



Correo y mucho más

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A

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

BOGOTA, SEPTIEMBRE DE 2021

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

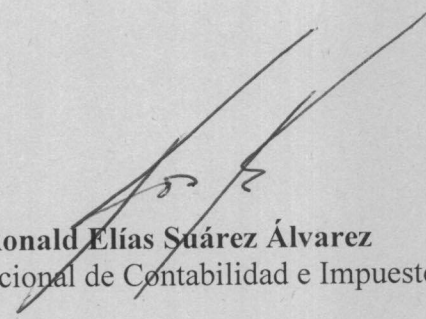
MinTIC

TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera comparativo a Septiembre 2021-2020
4. Estado de Resultados comparativo a Septiembre 2021-2020
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

RONALD ELÍAS SUÁREZ ÁLVAREZ, JEFE NACIONAL DE CONTABILIDAD E IMPUESTOS, DE SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., 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 2021 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 22 DE OCTUBRE DE 2021.




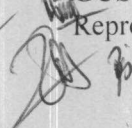

Ronald Elías Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

El Representante Legal y el Contador de
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

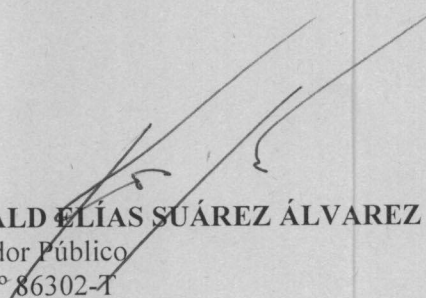
CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 de SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., 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 Octubre de 2021.

GUSTAVO ADOLFO ARAQUE FERRARO
Representante Legal



RONALD ELÍAS SUÁREZ ÁLVAREZ
Contador Público
T.P. N° 86302-T

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.
NIT 900.062.917-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2021-2020
ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)
A 30 de Septiembre de 2021 - 2020

