

Informe financiero intermedio a Abril de 2023

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

Notas Estados Financieros Intermedios

Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.

Estado de Situación Financiera

A 30 de Abril de:

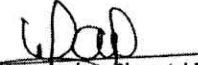
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	abr-23	Par(%)	abr-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	10.291.230.381	84,87%	17.398.952.935	70,45%	(7.107.722.554)	-40,85%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	369.631.554	3,05%	2.173.639.381	8,80%	(1.804.007.827)	-82,99%
Inventarios	5	1.666.646	0,01%	1.666.646	0,01%	-	0,00%
Otros activos financieros	6	(0)	0,00%	371.240.074	1,50%	(371.240.074)	-100,00%
Activos por impuestos corrientes	7	25.663.329	0,21%	3.363.489.427	13,62%	(3.337.826.098)	-99,24%
Otros activos	8	853.387.121	7,04%	848.448.925	3,44%	4.938.196	0,58%
Total activo corriente		11.541.579.031	95,18%	24.157.437.389	97,82%	(12.615.858.358)	-52,22%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	219.610.868	1,81%	299.745.992	1,21%	(80.135.124)	-26,73%
Intangibles	10	48.028.606	0,40%	46.862.229	0,19%	1.166.376	2,49%
Activo por impuesto diferido	11	317.047.000	2,61%	192.564.750	0,78%	124.482.250	64,64%
Otros activos	8	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Total activo no corriente		584.686.474	4,82%	539.172.971	2,18%	45.513.502	8,44%
Total activos		12.126.265.505	100,00%	24.696.610.361	100,00%	(12.570.344.856)	-50,90%
Pasivo							
Corriente							
Pasivo financiero	12	-	0,00%	4.540.292.568	24,83%	(4.540.292.568)	-100,00%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	323.713.261	5,34%	344.441.064	1,88%	(20.727.803)	-6,02%
Beneficios a los empleados	14	85.177.004	1,41%	108.836.848	0,60%	(23.659.844)	-21,74%
Pasivo por impuestos corrientes	15	51.056.836	0,84%	324.945.962	1,78%	(273.889.126)	-84,29%
Otros pasivos	16	5.602.123.549	92,41%	8.434.554.628	46,12%	(2.832.431.079)	-33,58%
Total pasivo corriente		6.062.070.650	100,00%	13.753.071.071	75,20%	(7.691.000.420)	-55,92%
No Corriente							
Pasivo financiero	12	0	0,00%	4.535.837.877	24,80%	(4.535.837.877)	-100,00%
Total pasivo no corriente		0	0,00%	4.535.837.877	24,80%	(4.535.837.877)	-100,00%
Total pasivo		6.062.070.650	100,00%	18.288.908.948	100,00%	(12.226.838.298)	-66,85%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	25,31%	1.535.000.000	23,96%	-	0,00%
Resultados acumulados		4.441.930.868	73,25%	4.996.583.042	77,98%	(554.652.174)	-11,10%
Resultado del período		87.263.987	1,44%	(123.881.629)	-1,93%	211.145.616	-170,44%
Total patrimonio	17	6.064.194.855	100,00%	6.407.701.413	100,00%	(343.506.558)	-5,36%
Total pasivo mas patrimonio		12.126.265.505		24.696.610.361		(12.570.344.856)	-50,90%

Información proceso Sostenibilidad Financiera


Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal

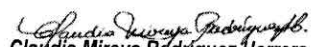

Claudia Mireya Rodríguez Herrera
Contador General
T.P. 51939-T
Designado por Apoyo Gerencial Ltda.

