

Informe financiero intermedio a junio 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 Junio de:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Jun-23	Par(%)	Jun-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	8.873.231.946	79,99%	8.570.765.579	61,72%	302.466.367	3,53%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	376.758.995	3,40%	1.764.309.267	12,71%	(1.387.550.272)	-78,65%
Inventarios	5	1.666.646	0,02%	1.666.646	0,01%	-	0,00%
Otros activos financieros	6	(0)	0,00%	373.267.243	2,69%	(373.267.243)	-100,00%
Activos por impuestos corrientes	7	34.902.309	0,31%	1.807.035.917	13,01%	(1.772.133.608)	-98,07%
Otros activos	8	1.240.582.003	11,18%	849.783.103	6,12%	390.798.899	45,99%
Total activo corriente		10.527.141.899	94,90%	13.366.827.756	96,26%	(2.839.685.857)	-21,24%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	206.756.995	1,86%	285.013.299	2,05%	(78.256.304)	-27,46%
Intangibles	10	42.424.494	0,38%	41.605.149	0,30%	819.344	1,97%
Activo por Impuesto diferido	11	317.047.000	2,86%	192.564.750	1,39%	124.482.250	64,64%
Otros activos	8	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Total activo no corriente		566.228.489	5,10%	519.183.198	3,74%	47.045.290	9,06%
Total activos		11.093.370.388	100,00%	13.886.010.954	100,00%	(2.792.640.567)	-20,11%
Pasivo							
Corriente							
Pasivo financiero	12	-	0,00%	-	0,00%	-	100,00%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	342.193.732	6,84%	334.818.107	4,41%	7.375.625	2,20%
Beneficios a los empleados	14	93.514.091	1,87%	103.237.768	1,36%	(9.723.677)	-9,42%
Pasivo por impuestos corrientes	15	65.841.835	1,32%	20.558.459	0,27%	45.283.376	220,27%
Otros pasivos	16	4.504.803.146	89,98%	7.138.294.107	93,96%	(2.633.490.961)	-36,89%
Total pasivo corriente		5.006.352.804	100,00%	7.596.908.441	100,00%	(2.590.555.637)	-34,10%
No Corriente							
Pasivo financiero	12	0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo no corriente		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo		5.006.352.804	100,00%	7.596.908.441	100,00%	(2.590.555.637)	-34,10%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	25,22%	1.535.000.000	24,41%	-	0,00%
Resultados acumulados		4.442.831.878	72,99%	4.996.583.042	79,45%	(553.751.164)	-11,08%
Resultado del período		109.185.706	1,79%	(242.480.528)	-3,86%	351.666.234	-145,03%
Total patrimonio	17	6.087.017.584	100,00%	6.289.102.514	100,00%	(202.084.930)	-3,21%

Información proceso Sostenibilidad Financiera


Nohora Cristina Flórez Barrefa
Representante Legal

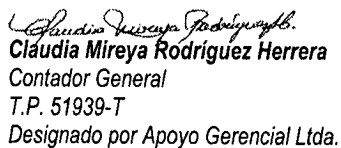

Claudia Mireya Rodríguez Herrera
Contador General
T.P. 51939-T
Designado por Apoyo Gerencial Ltda.