| | A Septiembre 2021 | A Septiembre 2020 | | A Septiembre 2021 | A Septiembre 2020 |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Activo Corriente | | | Pasivo Corriente | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 62.360.901 | 51.830.109 | Cuentas Por Pagar | 43.409.987 | 108.372.739 |
| Caja | 986.516 | 771.630 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 16.744.510 | 11.652.116 |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 53.589.136 | 38.848.733 | Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior | 3.033.065 | 2.507.488 |
| Efectivo de Uso Restringido | 7.255.175 | 3.495.907 | Recursos a Favor de Terceros | 8.673.917 | 9.082.378 |
| Otros Equivalentes | 530.074 | 8.713.839 | Descuentos de Nomina | 1.681.066 | 1.491.381 |
| Cuentas Por Cobrar | 97.331.286 | 117.809.232 | Retención en la Fuente E Impto. de Timbre | 805.107 | 379.173 |
| Prestación de Servicios | 101.834.821 | 108.229.894 | Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar | 86 | 419.467 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 3.266.738 | 3.098.977 | Impuesto al Valor Agregado I.V.A. | 352.864 | 329.246 |
| Deudas de Difícil Recaudó | 7.925.079 | 11.246.486 | Creditos Judiciales | 17.285 | 2.758 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar | (15.695.352) | (4.766.125) | Otras Cuentas por Pagar | 12.102.087 | 82.508.732 |
| Otros Derechos y Garantías | 10.669.137 | 9.242.857 | Beneficios a los Empleados | 10.107.135 | 1.415.103 |
| Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado | 4.677.586 | 3.902.677 | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | 10.107.135 | 1.415.103 |
| Avances y Anticipos Entregados | 0 | 397.161 | Provisiones | 38.790.730 | 30.185.986 |
| Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones | 5.991.551 | 4.943.019 | Litigios y Demandas | 8.793.497 | 4.996.306 |
| Total Activo Corriente | 170.361.324 | 178.882.198 | Provisiones Diversas | 29.997.233 | 25.189.680 |
| Propiedad, Planta y Equipo | | | Otros Pasivos | 23.079.701 | 30.224.755 |
| Terrenos | 59.888.349 | 59.888.349 | Avances y Anticipos Recibidos | 0 | 70.145 |
| Muebles en Bodega | 498.042 | 805.725 | Recursos Recibidos en Administracion | 363.403 | 405.974 |
| Edificaciones | 20.502.230 | 19.695.701 | Depósitos Recibidos en Garantía | 2.582.308 | 719.630 |
| Redes, Líneas y Cables | 2.277.943 | 2.277.943 | Ingresos Recibidos por Anticipado | 17.120.738 | 28.025.667 |
| Maquinaria y Equipo | 22.319.694 | 22.328.102 | Pasivos por Impuesto Diferidos | 3.013.252 | 1.003.339 |
| Muebles, Enseres y Equipo De Oficina | 8.248.135 | 8.214.326 | Total Pasivo Corriente | 115.387.553 | 170.198.584 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 20.337.693 | 19.620.764 | Pasivo No Corriente | | |
| Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 2.835.409 | 1.064.527 | Operaciones de Crédito Público Banca Central | 16.638.867 | 22.821.430 |
| Equipos De Comedor, Cocina, Despensa | 61.951 | 44.858 | Total Pasivo No Corriente | 16.638.867 | 22.821.430 |
| Depreciación Acumulada (Cr) | (35.035.329) | (31.844.775) | Total Pasivo | 132.026.420 | 193.020.014 |
| Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo | (2.325.472) | (2.055.072) | Patrimonio | 159.810.254 | 108.897.448 |
| Total Propiedades, Planta y Equipo | 99.608.645 | 100.040.448 | Capital Suscrito y Pagado | 168.271.190 | 92.070.000 |
| Otros Activos | | | Reservas | 23.002.481 | 20.615.477 |
| Activos Intangibles | 56.862.458 | 56.496.515 | Resultado de Ejercicios Anteriores | (25.172.317) | (4.716.147) |
| Amortización Acumulada Intangibles Cr | (42.680.444) | (37.741.401) | Resultados Del Ejercicio | (6.291.100) | 928.118 |
| Activos Por Impuestos Diferidos | 7.684.691 | 4.239.702 | Total Patrimonio | 159.810.254 | 108.897.448 |
| Total Otros Activos | 21.866.705 | 22.994.816 | Total Pasivo y Patrimonio | 291.836.674 | 301.917.462 |
| Total Activo No Corriente | 121.475.350 | 123.035.264 | Cuentas de Orden Acreedoras | 0 | 0 |
| Total Activo | 291.836.674 | 301.917.462 | Responsabilidades Contingentes | 26.584.830 | 23.515.943 |
| Cuentas de Orden Deudoras | 0 | 0 | Litigios o Demandas | 26.542.218 | 23.242.098 |
| Deudoras de Control | 9.118.764 | 10.791.597 | Bienes Recibidos en Custodia | 0 | 273.845 |
| Bonos Titulos y Especies No Colocados | 8.316.075 | 10.757.615 | Otras Cuentas Acreedoras de Control_Giros | 42.612 | 0 |
| Bienes y Derechos Retirados | 802.689 | 33.982 | Acreedoras por Contra (Db) | (26.584.830) | (23.515.943) |
| Deudoras Por Contra (Cr) | (9.118.764) | (10.791.597) | Responsab. Contingentes por Contra (Db) | (26.542.218) | (23.242.098) |
| Deudoras de Control Por Contra (Cr) | (9.118.764) | (10.791.597) | Acreedoras de Control por Contra | (42.612) | (273.845) |