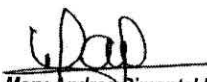

Mary Andrea Pimentel Mendieta
Revisor Fiscal
T.P. 177729-T

Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.
Estado de Resultado Integral Individual
Del 1 de Enero al 30 Abril de :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	abr-23	Par(%)	abr-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	141.837.625	100,00%	124.737.102	100,00%	17.100.523	13,71%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	73.529.129	51,84%	61.233.552	49,09%	12.295.577	20,08%
Utilidad bruta		68.308.496	48,16%	63.503.550	50,91%	4.804.946	7,57%
(menos) Gastos efectivos de administración	19	107.506.884	75,80%	304.604.257	244,20%	(197.097.373)	-64,71%
Resultado de la operación		(39.198.389)	-27,64%	(241.100.707)	-193,29%	201.902.319	-83,74%
Deterioro de activos		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Depreciación		33.444.359	23,58%	28.982.346	23,23%	4.462.013	15,40%
Amortización		3.153.720	2,22%	10.503.626	8,42%	(7.349.906)	-69,97%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(75.796.467)	-53,44%	(280.586.679)	-224,94%	204.790.212	-72,99%
Transferencias		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Otros ingresos	21	215.126.471	151,67%	181.016.906	145,12%	34.109.566	18,84%
Otros gastos	22	4.800.096	3,38%	11.718.602	9,39%	(6.918.506)	-59,04%
Resultado antes de impuestos		134.529.908	94,85%	(111.288.376)	-89,22%	245.818.284	-220,88%
Impuesto a las ganancias	23	47.265.921	33,32%	12.593.253	10,10%	34.672.668	275,33%
Utilidad del período		87.263.987	61,52%	(123.881.629)	-99,31%	211.145.616	-170,44%


Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal


Claudia Mireya Rodríguez Herrera
Contador General
T.P. 51939-T
Designado por Apoyo Gerencial Ltda.


Mary Andrea Pimentel Mendieta
Revisor Fiscal
T.P. 177729-T

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTANDER ESANT S.A. E.S.P.

NIT: 900.648.934 - 0

NOTA EXPLICATIVAS INFORME FINANCIERO INTERMEDIO ABRIL 2023

NOTA DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

DENOMINACION

Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P. y para todos los efectos podrá utilizarse la sigla ESANT SA ESP.

NATURALEZA JURIDICA

La Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P - ESANT S.A. E.S. P., entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios, de nacionalidad Colombiana ubicada en el departamento de Santander de carácter mixto, estructurada bajo el esquema de una Sociedad Anónima por Acciones, sometida la régimen jurídico de la Leyes 142 y 143 de 1994, 286 de 1996, 632 de 2000, 689 de 2001 y 1341 de 2009 y las demás normas complementarias y concordantes, además, por las disposiciones establecidas en el Código de Comercio Colombiano, la sociedad tienen autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal y ejerce su objeto social en los términos establecidos en sus estatutos, constituida mediante Escritura Pública No. 2041 del 14 de agosto de 2013 de la Notaría Primera de Bucaramanga; reformada mediante varias escrituras siendo la última de ellas la Escritura 993 del siete (7) de mayo de 2015 de la Notaría Primera del Circulo de Bucaramanga y con período indefinido de duración.

Sus órganos principales de administración social están conformados por 1. Asamblea General de Accionistas, 2. Junta Directiva y 3. Gerente General

OBJETO SOCIAL

La entidad tiene por objeto social la prestación de los servicios públicos domiciliarios establecidos en las Leyes 142 y 143 de 1994, sus actividades conexas y complementarias, además de las actividades de tecnologías de la información y las comunicaciones, establecidas en la Ley 1341 de 2009.

NOTA 2. POLITICA CONTABLE

ESANT SA E.S.P. aplica el Régimen de Contabilidad Pública para la preparación y presentación de los estados contables. Este marco, es el medio de normalización y regulación contable pública establecido por la Contaduría General de la Nación, ente público de la República de Colombia. El Régimen de Contabilidad Pública, está armonizado con normas y prácticas de aceptación a nivel internacional para el sector público.

Las normas locales contienen elementos internacionales aplicables al contexto local y estratégicos para la interacción del sector público en un entorno globalizado.

También le aplica la normatividad de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, organismo de carácter técnico, creado por la Constitución Política del Colombia en el año 1991 para que, por delegación del Presidente de la República, ejerza el control, la inspección y la vigilancia de las entidades prestadoras de servicios públicos domiciliarios.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Los informes financieros intermedios y sus notas explicativas son preparados por el actual servicio de outsourcing contable "Apoyo Gerencial Ltda. – ApG Ltda.",.

De las unidades de negocio de la entidad: PDA, Operaciones (Municipio Santos y Enciso), Municipios descertificados, Convenios, y Energía;

ACTIVO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los saldos de recursos en bancos (cuentas corrientes y cuentas de ahorros) disponibles para la operación, y recursos de uso restringido, las cuales se encuentran debidamente conciliadas.

