



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, OCTUBRE 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

f 4-72

@472Colombia

472Colombia

in Servicios Postales Nacionales 4-72



El futuro digital
es de todos

MinTIC



Correo y mucho más

TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera comparativo a Octubre 2021-2020
4. Estado de Resultados comparativo a Octubre 2021-2020
5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales
 - a. Caracterización de la Entidad
 - b. Notas financieras y contables mensuales

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

f 4-72

@472Colombia

472Colombia

in Servicios Postales Nacionales 4-72




El futuro digital
es de todos

MinTIC

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 31 DE OCTUBRE DE 2021 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 19 DE NOVIEMBRE DE 2021.



Ronald Elías Suárez Álvarez
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos



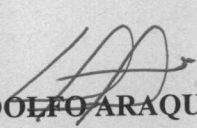
Correo y mucho más

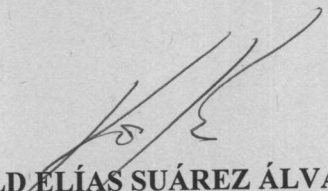
El Representante Legal y el Contador de
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.

CERTIFICAN QUE:

- Los Estados Financieros al 31 de Octubre 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 19 días del mes de Noviembre de 2021.


GUSTAVO ADOLFO ARAQUE FERRARO
Representante Legal


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

f 4-72 @472Colombia 472Colombia in Servicios Postales Nacionales 4-72



El futuro digital
es de todos

MinTIC

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 31 de Octubre de 2021 - 2020

	A Octubre 2021	A Octubre 2020		A Octubre 2021	A Octubre 2020
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	51.403.911	48.441.597	Cuentas Por Pagar	42.218.698	109.268.262
Caja	991.263	687.753	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	20.113.175	11.260.493
Depósitos en Instituciones Financieras	42.983.737	44.005.359	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	3.517.639	2.781.251
Efectivo de Uso Restringido	7.428.399	3.518.171	Recursos a Favor de Terceros	9.426.986	8.775.996
Otros Equivalentes	512	230.314	Descuentos de Nomina	1.946.262	1.654.278
Cuentas Por Cobrar	102.398.267	121.338.446	Retención en la Fuente E Impto. de Timbre	1.038.765	705.278
Prestación de Servicios	106.928.952	111.682.262	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	456.954	19.260
Otras Cuentas por Cobrar	3.276.325	3.215.706	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	907.949	645.483
Deudas de Difícil Recauda	7.888.342	11.206.603	Creditos Judiciales	6.369	6.867
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(15.695.352)	(4.766.125)	Otras Cuentas por Pagar	4.804.599	83.419.356
Otros Derechos y Garantías	10.815.971	9.104.885	Beneficios a los Empleados	11.006.120	1.393.243
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	4.176.563	3.310.007	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	11.006.120	1.393.243
Avances y Anticipos Entregados	0	130.510			
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	6.639.408	5.664.368	Provisiones	35.722.123	31.439.249
Total Activo Corriente	164.618.149	178.884.928	Litigios y Demandas	8.793.497	4.996.307
			Provisiones Diversas	26.928.626	26.442.942
Propiedad, Planta y Equipo			Otros Pasivos	21.575.692	30.163.827
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Avances y Anticipos Recibidos	248.600	21.362
Muebles en Bodega	494.090	738.694	Recursos Recibidos en Administracion	355.894	400.854
Edificaciones	20.502.230	19.695.701	Depósitos Recibidos en Garantía	2.604.180	876.237
Redes, Líneas y Cables	2.277.943	2.277.943	Ingresos Recibidos por Anticipado	15.353.766	27.862.035
Maquinaria y Equipo	22.319.694	22.331.337	Pasivos por Impuesto Diferidos	3.013.252	1.003.339
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	8.248.135	8.218.881	Total Pasivo Corriente	110.522.633	172.264.581
Equipos de Comunicación y Computación	20.341.646	19.705.063	Pasivo No Corriente		
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.835.409	1.064.527	Operaciones de Crédito Público Banca Central	16.677.154	22.877.099
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	79.951	44.858	Total Pasivo No Corriente	16.677.154	22.877.099
Depreciación Acumulada (Cr)	(35.324.771)	(32.169.731)	Total Pasivo	127.199.788	195.141.679
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.055.072)			
Total Propiedades, Planta y Equipo	99.337.204	99.740.550	Patrimonio	158.190.435	106.197.713
Otros Activos			Capital Suscrito y Pagado	168.271.190	92.070.000
Activos Intangibles	56.862.458	56.655.689	Reservas	23.002.481	20.615.477
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(43.112.278)	(38.181.477)	Resultado de Ejercicios Anteriores	(25.152.566)	(4.386.301)
Activos Por Impuestos Diferidos	7.684.691	4.239.702	Resultados Del Ejercicio	(7.930.669)	(2.101.464)
Total Otros Activos	21.434.871	22.713.914	Total Patrimonio	158.190.435	106.197.713
Total Activo No Corriente	120.772.074	122.454.464			
Total Activo	285.390.223	301.339.392	Total Pasivo y Patrimonio	285.390.223	301.339.392
Cuentas de Orden Deudoras	0	0	Cuentas de Orden Acreedoras	0	0
Deudoras de Control	9.413.366	10.940.132	Responsabilidades Contingentes	26.595.054	23.515.943
Bonos Titulos y Especies No Colocados	8.555.041	10.899.727	Litigios o Demandas	26.542.218	23.242.098
Bienes y Derechos Retirados	858.325	40.405	Bienes Recibidos en Custodia	0	-273.845
			Otras Cuentas Acreedoras de Control_Giros	52.836	0
Deudoras Por Contra (Cr)	(9.413.366)	(10.940.132)	Acreedoras por Contra (Db)	(26.595.054)	(23.515.943)
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(9.413.366)	(10.940.132)	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(26.542.218)	(23.242.098)
			Acreedoras de Control por Contra	(52.836)	(273.845)