Gustavo Adolfo Acuña Ferraro
Representante Legal

Román Elías Suárez Álvarez
Contrador Público
TP 86302 - T

| | A Septiembre 2021 | A Septiembre 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ingresos Operacionales | | |
| Venta de Bienes | 2.561.978 | 2.479.069 |
| Venta de Servicios | 230.385.933 | 208.324.065 |
| Servicios de Transporte | 17.919.659 | 16.462.201 |
| Servicio de Comunicaciones | 180.582.196 | 181.421.717 |
| Correo Nacional | 127.561.920 | 108.482.518 |
| Correo Internacional | 52.025.298 | 71.704.136 |
| Comisiones De Giro | 823.319 | 1.116.972 |
| Otros Servicios De Comunicaciones | 171.659 | 118.092 |
| Servicio Informaticos | 997.314 | 1.064.610 |
| Arrendamiento De Equipos Y Accesorios | 997.314 | 1.064.610 |
| Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos | - | - |
| Otros Servicios | 31.371.111 | 10.044.440 |
| Asistencia Técnica | 31.301.005 | 9.980.050 |
| Administración Y Operación De Mercados | 14.235 | 31.502 |
| Otros Servicios | 55.870 | 32.888 |
| Devol Rebajas y Descos En Vta Servicios | (484.345) | (668.902) |
| Total Ingresos Operacionales | 232.947.912 | 210.803.135 |
| Costos de Produccion | 200.634.277 | 174.310.519 |
| Costos Generales De Produccion | 100.415.533 | 83.465.324 |
| Sueldos Y Salarios | 81.876.613 | 75.869.605 |
| Contribuciones Imputadas | 9.713 | 2.839 |
| Contribuciones Efectivas | 11.219.868 | 8.481.324 |
| Aportes Sobre La Nomina | 105.315 | 100.448 |
| Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq. | 2.504.620 | 2.238.571 |
| Impuestos Contribuciones Y Tasas | 4.502.615 | 4.152.408 |
| Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones | 30.167.107 | 16.799.173 |
| Amortizacion De Intangibles | 3.974.909 | 3.912.538 |
| Provision Para Obligaciones Fiscales | 1.800.000 | 938.489 |
| Provisiones Diversas | 24.392.198 | 11.948.146 |
| Total Costos Operacionales | 230.801.384 | 191.109.692 |
| Resultado Bruto | 2.146.527 | 19.693.442 |
| Gastos | 10.086.915 | 9.075.018 |
| Sueldos Y Salarios | 4.583.305 | 4.539.390 |
| Contribuciones Imputadas | 66.422 | 2.040 |
| Contribuciones Efectivas | 972.001 | 859.725 |
| Aportes Sobre La Nómina | 80.600 | 82.535 |
| Prestaciones Sociales | 706.496 | 634.615 |
| Gastos De Personal Diversos | 538.208 | 237.849 |
| Gastos Generales De Administracion | 3.139.883 | 2.718.864 |
| Resultado Operacional | (7.940.388) | 10.618.424 |
| Otros Ingresos | 5.583.813 | 3.548.773 |
| Otros Gastos | 3.934.525 | 10.049.867 |
| Utilidad antes de Impuestos | (6.291.100) | 4.117.331 |
| Impuesto de Renta | 0 | 3.189.213 |
| Resultado Neto | (6.291.100) | 928.118 |

Gustavo Adolfo Aguilar Ferraro
Representante Legal

Ronald Elias Suárez Álvarez
Contador Público
TP 86307 - 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., 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 2021, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo con la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones: **(Cifras en miles de Pesos)**

ACTIVO

Al cierre de septiembre de 2021 SPN registró Activos por valor \$291.836.674, los cuales presentaron una disminución del 3,3% equivalente a -\$10.080.787 respecto a los reportados en el mismo corte de 2020. El Activo Corriente por \$170.361.324, representa el 58,4% de los activos y registró una disminución anual del 4,8%, esto es -\$ 8.520.873, principalmente por el rubro Cuentas por Cobrar que tuvo una reducción del 17,4% correspondiente a -\$20.477.946, específicamente por la recuperación y baja de cartera nacional, y el aumento del deterioro de cartera, según la actualización de la metodología en diciembre de 2020 y el consecuente cálculo realizado en septiembre de 2021.