3	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	2.500.000	-
111006	CUENTAS DE AHORRO	5.819.816.084	5.608.765.230	211.050.854
122102	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	1.555.695.000	-	1.555.695.000
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	2.913.219.297	-	2.913.219.297
122117	CERTIFICADOS EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSIÓN	0	1.478.379	(1.478.379)
	EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	10.291.230.381	5.612.743.609	4.678.486.772
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	11.786.209.327	(11.786.209.327)
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10.291.230.381	17.398.952.935	(7.107.722.554)

Los recursos se encuentran en cuentas de Ahorro, en entidades vigiladas por la Super bancaria, sobre las cuentas bancarias no existe restricción jurídica (gravámenes) por pignoraciones, embargos o litigios que impida la disposición de los recursos.

Certificado Deposito a Termin, CDT constituido en Bancolombia Expedido 31/01/2023 Termin 01/08/2023 por valor de \$ 1.500.000.000, el cual se incrementa mensualmente por los rendimientos generados

Fondo de Inversion Colectiva Bancolombia se creo con los recursos de :

Canc Tidis por el reintegro DIAN, saldo a favor de Declaración Renta 2022 mediante TIDIS, según resolución 62829003439801 26 Dic 2022 \$ 1.802.804.000 y traslado de la cuenta Nro 1077 Bancolombia \$ 1.000.000.000, el movimiento debito corresponde por los rendimientos financieros generados

La entidad no presenta recursos bajo el concepto "Efectivo de uso restringido" en razón a que no existe restricción jurídica (gravámenes) por pignoraciones, limitación de embargos o litigios que impida la disposición de los recursos. En aplicación del Marco Normativo para el año 2022, se reclasificaron a Deposito Instituciones Financieras – Cuentas de ahorro.

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende las cuentas por cobrar originados en la operación de la entidad por conceptos tales como comercialización de energía, prestación de servicios de acueducto y alcantarillado en el municipio de los Santos, y acueducto, alcantarillado y aseo en el municipio de Enciso.

4	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
131790	OTROS SERVICIOS	-	-	-
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	212.554.220	564.425.456	(351.871.236)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	44.967.723	37.309.530	7.658.193
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	12.167.825	11.480.888	686.937
131804	SERVICIO DE ASEO	6.227.116	7.843.844	(1.616.728)
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	22.830.221	21.694.996	1.135.225
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	6.857.981	6.885.513	(27.532)
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	2.186.479	3.445.896	(1.259.417)
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.839.989	1.520.553.259	(1.458.713.270)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		369.631.554	2.173.639.381	(1.804.007.827)

El saldo de las cuentas por cobrar corresponden a :

Las cuentas por cobrar Servicio Energía originadas por la Comercialización Energía corresponden a saldo factura electrónica FE0182 de fecha 7 Enero de 2022 Agente Experto, proceso de gestión por parte del área jurídica de la entidad.

Cuentas por Servicio acueducto, alcantarillado y aseo, corresponden a la prestación de servicio en Municipio Los Santos y Enciso

En "Otras cuentas por cobrar", se compone principalmente de :

Código	Cuenta	mar-23	Débito Abr-23	Crédito Abr-23	abr-23
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	360.778.700	360.846.482	659.785.193	61.839.989
13849001	Otros Deudores	26.225.114	85.457	0	26.310.571
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	34.100.576	0	0	34.100.576
13849006	Cuentas Internas	300.453.011	360.761.025	659.785.193	1.428.843

- ✓ **OTROS DEUDORES :** Representa las cuentas por cobrar a terceros así : Sandra Garnica \$ 13.807.000 Trace Consultores \$ 11.603.997, (proceso de corrección renta 2018), UGGP \$ 540.065 .
- ✓ **FIDEICOMISO PATRIMONIO AUTONOMO:** Este ítem refleja el saldo de operaciones a Dic 2018 en sostenibilidad, conformado principalmente por los movimientos que refleja cada uno de los encargos fiduciarios creado con la finalidad de administrar los recursos para el "Proyecto Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado Cabecera Municipal de Velez.
En el año 2022 se realizaron ajustes por reclasificaciones entre cuentas contables 1384 Otras cuentas por Cobrar / 2902 Recursos Recibidos cuyo efecto total en cuenta contable 13849003 fue de \$ 1.444.658.075,originando un saldo de \$ 34.100.576 ,proceso sostenibilidad financiera.
- ✓ **Cuentas Internas :** Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a Abril 2023 que se cancela al mes siguiente Mayo 2023, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 1.428.843 .