Gustavo Adolfo Araque Ferraro
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Álvarez
Contador Público
TP 86302 - T

	A Octubre 2021	A Octubre 2020
Ingresos Operacionales		
Venta de Bienes	2.802.415	2.883.611
Venta de Servicios	257.767.484	228.183.775
Servicios de Transporte	20.261.835	17.973.404
Servicio de Comunicaciones	202.245.850	197.825.179
Correo Nacional	144.136.823	120.904.980
Correo Internacional	56.987.750	75.546.895
Comisiones De Giro	921.927	1.244.641
Otros Servicios De Comunicaciones	199.350	128.663
Servicio Informaticos	1.110.260	1.164.496
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	1.110.260	1.164.496
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
Otros Servicios	34.676.358	11.944.013
Asistencia Tecnica	34.598.599	11.870.294
Administración Y Operación De Mercados	14.235	37.119
Otros Servicios	63.523	36.601
Devolver Rebajas y Descos En Vta Servicios	(526.819)	(723.317)
Total Ingresos Operacionales	260.569.899	231.067.386
Costos de Produccion	230.598.392	195.432.580
Costos Generales De Produccion	117.017.244	93.928.891
Sueldos Y Salarios	91.662.846	84.653.229
Contribuciones Imputadas	9.713	2.839
Contribuciones Efectivas	12.555.223	9.618.562
Aportes Sobre La Nomina	118.004	111.487
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	2.794.062	2.563.527
Impuestos Contribuciones Y Tasas	6.441.300	4.554.045
Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones	27.540.430	18.454.294
Amortizacion De Intangibles	4.416.544	4.352.615
Provision Para Obligaciones Fiscales	2.000.000	1.138.489
Provisiones Diversas	21.123.886	12.963.190
Total Costos Operacionales	258.138.822	213.886.874
Resultado Bruto	2.431.077	17.180.512
Gastos	11.395.458	10.724.408
Sueldos Y Salarios	5.088.343	5.057.069
Contribuciones Imputadas	71.558	2.343
Contribuciones Efectivas	1.082.618	964.570
Aportes Sobre La Nómina	89.807	92.063
Prestaciones Sociales	783.169	705.660
Gastos De Personal Diversos	613.254	254.623
Gastos Generales De Administracion	3.666.709	3.648.080
Resultado Operacional	(8.964.381)	6.456.104
Otros Ingresos	5.030.230	3.596.209
Otros Gastos	3.996.519	10.197.014
Utilidad antes de Impuestos	(7.930.669)	(144.701)
Impuesto de Renta	0	1.956.763
Resultado Neto	(7.930.669)	(2.101.464)

Gustavo Adolfo Araque Ferraro
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Álvarez
Contador Público
TP 86302 - 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 31 de Octubre 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 octubre de 2021 SPN registró Activos por valor \$285.390.223, los cuales presentaron una disminución del 5,3% equivalente a -\$ 15.949.169 respecto a los reportados en el mismo corte de 2020. El Activo Corriente por \$164.618.149, representa el 57,7% de los activos y registró una disminución anual del 8,0%, esto es -\$ 14.266.779, principalmente por el rubro Cuentas por Cobrar que tuvo una reducción del 15,6% correspondiente a -\$ 18.940.179, 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 \$51.403.911 al cierre de octubre de 2021, muestra un incremento anual del 6,1%, el cual está dado principalmente por el rubro de Efectivo de Uso Restringido que presenta una variación de \$3.910.227 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 \$102.398.267 al cierre de octubre y presentan una reducción del 15,6% principalmente por los siguientes registros:

- ✓ La afectación de los ingresos por Franquicia Postal y Telegráfica que registran una caída del 31,5% 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 \$127.199.788 al cierre de octubre de 2021, con una disminución del 34,8% es decir -\$67.941.892, 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.

Las Cuentas por Pagar por valor de \$42.218.698, presentan una reducción del 61,4% en comparación con el mismo corte de 2020 y, es importante aclarar que, incluyen \$1.032.997 correspondientes a lo ordenado en el Artículo 20 de la Convención Colectiva de Trabajo SPN S.A., y SintraComunicaciones 2018-2022 relacionado con el fondo para préstamos de vivienda.