El Efectivo que ascendió a \$62.360.901 al cierre de septiembre de 2021, muestra un incremento anual del 20,3%, el cual está dado principalmente por las cuentas de ahorro en bancos nacionales que presentaron una variación de \$17.192.102, esto debido a la situación de emergencia económica, social y ecológica del Covid 19, la cual incidió significativamente en el recaudo de cartera en la vigencia 2020.

El Efectivo de Uso Restringido presenta una variación de \$3.759.268 que corresponde principalmente al proceso administrativo de MacroServicios Express de Colombia S.A.S., quien presenta demanda ejecutiva contra Servicios Postales Nacionales S.A.; a la fecha en defensa de la Entidad se interpusieron los recursos correspondientes de reposición frente al mandamiento de pago y de apelación en contra de la medida cautelar, estos han ordenado que se embarguen las cuentas de la Entidad por valor de \$6.600.000.

Las Cuentas por Cobrar ascienden a \$97.331.286 al cierre de septiembre y presentan una reducción del 17,4% principalmente por los siguientes registros:

- ✓ La afectación de los ingresos por Franquicia Postal y Telegráfica que registran una caída del 34,5% frente a la vigencia 2020, ante la menor imposición de servicios postales por el cierre de juzgados y la expedición del Decreto 806 de 2020.
- ✓ También se incluye la baja de la cartera del cliente Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P., por valor de \$2.659.303 la cual fue aprobada por el Comité de Cartera realizado los días 26 de febrero y 3 de marzo de 2021 según Acta No. 120. Esta cartera corresponde al valor de deuda reconocida entre Adpostal en liquidación, SPN y Colombia Telecomunicaciones, por la participación de ingresos en la distribución de los servicios de Telegrafía, que fue trasladado desde Adpostal a SPN. Además, incluye la baja de la cartera del cliente Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social por valor de \$601.124, aprobada en el Comité de Cartera realizado los días 30 de marzo y 7 de abril de 2021 según Acta No. 121.
- ✓ En el marco de entrada en vigencia de la Resolución 426 de 2019, “... Por el cual se modifican las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público...” La entidad actualiza la metodología en el cálculo del deterioro de cartera en las políticas contables en cuanto a estimación, cuyo registro contable del impacto de la Política de Deterioro de las Cuentas por Cobrar realizado en el mes de diciembre de 2020 por \$16.426.291 y que producto de la aplicación de la política contable fue actualizado al cierre de septiembre 2021, de la siguiente manera: Prestación de Servicios Nacionales \$2.455.936, Prestación de Servicios Internacionales \$122.544 y Otras Cuentas por Cobrar Responsabilidades \$66.118.

PASIVO

Los Pasivos totalizaron \$132.026.420 al cierre de septiembre de 2021, con una disminución del 31,6% es decir -\$60.993.594, respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2020. La disminución obedece principalmente al pago de la Sanción Aduanera impuesta por la DIAN en contra de la empresa, en el marco del Expediente Administrativo No. 20190068 673 1382 del 6 de noviembre de 2016 por valor de \$77.890.436. Es importante anotar que, el 6 de agosto de 2020, 4-72 presentó ante la DIAN la solicitud de facilidad de pago hasta el 31 de marzo de 2021, la cual fue aceptada por la DIAN mediante Resolución No. 007981 y aclarada posteriormente a través de la Resolución No. 00828 del 11 de diciembre de 2020. De esta manera, para dar cumplimiento a esta facilidad de pago, la

Entidad recibió los recursos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como resultado de la capitalización, realizando el pago de la sanción el 30 de marzo de 2021.

Al cierre de septiembre de 2021 el valor de Beneficios a Empleados totalizó \$10.107.135, con un crecimiento del 614,2% explicado por las provisiones de las prestaciones sociales, toda vez que, de acuerdo con las instrucciones de la Contaduría General de la Nación, las provisiones deben ser causadas en el pasivo real, entendiéndose como un derecho cierto que tiene la Entidad con sus empleados.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$38.790.730 con un incremento del 28,5% anual, los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$8.793.497 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$29.997.233. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (79%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (21%); el valor de estos últimos se incrementó como resultado del proceso con Macroservicios S.A., con una provisión de \$4.009.923. Las Provisiones de Bienes y Servicios están constituidas principalmente para el pago de servicios de transporte terrestre y aéreo nacional e internacional, arrendamientos, así como para el cumplimiento de obligaciones fiscales, entre otros.