NOTA 5. INVENTARIOS

Comprende el inventario de medidores Municipio Enciso de ½ pulgada de agua , sobre el cual se realizara informe de análisis técnico de usabilidad o para dar de baja.

5	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	1.666.646	1.666.646	-
	TOTAL INVENTARIOS	1.666.646	1.666.646	-

NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

6	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	(0)	371.240.074	(371.240.074)
	TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	(0)	371.240.074	(371.240.074)

El Fideicomiso Davivienda Nro 59153, fue creada con la finalidad de administrar los recursos para el "Proyecto Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado Cabecera Municipal de Velez", el cual es financiable con recursos de FINDETER a través de la línea de crédito con Tasa Compensada para Agua Potable y Saneamiento Básico, acuerdo con el decreto 1300 de 2014, obtenido por Crédito Público de Davivienda, como Gestores del PAP -PDA Santander.

La variación obedece a la cancelación total de las obligaciones financieras con Davivienda y el traslado de los saldos a custodia y manejo directo por parte del FIA a partir de Julio de 2022

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende los saldos a favor de la entidad originados por concepto de retenciones en la fuente que le practicaron, saldo a favor en renta, y autorretención especial

7	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	8.954.826	375.559	8.579.267
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	3.360.696.000	(3.360.696.000)
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	295.000	295.000	-
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	16.413.503	2.122.868	14.290.635
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25.663.329	3.363.489.427	(3.337.826.098)

La variación obedece a la gestión concluida proceso de Devolucion gestionado durante la vigencia ante la DIAN saldo renta 2021.

Retención en la fuente, son los deccuentos aplicados durante el mes de corte que se declaran y pagan a la Dian al mes siguiente.

Otros Anticipo saldo a favor , se compone por Autorentencion de Rente \$ 14.015.005, e Industria y Comercio \$ 2.398.498

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Comprende conceptos tales como gastos pagados por anticipado, anticipos en virtud de acuerdos y/o convenios.

8	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	18.377.438	18.377.438	-
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190603	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	748.388	(748.388)
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	297.500	-	297.500
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	101.151.921	95.762.837	5.389.084
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	-	-
TOTAL OTROS ACTIVOS		853.387.121	848.448.925	4.938.196

8	CONCEPTO	mar-23	mar-22	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	18.377.438	18.377.438	-
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	297.500	-	297.500
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	104.290.719	95.408.573	8.882.146
TOTAL OTROS ACTIVOS		856.525.919	847.346.273	9.179.646

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponde a saldos de los prepagos por garantías por concepto de Sistema Transmisión Regional - STR, Sistema Distribución local - SDL, en favor de los operadores de Red.

Anticipos sobre convenios y acuerdos \$ 733.560.263, corresponde al saldo del anticipo girado NC 16M0017 el 30 Enero 2016 por valor de \$ 1.738.555.692,40 en virtud del contrato Nro 287 de 2015 suscrito con la entidad Unión Temporal Acueducto Landázuri, para la construcción del Acueducto Regional del Rio Quiratal en beneficio del Municipio del Landázuri y sus áreas, aproximadamente 23.000 mts lineales de Tubería. A Diciembre 2018 estaba suspendido por inconvenientes sociales (legalización predios, servidumbres, imposición predios y servicio espacio para la instalación de tubería). En Mayo 06 de 2019 se reinicia proyecto y se suspende por segunda vez el 06 Diciembre de 2019 hasta la fecha. El contrato en la actualidad se mantiene suspendido por los mismos inconvenientes prediales que son del resorte del Municipio de Landázuri en el marco del convenio 283 de 2015, suspensión que está hasta el día 05 de agosto de 2023, fecha en la cual se espera se logre reiniciar el proyecto, previo cumplimiento de las obligaciones del Municipio de Landázuri.

