADO

China Post, por este servicio se registraron ingresos por \$2.437.772 con un aumento del 8,1% en comparación con el mismo corte de 2023, cuando se registraron \$ 2.254.404 y por el servicio de Paquetería Ecommerce especialmente por el cliente Mailatinoamerica, por este servicio se registraron ingresos por \$2.913.969 con una disminución del 23,7% en comparación con el 2023, cuando se registraron \$3.819.833.

El Segmento Gestión de Información, con un incremento del 15,6% equivalente a \$4.634.422, en comparación con su registro a marzo de 2023; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento del 14,9%, especialmente por la ejecución del contrato con el Cliente Fondo De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones Y Ministerio De Agricultura.

Se han registrado variaciones negativas en el Segmento Paquetería con una disminución en sus ingresos del 70,2%, alcanzando ingresos por \$ 3.315.419 frente a los percibidos al mismo corte del año 2023 por valor de \$11.136.173; y en el segmento Servicios Internacionales con una disminución en sus ingresos del 18,8%, alcanzando ingresos por \$1.657.155 frente a los percibidos al mismo corte del año 2023 por valor de \$2.040.296.

En el segmento SPU se registraron ingresos por \$1.795.238 con un aumento del 29,8% en comparación con el mismo corte de 2023, cuando se registraron \$1.383.000; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

Y finalmente el segmento Logística con ingresos al cierre de marzo de \$606.625, principalmente por el cliente Unidad Administrativa Especial De Atención Y Reparación Integral A Las Victimas, cuyo inicio fue en el mes de febrero de 2024.

Con relación al resultado del mes de marzo los ingresos operacionales fueron de \$20.611.235; es decir, presentaron una disminución de \$ 2.109.674 comparándolos con el mes anterior, esto principalmente por el segmento Gestión de información, Soluciones de información.

COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los Costos de Producción totalizaron \$ 76.022.659 a marzo de 2024, con una disminución del 6,6%, equivalente a \$(5.342.795), 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 marzo ascendieron a \$37.749.860, presentaron un aumento del 15,4% frente a los causados al mismo corte de 2023 cuando se reportaron \$32.710.541.

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

DOCUMENTO CLASIFICADO

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 marzo se registraron por \$ 450.637, con una disminución del 17,2%% frente a los causados al mismo corte de 2023 cuando se reportaron por \$544.387, explicado principalmente por el rubro Insumos para la operación.
- Honorarios y Servicios por un total de \$ 8.757.412 al cierre de marzo de 2024. Este rubro presenta un incremento del 7,7% respecto al 2023, principalmente por la provisión del rubro de Gestión Documental.
- El Servicio Postal Universal SPU por valor de \$ 1.113.654, 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.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$ 1.518.862 a marzo de 2024, con una aumento del 14,5%; 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 y protección de los directivos de la compañía, exámenes de poligrafías realizados a los funcionarios de 4-72 y al servicio de seguridad, en razón al contrato con Telefónica.
- Mantenimiento, al cierre de marzo este rubro ascendió a \$178.527, con una disminución del 75,7% frente a lo registrado al mismo corte de 2023 cuando se reportaron \$ 735.209, el aumento obedece principalmente al mantenimiento de software para los aplicativos SIPOST, MULTIPAY, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Transporte que totalizó a marzo de 2024 la suma de \$14.380.101, con una disminución del 45,1% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2023 cuando se reportaron \$26.201.474. 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.
- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$ 1.349.615 al cierre de marzo, con un aumento del 7,5% frente a lo registrado al mismo corte de 2023, principalmente

JA

DOCUMENTO CLASIFICADO

por el impuesto de Industria y Comercio debido a la variación de los conceptos de ingresos y su tarifa de contribución.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración se registraron al mes de marzo de 2024 por valor de \$3.606.651 con un aumento del 21,3% frente a los reportados en el mismo periodo de 2023 por \$2.972.655; 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 marzo una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(13.752.318), con una disminución del 19,9% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2023 por \$(17.167.660).

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 \$(13.752.318).

OTROS INGRESOS

Al cierre de marzo de 2024 se generaron Otros Ingresos por \$ 5.704.279, frente a \$567.674 registrados al mismo periodo de 2023, presentando un aumento de 904,9%; este aumento obedece principalmente al rubro de diferencia en cambio en ingresos y cuentas bancarias del exterior, y por ajustes en provisiones realizadas en vigencias pasadas.

OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$1.602.593, los cuales presentaron una disminución del 29,4% frente a los causados al mismo corte de 2023, cuando se reportaron \$ 2.269.012, 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 \$13.374.390, este último se actualiza trimestralmente entre las cuales se destaca el proceso ejecutivo - administrativo el cual se actualizo al 31 de marzo de 2024; 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 marzo de 2024 una Pérdida Neta por valor de \$(1.474.587) para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por

DOCUMENTO CLASIFICADO

\$(9.650.632), el cual es inferior en un 48,9% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a marzo de 2023 por \$(18.868.998).

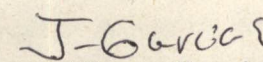
INDICADORES FINANCIEROS

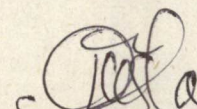
A continuación, se presentan los respectivos márgenes de rentabilidad al cierre del mes de marzo de 2024:

| Indicador | Componente | A Marzo 2023 | A Marzo 2024 | Variación |
|------------------------|----------------------|--------------|--------------|-----------|
| Eficiencia Operacional | Margen EBITDA | -22,2% | -8,7% | 13,5% |
| | Margen Operacional | -25,6% | -20,9% | 4,7% |
| | Margen Neto | -28,1% | -14,6% | 13,4% |
| Rendimiento | ROE | -33,5% | -12,0% | 21,5% |
| Liquidez | Capital de Trabajo | (68.160) | (37.305) | 30.854 |
| | Razon Corriente | 0,65 | 0,78 | 12,4% |
| | Ebitda | (15.032) | (6.230) | 8.801 |
| | Utilidad Operacional | (17.168) | (13.752) | 3.415 |
| | Utilidad Neta | (18.869) | (9.651) | 9.218 |

Como resultado a la anteriormente descrito, se evidencia que, a marzo 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 \$0.78 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