El Pasivo No Corriente por \$16.638.867 corresponde al saldo de capital e intereses de los créditos otorgados por el Banco BBVA Colombia S.A., para cubrir la concesión, sobre los cuales se efectuó abono trimestral al cierre de septiembre de la vigencia 2021.

PATRIMONIO

Con corte a septiembre de 2021 SPN registra un Patrimonio por valor de \$159.810.254, conformado de la siguiente manera: Capital Suscrito y Pagado \$168.271.190 (105,3%), Reservas \$23.002.481 (14,4%), Resultados de Ejercicios Anteriores \$(25.172.317) (-15,8%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2020 por \$(9.687.946) y, finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(6.291.100) (-3,9%). La variación en el Capital Suscrito y Pagado se genera en el mes de marzo por la realización del registro de la Capitalización de la Entidad, producto de la adquisición de 85 acciones por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$78.588.193; con estos recursos, se dio cumplimiento al pago de la sanción impuesta por la DIAN por la suma de \$77.890.436 el día 30 de marzo de 2021.

INGRESOS

Al cierre del mes de septiembre de 2021, Servicios Postales Nacionales S.A., 4-72, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$232.947.912, los cuales presentan un incremento anual del 10,5% frente a los percibidos al mismo corte del año 2020 por valor de \$210.803.135.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$51.815.689 con una reducción del -9,7% en comparación con el mismo corte de 2020, cuando se registraron \$57.362.489; lo anterior emanado de la afectación en los ingresos por Franquicia Postal y Telegráfica que presentan una caída del 34,5% frente a la vigencia 2020, debido a la menor imposición de servicios postales por el cierre de juzgados y la expedición del Decreto 806 de 2020; además, existe una disminución en los ingresos por Documentos del 12,5%, equivalentes a \$(4.024.468) dejados de percibir en relación con los ingresos causados a septiembre de 2020; sin embargo,

se evidencia un crecimiento en el servicio de Masivos con un incremento anual del 20,2% correspondiente a \$2.648.365.

Por otra parte, aunque el Segmento E-commerce ha tenido un decrecimiento general del 25,0%, equivalente a \$(17.574.221), debido principalmente a la disminución en los ingresos por Correo Internacional Entrante, los cuales totalizaron \$31.828.881 presentando una reducción del 45,9% frente a los ingresos percibidos al mismo corte del año 2020 por valor de \$58.820.639; el servicio de Paquetería E-Commerce se ha destacado con ingresos sobresalientes registrando un aumento del 131,8% alcanzando \$18.308.080.

También es importante destacar el buen desempeño del Segmento Gestión de Información, con un crecimiento del 54,0% representado en ingresos superiores por valor de \$23.918.086, en comparación con su registro a septiembre de 2020; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento anual del 203,5%.

Finalmente, se han registrado variaciones positivas importantes en los Segmentos Paquetería y Servicios Internacionales con incremento en sus ingresos del 64,9% y 46,0% respectivamente, en comparación con el mismo corte del año 2020.

COSTOS OPERACIONALES

Los Costos de Producción totalizaron \$230.801.384 a septiembre de 2021, con un incremento del 20,8%, equivalente a \$39.691.692, respecto a los registrados en el mismo periodo de 2020.