Otros avances y anticipos corresponden a: 1) saldo del Anticipo girado en el año 2015 a favor de Unión Temporal Macaravita, para la construcción del Alcantarillado del Municipio de Macaravita, \$14.683.633, se encuentra liquidado unilateralmente, pendiente los pagos a terceros. Ut Enciso potable, 2) saldo de \$ 36.000 por anticipo girado en CG15M00021 31 Abril 2015 para construcción planta compacta para potabilización agua Municipio Enciso, proceso de sostenibilidad.

Otros avances y anticipos Energía corresponden al saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía \$ 89.571.086,

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los saldos de los activos de propiedad planta y equipo, destinados a uso en desarrollo de las actividades del objeto social de la compañía, debidamente soportados y conciliados, con identificación del costo, depreciación y valor en libros de los activos.

9	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	45.750.850	45.750.850	-
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(17.246.990)	(12.671.903)	(4.575.087)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	28.503.860	33.078.947	(4.575.087)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(10.206.195)	(5.828.687)	(4.377.508)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	33.568.907	37.946.415	(4.377.508)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	116.019.000	19.924.500
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(121.107.341)	(89.580.943)	(31.526.398)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	14.836.159	26.438.057	(11.601.898)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	456.099.799	461.565.799	(5.466.000)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(313.397.857)	(259.283.225)	(54.114.632)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	142.701.942	202.282.574	(59.580.632)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	219.610.868	299.745.992	(80.135.124)

Estos bienes se encuentran asegurados según póliza todo riesgo daños materiales Entidades Estatales-Aseguradora Solidaria Nro 400-83994000000122 renovación Anexo 08 Fecha expedición 20/12/2022 Vigencia 17/12/2022 a 17/12/2023

NOTA 10. INTANGIBLES

Los Activos Intangible , Comprende los saldos del costo y amortización acumulada sobre licencias de software adquiridos por la compañía, tales como Windos server CAL 2012 UsrCAL, Windows server estándar 2012R2 2 pro, a 64 Bits. Office Empresas , Licencia Autodesk Autocad LT 2018 2D, Liencias de Windows 7 vitalicia, Office para empresa todos los idiomas en línea, licencia de clave de producto, Licencia América Latina Onl. Descargable ESD Licencia perpetua, transferible de HW, para PC nuevo y usado, para Windows 10 y Mac. Licencia Electrónica, Office Home and Business 2021 WORD - EXCEL - POWER POINT Y OUTLOOK. Downloadable ESD, Licencia Electrónica, perpetua, trasferible de HW, para PC nuevo y usado, para Windows 10 y Mac. Los períodos de amortización comprenden entre 02 y 48 meses.

10	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	141.487.909	24.346.000
197507	LICENCIAS	(117.805.303)	(94.625.679)	(23.179.624)
	TOTAL INTANGIBLE	48.028.606	46.862.229	1.166.376

PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	317.047.000	-	317.047.000
198514	IMPTO DIFERIDO CUENTAS POR PAGAR	-	192.564.750	(192.564.750)
	TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	317.047.000	192.564.750	124.482.250

Su variación obedece al Impuesto a las Ganancias Diferido originado en el año 2021, por el Reconocimiento contribución especial y contribución adicional, a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliados - SSPD, correspondiente al año 2021, según Liquidación Oficial Contribución 2021 número 2021534260100990E de fecha 25 de agosto de 2021 por valor de \$95.085.000 y liquidación adicional contribución 2021 número 2021534260104970E de fecha 25 de agosto de 2021 por valor de \$455.100.000, dieron lugar a determinar diferencia temporaria y en efecto el reconocimiento de impuesto diferido a la tarifa del 35% para un valor de \$192.564.750, teniendo en cuenta que la deducción procede con el pago de la contribución que se realizó registro en el año 2022.