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 Junio de :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	jun-23	Par(%)	jun-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	227.960.966	100,00%	186.076.714	100,00%	41.884.252	22,51%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	145.197.405	63,69%	94.821.648	50,96%	50.375.757	53,13%
Utilidad bruta		82.763.561	36,31%	91.255.066	49,04%	(8.491.505)	-9,31%
(menos) Gastos efectivos de administración	19	207.345.128	90,96%	429.439.514	230,79%	(222.094.387)	-51,72%
Resultado de la operación		(124.581.567)	-54,65%	(338.184.448)	-181,74%	213.602.881	-63,16%
Deterioro de activos		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Depreciación		46.298.232	20,31%	43.715.039	23,49%	2.583.193	5,91%
Amortización		8.757.832	3,84%	15.760.706	8,47%	(7.002.874)	-44,43%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(179.637.631)	-78,80%	(397.660.193)	-213,71%	218.022.563	-54,83%
Transferencias		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Otros ingresos	21	355.367.486	155,89%	187.283.631	100,65%	168.083.856	89,75%
Otros gastos	22	6.899.809	3,03%	13.449.919	7,23%	(6.550.110)	-48,70%
Resultado antes de impuestos		168.830.047	74,06%	(223.826.481)	-120,29%	392.656.528	-175,43%
Impuesto a las ganancias	23	59.644.341	26,16%	18.654.047	10,02%	40.990.294	219,74%
Utilidad del periodo		109.185.706	47,90%	(242.480.528)	-130,31%	351.666.234	-145,03%


Nohora Cristina Flórez Barreña
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 JUNIO 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 periodo 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	jun-23	jun-22	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	2.500.000	-
111006	CUENTAS DE AHORRO	4.694.147.094	6.113.511.490	(1.419.364.396)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.592.825.000	-	1.592.825.000
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	2.583.759.852	-	2.583.759.852
122117	CERTIFICADOS EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION	0	1.486.445	(1.486.445)
	EFFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	8.873.231.946	6.117.497.936	2.755.734.011
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	2.453.267.644	(2.453.267.644)
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8.873.231.946	8.570.765.579	302.466.367

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

Fondo de Inversión Colectiva Bancolombia se creó 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, en junio presenta disminuye por traslado de recursos entre la Unidad de Energía cuenta Bancolombia \$ 377.000.000 por anticipo de contrato fotovoltaico que se está ejecutando actualmente.

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	jun-23	jun-22	VARIACION
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	212.880.384	164.425.456	48.454.928
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	37.746.383	38.267.407	(521.024)
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.298.592	12.178.001	(1.879.409)
131804	SERVICIO DE ASEO	5.551.704	8.138.861	(2.587.157)
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	35.069.621	24.709.886	10.359.735
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.290.523	7.353.658	2.936.865
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	2.326.754	1.742.838	583.916
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	62.595.034	1.507.493.161	(1.444.898.127)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		376.758.995	1.764.309.267	(1.387.550.272)

El saldo de las cuentas por cobrar corresponde 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, el cual en el mes de mayo se firmó acuerdo transaccional para el pago total de la deuda.

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	jun-23
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	62.595.034
13849001	Otros Deudores	45.866.800
13849002	Otros Deudores Energía	2.494.939
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.537.023
13849006	Cuentas Internas	11.696.271

- ✓ OTROS DEUDORES: Representado principalmente por cuentas por cobrar a terceros así: Sandra Garnica \$13.807.000, Trace Consultores \$11.603.997, (cuentas por cobrar originadas por proceso de corrección renta 2018); lo correspondiente a UGGP \$ 540.065 (se encuentra en títulos depósito judicial ordenado en la Resolución No. RCC-38898 del 13 de julio de 2021) cuya gestión de cobro se adelanta desde el área jurídica de la entidad. Descuento por concepto estampilla "Impuesto Guerra" reintegrado en Julio \$ 18.787.454 y otros \$ 1.128.284.
- ✓ Otros Deudores Energía: Representa valor descontado por XM cuenta custodia, cuyo proceso de nota crédito se originó en Julio 2023.
- ✓ En los años 2022, 2023 se ha realizado ajustes por reclasificaciones entre cuentas contables 1384 Otras cuentas por Cobrar / 2902 Recursos Recibidos cuyo efecto total en cuenta contable 13849003 fue de \$ 1.477.696.493 originando un saldo de \$ 2.537.023 cuenta por cobrar a Eduvina Quiroz proceso sostenibilidad financiera.

- ✓ **Cuentas Internas:** Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a junio 2023 que se cancela al mes siguiente, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 11.696.271.