Este incremento obedece principalmente por los servicios de los Aliados Thomas PS S.A.S. e Idemia, por un valor de \$13.220.715, para cumplir con el contrato comercial con la Registraduría Nacional del Estado Civil.; en la Nómina Interadministrativa por el aumento de personas vinculadas para la prestación de los servicios a los clientes en el marco de los contratos suscritos, en el rubro de Transportes principalmente se debe a que en el mes de junio de la presente vigencia, se inició la ejecución de los nuevos contratos de transporte con tarifas y esquemas diferentes, adicionalmente este incremento obedece a negocios comerciales suscritos por 4-72 con clientes como: Computadores para Educar, Ministerio de Cultura, Laboratorios Quibi e Inducascos; entre otros, lo que ha ocasionado que los servicios de transporte multimodal para la recolección y entrega de piezas postales y de carga aumenten. Por otra parte, se evidencia un incremento importante en el Transporte Aéreo Internacional debido al aumento en los volúmenes de envíos del servicio Express Time que conllevó a mayores costos por este concepto; así como también a las imposiciones del cliente Mailatinamerica S.A.S., y en el Transporte Especial por las imposiciones del cliente Telefónica, toda vez que la facturación del proyecto se ha venido incrementado. A septiembre se incluyen \$509.516 por la provisión de Tránsitos de Mailatinoamérica por el contrato 022 de 2021.

GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración se registraron en el mes de septiembre de 2021 por valor de \$10.086.915 y superaron en un 11,2% a los reportados en el mismo periodo de 2020 por \$9.075.018. Este incremento obedece, entre otros, al rubro Personal con un mayor valor de

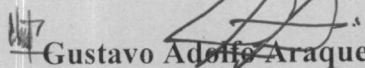
\$590.877, además, en marzo se incluyeron \$243.323 por Gastos Legales, producto de los derechos notariales generados por el aumento de Capital de la Entidad y un incremento de \$308.436 en el rubro de Honorarios por asesorías jurídicas, desarrollo y planeación de productos audiovisuales, desarrollo de estrategia de comunicaciones, diseño gráfico para filatelia, asesores de presidencia, financiero y presupuesto; entre otros.

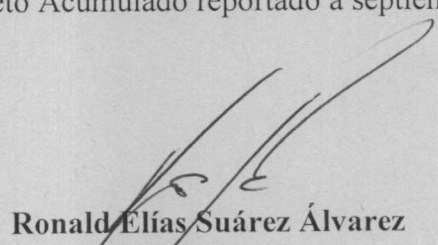
UTILIDAD OPERACIONAL Y UTILIDAD NETA

Al cierre de septiembre de 2021 SPN registró Ingresos Operacionales por \$232.947.912, con un incremento anual de \$22.144.777 esto es 10,5%; sin embargo, continua la afectación del Segmento Postal por el cual se han percibido menores ingresos por \$(5.546.800) (-9,7%), seguida de la disminución del 45,9% en el servicio Correo Internacional Entrante equivalente a \$(26.991.758), por el cual se han causado hasta el momento \$31.828.881, frente a los \$58.820.639 registrados en septiembre de 2020; este comportamiento se presenta en parte por la afectación de la pandemia, que disminuyó el volumen de envíos internacionales y, en consecuencia, el valor de la cuenta consolidada de servicios de Correo Internacional Entrante y Express Mail Service de 2020, sobre la cual se causó en abril de 2021 el diferencial, descontando la provisión de ingresos registrada en diciembre de 2020.

Por su parte, los Costos de Producción se incrementaron en un 20,8% al cierre de septiembre de 2021 al totalizar \$230.801.384, principalmente por los costos de personal, transporte y costos de honorarios y servicios, este último con un incremento por valor de \$16.651.702, principalmente por los aliados Thomas PS S.A.S. e Idemia, para cumplir con el contrato comercial con la Registraduría Nacional del Estado Civil.

Bajo este panorama, SPN reporta al cierre de septiembre una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(7.940.388), con una disminución del 174,8% con respecto a la Utilidad Operacional registrada al mismo corte de 2020 por \$10.618.424. Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de septiembre de 2021 una pérdida por valor de \$(2.711.757); para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(6.291.100), el cual es inferior en un -777,8% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a septiembre de 2020 por \$928.118.


Gustavo Adolfo Araque Ferraro
Representante Legal


Ronald Elías Suárez Álvarez
Contador Público
TP N. 86302-T