Esant SA ESP, en cierre de ejercicio económico 2022, registra una perdida contable antes de impuestos que luego de la depuración del impuesto de renta para la misma vigencia se traduce en una perdida fiscal que de acuerdo con los marcos técnicos de información financiera y contable y estatuto tributario dicha perdida fiscal puede ser objeto de compensación con utilidades fiscales futuras dentro de los 12 años siguientes, siempre que la entidad tenga una expectativa valida y razonable de que podrá obtener utilidades fiscales futuras para compensar las pérdidas fiscales, por lo tanto registro Impuesto diferido por perdida fiscal la suma de \$ 317.047.000 en notas contables a Diciembre 31 de 2022 NC 22P00091, NC22E00067, NC22O00065 -66 y NC22S00058, en cuentas contables 19851001 Activos Diferidos y cuenta 48251001 Activo diferido compensación perdida fiscal.

NOTA 12. PRESTAMOS BANCA COMERCIAL

12	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	-	4.540.292.568	(4.540.292.568)
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0	4.535.837.877	(4.535.837.877)
TOTAL PASIVO FINANCIERO		0	9.076.130.445	(9.076.130.445)

La variación obedece a que la operación de crédito publico Nro – 07004046300155870 a nombre de Esant S.A E.S.P otorgado por Banco Davivienda en el año 2016 por valor de \$15.245.037.370,50 como Gestores del PAP –PDA Santander, cuyo destino de los recursos son para el “Proyecto Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado Cabecera Municipal de Velez”, el cual es financiable con recursos de FINDETER a través de la línea de crédito con Tasa Compensada para Agua Potable y Saneamiento Básico, acuerdo con el decreto 1300 de 2014, bajo la modalidad de Redescuento hasta por la suma de 29.076.138.306,00, de acuerdo con la Viabilidad Técnica y Financiera Nro 2015EE0081339, del 31 de Agosto de 2015, fue cancelada en su totalidad Junio de 2022 con recursos girados por la Gobernacion de Santander. El pasivo Financiero Banca Davivienda, se clasifico en corto y largo plazo.

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende los saldos adeudados a proveedores de bienes y servicios, retenciones por pagar y aportes sobre la nómina.

13	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	59.786.148	16.099.905	43.686.243
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	206.695.578	237.098.094	(30.402.517)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	24.238.191	23.658.833	579.358
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	21.514.942	20.025.897	1.489.046
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.478.402	47.558.335	(36.079.933)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PA		323.713.261	344.441.064	(20.727.803)

Los “bienes y servicios”, comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan en mes posterior.

Los "recursos a favor de terceros" comprende los saldos por recaudos que la compañía posea al corte del período y en su mayoría son pagados en el mes siguiente entre otros : a \$ 3.389.862 corresponde a consignaciones por pago de los servicios Enciso AAA , Santos AA cuyo tercero no se ha identificado, Enciso Bancolombia.

El ítem de estampillas, son los descuentos de estampillas a favor de la Gobernación Santander Abril 2023 \$ 20.457.140, declaración y pago mes siguiente, el saldo se encuentra proceso de sostenibilidad \$ 111.349.503.

"Otros recursos a favor de terceros se componen de: Fondo Solidaridad Ciudadana proceso sostenibilidad \$ 34.722.342 y por comercialización de Energía \$ 33.395.247 conceptos de (Transmisión, distribución perdidas, tasas, cuenta en proceso de seguimiento por parte de los asesores Unidad Energía

Los "descuentos en nómina" comprende los aportes al Sistema Integral de Seguridad Social, descuentos por Libranzas y seguros.

Las "retenciones", hace parte de las practicadas por la compañía, declaradas y pagadas en el período siguiente.

Otras cuentas por pagar ,Comprende saldo cuentas internas \$ 1.428.843 son correlativa con la cuenta por cobrar interna 13849006 , honorarios de \$ 6.404.449 y aportes ICBF Sena \$ 912.000, Rembolso Caja menor \$ 183.245.

Cuentas Internas : Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a Abril 2023 que se cancela al mes siguiente ,es correlativa con la cuenta deudora.

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Comprende el pasivo laboral del personal vinculado por contrato de trabajo.

14	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	925.303	-	925.303
251102	CESANTÍAS	21.512.333	29.075.145	(7.562.812)
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2.950.125	3.549.112	(598.987)
251104	VACACIONES	29.542.712	39.833.623	(10.290.911)
251106	PRIMA DE SERVICIOS	21.512.331	28.157.668	(6.645.337)
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.329.400	4.563.000	(233.600)
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.404.800	3.658.300	746.500
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		85.177.004	108.836.848	(23.659.844)

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano..