Al cierre de octubre de 2021 el valor de Beneficios a Empleados totalizó \$11.006.120, con un crecimiento del 690,0% 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 \$35.722.123 con un incremento del 13,6% 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 \$26.928.626. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (89%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (11%); el valor de estos 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 \$16.677.154 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 octubre de 2021 SPN registra un Patrimonio por valor de \$158.190.435, conformado de la siguiente manera con sus respectivas variaciones anuales: Capital Suscrito y Pagado \$168.271.190 (82,8%), Reservas \$23.002.481 (11,6%), Resultados de Ejercicios Anteriores -\$25.152.566 (473,4%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2020 por -\$9.687.964 y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por -\$7.930.669 (277,4%). 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 octubre de 2021, Servicios Postales Nacionales S.A., 4-72, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$260.569.899, los cuales presentan un incremento anual del 12,8% frente a los percibidos al mismo corte del año 2020 por valor de \$231.067.386.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$57.323.287 con una reducción del 8,9% en comparación con el mismo corte de 2020, cuando se registraron \$62.917.862; lo anterior emanado de la afectación en los ingresos por Franquicia Postal y Telegráfica que presentan

una caída del 31,5% 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 11,7%, equivalentes a -\$4.166.725 dejados de percibir en relación con los ingresos causados a octubre de 2020; sin embargo, se evidencia un crecimiento en el servicio de Masivos con un incremento anual del 18,0% correspondiente a \$2.617.416.

Por otra parte, aunque el Segmento E-commerce ha tenido un decrecimiento general del 18,2%, equivalente a -\$13.314.660, debido principalmente a la disminución en los ingresos por Correo Internacional Entrante, los cuales totalizaron \$33.818.630 presentando una reducción del 44,0% frente a los ingresos percibidos al mismo corte del año 2020 por valor de \$60.385.946; el servicio de Paquetería E-Commerce se ha destacado con ingresos sobresalientes registrando un aumento del 163,4% alcanzando \$23.333.335.

También es importante destacar el buen desempeño del Segmento Gestión de Información, con un crecimiento del 51,7% representado en ingresos superiores por valor de \$25.897.475, en comparación con su registro a octubre de 2020; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con un incremento anual del 182,2%.

Finalmente, se han registrado variaciones positivas importantes en los Segmentos Paquetería y Servicios Internacionales con incremento en sus ingresos del 61,0% y 36,6% respectivamente, en comparación con el mismo corte del año 2020.

COSTOS OPERACIONALES

Los Costos de Producción totalizaron \$258.138.822 a octubre de 2021, con un incremento del 20,7%, equivalente a \$44.251.948, 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 \$14.104.051, 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 octubre se incluyen \$661.407 por la provisión de Tránsitos de Mailatinoamérica por el contrato 022 de 2021.

GASTOS DE ADMINISTRACION

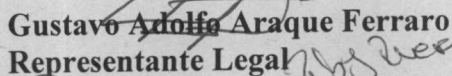
Los Gastos de Administración se registraron en el mes de octubre de 2021 por valor de \$11.395.458 y superaron en un 6,3% a los reportados en el mismo periodo de 2020 por \$10.724.408. Este incremento obedece, entre otros, al rubro Personal, además, en marzo se incluyeron \$243.323 por Gastos Legales, producto de los derechos notariales generados por el aumento de Capital de la Entidad.

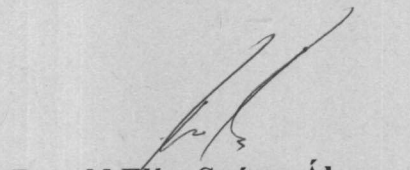
UTILIDAD OPERACIONAL Y UTILIDAD NETA

Al cierre de octubre de 2021 SPN registró Ingresos Operacionales por \$260.569.899, con un incremento anual de \$29.502.513 esto es 12,8%; sin embargo, continua la afectación del Segmento Postal por el cual se han percibido menores ingresos por -\$5.594.575 (-8,9%), seguida de la disminución del 44,0% en el servicio Correo Internacional Entrante equivalente a -\$26.567.316, por el cual se han causado hasta el momento \$33.818.630, frente a los \$60.385.946 registrados a octubre 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 20,7% al cierre de octubre de 2021 al totalizar \$258.138.822, principalmente por los costos de personal, transporte y costos de honorarios y servicios, este último con un incremento por valor de \$14.104.051, correspondiente a 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 octubre una Pérdida Operacional Acumulada por valor de -\$8.964.381, con una disminución del 238,9% con respecto a la Utilidad Operacional registrada al mismo corte de 2020 por \$6.456.104. Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de octubre de 2021 una pérdida por valor de -\$1.639.570; para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por -\$7.930.669, el cual es inferior en un 277,4% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a octubre de 2020 por -\$2.101.464.


Gustavo Adolfo Araque Ferraro
Representante Legal


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