NOTA 5. INVENTARIOS

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

5	CONCEPTO	jun-23	jun-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	jun-23	jun-22	VARIACION
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	(0)	373.267.243	(373.267.243)
	TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	(0)	373.267.243	(373.267.243)

El Fideicomiso Davivienda Nro. 59153, fue creado con la finalidad de administrar los recursos para el "Proyecto Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado Cabecera Municipal de Vélez", 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	jun-23	jun-22	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	10.036.979	670.820	9.366.159
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	9.097.000	1.802.804.000	(1.793.707.000)
190708	ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	-	295.000	(295.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	15.768.330	3.266.097	12.502.233
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34.902.309	1.807.035.917	(1.772.133.608)

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

Retención en la fuente, son los descuentos 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 Autorretención de Rente \$ 11.819.597, Industria y Comercio \$ 3.948.733

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

8	CONCEPTO	jun-23	jun-22	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.247.806	18.377.438	(5.129.632)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190603	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	642.887	1.237.962	(595.075)
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	493.131.047	96.607.441	396.523.606
	TOTAL OTROS ACTIVOS	1.240.582.003	849.783.103	390.798.899

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden 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 Río Quirata 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 sometido a comité de sostenibilidad y aprobado, la fecha de reintegro se realiza en el mes julio. 3) Otros avances y anticipos Energía corresponden al saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía \$ 102.662.322 y 4) anticipo junio 2023 a Unión temporal Energía renovable \$ 375.749.091

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	jun-23	jun-22	VARIACION
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	45.750.850	45.750.850	-
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(18.011.593)	(13.436.506)	(4.575.087)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	27.739.257	32.314.344	(4.575.087)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(10.937.779)	(6.560.271)	(4.377.508)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	32.837.323	37.214.831	(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	(123.046.289)	(91.519.891)	(31.526.398)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	12.897.211	24.499.109	(11.601.898)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	456.099.799	461.565.799	(5.466.000)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(322.816.595)	(270.580.783)	(52.235.812)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	133.283.204	190.985.016	(57.701.812)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	206.756.995	285.013.299	(78.256.304)

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 Windows server CAL 2012 UsrCAL, Windows server estándar 2012R2 2 pro, a 64 Bits. Office Empresas, Licencia Autodesk Autocad LT 2018 2D, Licencias 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 Electronica, 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 periodos de amortización comprenden entre 02 y 48 meses.

10	CONCEPTO	jun-23	jun-22	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	141.487.909	24.346.000
197507	LICENCIAS	(123.409.415)	(99.882.759)	(23.526.656)
	TOTAL INTANGIBLE	42.424.494	41.605.149	819.344

PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	jun-23	jun-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 pérdida contable antes de impuestos que luego de la depuración del impuesto de renta para la misma vigencia se traduce en una pérdida fiscal que de acuerdo con los marcos técnicos de información financiera y contable y estatuto tributario dicha pérdida fiscal puede ser objeto de compensación con utilidades fiscales futuras dentro de los 12 años siguientes, siempre que la entidad tenga una expectativa válida y razonable de que podrá obtener utilidades fiscales futuras para compensar las pérdidas fiscales, por lo tanto registro Impuesto diferido por pérdida 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 pérdida fiscal.

NOTA 12. PRESTAMOS BANCA COMERCIAL

La entidad a la fecha no presenta obligación financiera con ninguna entidad bancaria.

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	jun-23	jun-22	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	74.074.481	25.506.836	48.567.645
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	149.420.720	237.580.950	(88.160.230)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	25.238.191	23.675.708	1.562.483
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	31.321.788	19.819.544	11.502.245
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	597.907	-	597.907
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	61.540.644	28.235.068	33.305.576
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		342.193.732	334.818.107	7.375.625

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

Los "recursos a favor de terceros" comprende: a) Los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del periodo y en su mayoría son pagados en el mes siguiente entre otros: a \$ 142.689 corresponde a consignaciones sin identificar en Santos AA; el ítem de estampillas, son los descuentos de estampillas a favor de la Gobernación Santander así: junio 2023 \$ 50.225.780; como resultado del avance proceso sostenibilidad por concepto de estampillas el saldo disminuyo a \$ 55.886.933 .