NOTA 15. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el pasivo por concepto de obligaciones fiscales, provision impuesto sobre la renta y complementario e impuesto de industria y comercio.

15	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	47.265.921	12.593.253	34.672.668
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.790.915	1.249.277	2.541.638
244023	CONTRIBUCIONES	0	311.103.432	(311.103.432)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	51.056.836	324.945.962	(273.889.126)

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	5.600.460.939	8.432.622.460	(2.832.161.521)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.662.610	1.932.168	(269.558)
	TOTAL OTROS PASIVOS	5.602.123.549	8.434.554.628	(2.832.431.079)

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

"Recursos en administración" a favor de terceros, comprende entre otros los recursos por convenios interadministrativos de ,Macaravita, Landazury, San Gil, Recursos PDA, Recursos Plan Maestro de Vélez (proceso sostenibilidad financiera clasificación operaciones base 2018, Recursos Municipios Desertificados (Santos ,Vetas,Enciso,La Paz y Sucre) y Otros SGP, en avance proceso Sostenibilidad Financiera

Recursos recibidos administración: a. PDA: Presenta saldo de las operaciones en desarrollo del cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del Plan Departamental de Aguas, ingresos para el año 2023, aprobados en acta de comité de Marzo 2023 \$ 4.065.531.621 b) SGP Municipios Descertificados de Santander \$ 207.563.896 .

Recursos convenios interadministrativo \$ 1.328.841.428 así:

Convenio Landázuri \$1.286.394.873,59, convenio Nro 2833/2015 que corresponde a Landázuri que es un convenio tripartito suscrito entre el departamento de Santander, el municipio de Landázuri y esant, donde las obligaciones de las partes se establecieron que para el contrato de obra los recursos los aportaba el departamento de Santander y el municipio de Landázuri, mientras que para el contrato de interventoría los aportes los colocaba la esant.

Convenio Municipio de San Gil Nro 174-17cuyo objeto es Aunar esfuerzos para la construcción y ampliación del sistema de almacenamiento dentro del programa sectorización hidráulica José Antonio Galán, en el municipio de San Gil, Departamento de Santander \$ 13.504.797 ,se encuentra en proceso de devolución de recursos, saldo de \$ 13.504.798.

Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 28.941.757

Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a : Comercialización Energía agente Renovation Renovation \$ 361.138 a Dic 2018 (sostenibilidad), valores pagados por usuarios de servicios AA Santos y Enciso AAA los cuales se cruzan con la facturación del mes siguiente \$ 1.301.472

PATRIMONIO

NOTA 17. PATRIMONIO

Comprende el patrimonio de la compañía después de descontar de los activos los pasivos, y reconoce el capital suscrito y pagado, así como el resultado económico acumulado y del ejercicio contable.

El capital autorizado de la compañía es de 4.626.000 acciones ordinarias, de las cuales han sido suscritas 1.550.000 y por cobrar 15.000. Por los períodos informados no se registra cambios en el capital de la sociedad Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.

17	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
320401	CAPITAL AUTORIZADO	4.626.000.000	4.626.000.000	-
320402	CAPITAL POR SUSCRIBIR	(3.076.000.000)	(3.076.000.000)	-
320403	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR (DB)	(15.000.000)	(15.000.000)	-
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.535.000.000	1.535.000.000	-
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.441.930.868	4.996.583.042	(554.652.174)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.441.930.868	4.996.583.042	(554.652.174)
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	87.263.987	(123.881.629)	211.145.616
	TOTAL PATRIMONIO	6.064.194.855	6.407.701.413	(343.506.558)

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	-	518.267	(518.267)
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	92.418.965	80.809.052	11.609.913
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	28.212.246	25.360.135	2.852.111
4323	SERVICIO DE ASEO	21.206.414	18.049.648	3.156.766
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	141.837.625	124.737.102	17.100.523
636005	ENERGÍA	5.120.728	286.617	4.834.111
636002	ACUEDUCTO	42.581.599	38.799.129	3.782.470
636003	ALCANTARILLADO	6.990.450	3.102.549	3.887.900
636004	ASEO	18.836.353	19.045.257	(208.904)
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	73.529.129	61.233.552	12.295.577
	UTILIDAD BRUTA	68.308.496	63.503.550	4.804.946

Los ingresos con mayor participación son la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el Municipio de Enciso, servicio de acueducto y alcantarillado en el Municipio de los Santos, operaciones que iniciaron en el 2015 para los meses de marzo y junio respectivamente.

Servicio de Energía para el año 2023 la entidad no cuenta con contratos de compra de energía para la actividad comercialización de la misma, adicionalmente Esant esta tratando de incursionar en el negocio de Energía fotovoltaica.

Los costos de ventas comprenden los costos incurridos en la prestación de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en los citados municipios (respectivamente).

NOTA 19. GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACION

Comprende los gastos de administración y corresponden a los flujos de salida de recursos de la Entidad y los devengados, en el desarrollo de las actividades ordinarias en desarrollo del objeto social (acueducto, alcantarillado, aseo, energía), entre ellos gastos de personal, honorarios, servicios, mantenimientos, gastos de viaje, publicidad, gastos legales, impuestos, contribuciones y gastos bancarios.

19	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
510101	SUELDOS	24.129.535	36.537.598	(12.408.063)
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.102.046	941.920	160.126
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	46.000	146.000	(100.000)
510302	APORTES A CAJAS DE COMPELACIÓN FAMILIAR	1.160.400	1.547.500	(387.100)
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	566	(566)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	313.800	615.200	(301.400)
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL I	2.896.219	4.385.343	(1.489.124)
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.329.316	8.079.170	(1.749.854)
510810	VIÁTICOS	241.209	-	241.209
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	1.247.739	999.132	248.607
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3.137.200	2.852.000	285.200
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	980.000	-	980.000
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	-	288.000	(288.000)
511164	GASTOS LEGALES	-	2.986.212	(2.986.212)
511179	HONORARIOS	53.820.000	89.412.400	(35.592.400)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	-	12.742.171	(12.742.171)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.563.155	110.178.119	(106.614.964)
512010	TASAS	227.760	9.511.441	(9.283.681)
512017	INTERESES DE MORA	-	20.000	(20.000)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.031.474	6.025.796	(4.994.322)
512026	CONTRIBUCIONES	7.281.031	17.335.690	(10.054.659)
GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN		107.506.884	304.604.257	(197.097.373)
ApG Valida		-	-	-

NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FIN	210.529.544	4.624.529	205.905.015
480233	INTERESES MORA	485.993	-	485.993
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	360.561	-	360.561
480826	RECUPERACIONES	-	176.389.120	(176.389.120)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	3.750.373	3.256	3.747.117
TOTAL OTROS INGRESOS		215.126.471	181.016.906	34.109.566

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial así

Intereses Instituciones Financieras, son los rendimientos financieros a la fecha de recursos en Encargo Fiduciario \$ 148.594.277, CDT \$ 55.695.000, cuenta custodia XM \$ 4.382.179, Cuentas Ahorros \$ 1.858.088. b) interes mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos , c) Otros ingresos financieros , rendimientos Tidis Bancolombia \$ 360.561 d) Diversos Recuperaciones Incapacidad \$ 3.566.738, reconexiones \$ 180.960.

NOTA 21. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o devengadas por gastos no relacionados directamente con las actividades ordinarias de la compañía.

21	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	4.466.385	11.384.575	(6.918.190)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	329.392	329.392	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	4.319	4.636	(316)
TOTAL OTROS GASTOS		4.800.096	11.718.602	(6.918.506)

Las comisiones son los cobros generados por la entidad financiera sobre las las transacciones realizadas en banca.

Otros gastos financieros, comprende las cuota de manejo Bancolombia Cta 2764 Enciso

NOTA 22. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Comprende el valor provisionado por concepto de impuesto corriente sobre la renta y complementario.

22	CONCEPTO	abr-23	abr-22	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	47.265.921	12.593.253	34.672.668
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		47.265.921	12.593.253	34.672.668


Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal


Claudia Mireya Rodríguez Herrera
Contador General
T.P. 51939-T
Designado por Apoyo Gerencial Ltda.


Mary Andrea Pimentel Mendieta
Revisor Fiscal
T.P. 177729-T