b.) "Otros recursos a favor de terceros se componen de: Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 3.118.311; Fondo Solidaridad Ciudadana como resultado del avance proceso sostenibilidad el saldo disminuyo a

\$20.867.963, Estampilla Contrato Obra \$ 18.747.455 (Descuento a contrato fotovoltaico) y en cuanto a la comercialización de Energía los conceptos de (Transmisión, distribución perdidas y tasas a la fecha presenta saldo cero producto del proceso de sostenibilidad.

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 periodo siguiente.

Otras cuentas por pagar, Comprende saldo cuentas internas \$ 11.696.271 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, honorarios de \$ 45.832.820 y aportes ICBF Sena \$ 2.107.700, Rembolso Caja menor \$ 300.900, Otras \$ 18.113.

Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a junio 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	jun-23	jun-22	VARIACION
251102	CESANTÍAS	37.903.344	44.183.953	(6.280.609)
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5.124.835	5.232.499	(107.664)
251104	VACACIONES	33.861.577	45.516.716	(11.655.139)
251106	PRIMA DE SERVICIOS	6.335.735	-	6.335.735
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.844.600	4.648.600	196.000
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.444.000	3.656.000	1.788.000
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		93.514.091	103.237.768	(9.723.677)

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, provisión impuesta sobre la renta y complementario e impuesto de industria y comercio.

15	CONCEPTO	jun-23	jun-22	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	59.644.341	18.654.047	40.990.294
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.197.494	1.904.412	4.293.082
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	65.841.835	20.558.459	45.283.376

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	may-23	may-22	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	5.095.314.238	7.781.363.263	(2.686.049.025)
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.613.907	1.784.889	(170.982)
TOTAL OTROS PASIVOS		5.096.928.145	7.783.148.152	(2.686.220.007)

16	CONCEPTO	jun-23	jun-22	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4.503.263.566	7.136.617.797	(2.633.354.231)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.539.580	1.676.310	(136.730)
TOTAL OTROS PASIVOS		4.504.803.146	7.138.294.107	(2.633.490.961)

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

"Recursos en administración" a favor de terceros, comprende entre otros los recursos por convenios interadministrativos de Macaravita, Landázuri, San Gil, Recursos PDA, Recursos Plan Maestro de Vélez, Municipios Descertificados: en avance de proceso Sostenibilidad Financiera se giraron los recursos de los municipios de Sucre y La Paz, los recursos de los municipios de Santos y Enciso proceso sometido a comité de sostenibilidad y aprobado, la fecha de reintegro se realiza en el mes julio; Vetas y Otros SGP en proceso de sostenibilidad,

Se componen de:

a. Recursos recibidos administración 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 saldo a Junio \$ 3.009.765.523, b) SGP Municipios Descertificados de Santander, cifras contables por \$164.171.649 (saldo proceso sostenibilidad).

b. Recursos convenios interadministrativo \$ 1.329.326.394 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. 174-17 cuyo 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 \$ 29.426.723

Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a: a) Comercialización Energía agente Renovation Renovation \$361.138 a Dic 2018 cifra en proceso de sostenibilidad; b) valores pagados por usuarios de servicios AA Santos y Enciso AAA los cuales se cruzan con la facturación del mes siguiente \$1.178.442.

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 periodos informados no se registra cambios en el capital de la sociedad Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.

17	CONCEPTO	jun-23	jun-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	4.442.831.878	4.996.583.042	(553.751.164)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	(0)	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.442.831.878	4.996.583.042	(553.751.164)
Resultado RESULTADO DEL EJERCICIO		109.185.706	(242.480.528)	351.666.234
TOTAL PATRIMONIO		6.087.017.584	6.289.102.514	(202.084.930)

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	jun-23	jun-22	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	326.164	518.267	(192.103)
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	149.612.606	120.244.683	29.367.923
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	44.758.827	38.106.692	6.652.135
4323	SERVICIO DE ASEO	33.263.369	27.207.072	6.056.297
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	227.960.966	186.076.714	41.884.252
636005	ENERGÍA	8.065.757	335.492	7.730.265
636002	ACUEDUCTO	93.086.005	61.552.432	31.533.573
636003	ALCANTARILLADO	11.497.250	4.043.546	7.453.703
636004	ASEO	32.548.393	28.890.177	3.658.216
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	145.197.405	94.821.648	50.375.757
UTILIDAD BRUTA		82.763.561	91.255.066	(8.491.505)

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 está 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) y gastos administrativos Unidad de energía.

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	jun-23	jun-22	VARIACION
510101	SUELDOS	37.107.595	56.395.968	(19.288.373)
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.667.198	1.412.880	254.318
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	394.000	349.200	44.800
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	1.679.800	2.342.225	(662.425)
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	739	(739)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	477.600	968.000	(490.400)
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	4.453.697	6.768.657	(2.314.960)
5107	PRESTACIONES SOCIALES	9.262.710	12.790.630	(3.527.920)
510810	VIÁTICOS	241.209	-	241.209
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	1.840.815	1.454.695	386.120
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.705.800	4.278.000	427.800
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	276.623	(276.623)
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	95.964.667	136.174.000	(40.209.333)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	575.000	19.112.971	(18.537.971)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.823.497	110.812.721	(104.989.224)
512010	TASAS	373.997	9.531.974	(9.157.977)
512017	INTERESES DE MORA	-	34.634.000	(34.634.000)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3.164.712	8.001.043	(4.836.331)
512026	CONTRIBUCIONES	38.632.831	20.860.977	17.771.854
GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN		207.345.128	429.439.514	(222.094.387)

NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	jun-23	jun-22	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	300.627.737	8.478.766	292.148.971
480233	INTERESES MORA	683.391	-	683.391
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	360.561	1.869.470	(1.508.909)
480826	RECUPERACIONES	-	176.928.106	(176.928.106)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	53.695.797	7.288	53.688.509
TOTAL OTROS INGRESOS		355.367.486	187.283.631	168.083.856

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 \$ 198.926.920, CDT \$ 92.825.000, cuenta custodia XM \$ 6.4.4.244, Cuentas Ahorros \$ 2.471.573. b) interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 683.391, c) Otros ingresos financieros, rendimientos Tidis Bancolombia \$ 360.561

d) Otros Ingresos Diversos: Recuperaciones Incapacidad \$ 3.798.738, reconexiones \$ 315.510 y reconocimiento al ingreso operaciones autorizadas comité sostenibilidad así: Depósitos en cuenta de bancos sin identificar \$ 1.313.134, Otros ingresos cartera los Santos \$ 555.378 y \$ 47.710.063 Reconocimiento de Ingresos proceso sostenibilidad prepagos STR Unidad Energía, ajuste al peso \$ 2.971

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	jun-23	jun-22	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	6.398.693	12.950.874	(6.552.181)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	494.088	494.088	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	7.028	4.957	2.072
TOTAL OTROS GASTOS		6.899.809	13.449.919	(6.550.110)

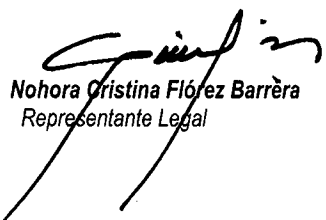
Las comisiones son los cobros generados por la entidad financiera sobre las transacciones realizadas en banca.

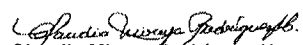
Otros gastos financieros, comprende la cuota de manejo Bancolombia Cta 2764 Enciso

NOTA 22. OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

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

22	CONCEPTO	jun-23	jun-22	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	59.644.341	18.654.047	40.990.294
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		59.644.341	18.654.047	40.990.294


Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal


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


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