

Informe financiero intermedio a Marzo 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 31 de Marzo de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota	mar-23	Par(%)	mar-22	Par(%)	Variación	Var(%)	
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5,643,835,592	72.93%	13,601,902,426	63.60%	(7,958,066,834)	-58.51%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	653,629,976	8.45%	2,653,420,109	12.41%	(1,999,790,133)	-75.37%
Inventarios	5	1,666,646	0.02%	1,666,646	0.01%	-	0.00%
Otros activos financieros	6	(0)	0.00%	369,795,563	1.73%	(369,795,563)	-100.00%
Activos por impuestos corrientes	7	22,473,937	0.29%	3,362,913,411	15.72%	(3,340,439,474)	-99.33%
Otros activos	8	856,525,919	11.07%	847,346,273	3.96%	9,179,646	1.08%
Total activo corriente		7,178,132,070	92.75%	20,837,044,428	97.43%	(13,658,912,359)	-65.55%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	219,329,150	2.83%	306,991,578	1.44%	(87,662,428)	-28.56%
Intangibles	10	24,571,088	0.32%	49,482,013	0.23%	(24,910,926)	-50.34%
Activo por Impuesto diferido	11	317,047,000	4.10%	192,564,750	0.90%	124,482,250	64.64%
Total activo no corriente		560,947,238	7.25%	549,038,341	2.57%	11,908,896	2.17%
Total activos		7,739,079,307	100.00%	21,386,082,770	100.00%	(13,647,003,462)	-63.81%
Pasivo							
Corriente							
Pasivo financiero	12	-	0.00%	4,540,292,568	30.39%	(4,540,292,568)	-100.00%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	703,584,640	41.16%	753,123,013	5.04%	(49,538,374)	-6.58%
Beneficios a los empleados	14	90,588,422	5.30%	96,832,735	0.65%	(6,244,313)	-6.45%
Pasivo por impuestos corrientes	15	31,541,179	1.85%	369,058,052	2.47%	(337,516,873)	-91.45%
Otros pasivos	16	883,654,714	51.69%	4,644,761,314	31.09%	(3,761,106,599)	-80.98%
Total pasivo corriente		1,709,368,955	100.00%	10,404,067,682	69.64%	(8,694,698,727)	-83.57%
No Corriente							
Pasivo financiero	12	0	0.00%	4,535,837,877	30.36%	(4,535,837,877)	-100.00%
Total pasivo no corriente		0	0.00%	4,535,837,877	30.36%	(4,535,837,877)	-100.00%
Total pasivo		1,709,368,955	100.00%	14,939,905,559	100.00%	(13,230,536,604)	-88.56%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1,535,000,000	25.46%	1,535,000,000	23.81%	-	0.00%
Reservas							
Resultados acumulados		4,441,930,868	73.67%	4,996,583,042	77.51%	(554,652,174)	-11.10%
Resultado del período		52,779,484	0.88%	(85,405,831)	-1.32%	138,185,315	-161.80%
Total patrimonio	17	6,029,710,352	100.00%	6,446,177,211	100.00%	(416,466,858)	-6.46%
Total pasivo mas patrimonio		7,739,079,307		21,386,082,770		(13,647,003,462)	-63.81%

Información proceso Sostenibilidad Financiera


Nohora Cristina Flórez Barrera
 Representante Legal

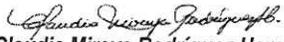

Claudia Mireya Rodríguez Herrera
 Contador General
 T.P. 51939-T
 Designado por Apoyo Gerencial Ltda.

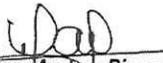

Mary Andrea Pimentel Mendieta
 Revisor Fiscal
 T.P. 177729-T

Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.
Estado de Resultado Integral Individual
Del 1 de Enero al 31 Marzo de :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	mar-23	Par(%)	mar-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	95.955.518	100,00%	95.505.239	100,00%	450.279	0,47%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	60.172.855	62,71%	46.636.474	48,83%	13.536.381	29,03%
Utilidad bruta		35.782.663	37,29%	48.868.765	51,17%	(13.086.102)	-26,78%
(menos) Gastos efectivos de administración	19	94.722.794	98,72%	264.639.633	277,09%	(169.916.839)	-64,21%
Resultado de la operación		(58.940.131)	-61,42%	(215.770.868)	-225,93%	156.830.737	-72,68%
Depreciación		27.197.714	28,34%	21.736.760	22,76%	5.460.954	25,12%
Amortización		2.082.001	2,17%	7.883.842	8,25%	(5.801.841)	-73,59%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(88.219.846)	-91,94%	(245.391.470)	-256,94%	157.171.624	-64,05%
Otros ingresos	21	173.079.001	180,37%	179.929.504	188,40%	(6.850.504)	-3,81%
Otros gastos	22	3.415.131	3,56%	10.943.535	11,46%	(7.528.403)	-68,79%
Resultado antes de impuestos		81.444.023	84,88%	(76.405.500)	-80,00%	157.849.523	-206,59%
Impuesto a las ganancias	23	28.664.539	29,87%	9.000.331	9,42%	19.664.208	218,48%
Utilidad del período		52.779.484	55,00%	(85.405.831)	-89,43%	138.185.315	-161,80%


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 MARZO 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 2.013 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	mar-23	mar-22	VARIAION
1105	CAJA	2.500.000	2.500.000	-
111006	CUENTAS DE AHORRO	1.511.188.818	1.812.922.192	(301.733.374)
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	1.537.130.000	-	1.537.130.000
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	2.593.016.774	-	2.593.016.774
122117	CERTIFICADOS EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION	0	1.472.627	(1.472.627)
	EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	5.643.835.592	1.816.894.818	3.826.940.773
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	11.785.007.607	(11.785.007.607)
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.643.835.592	13.601.902.426	(7.958.066.834)

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 contituido en Bancolombia Expedido 31/01/2023 Termino 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	mar-23	mar-22	VARIACION
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	212.554.220	664.425.456	(451.871.236)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	35.699.486	37.717.696	(2.018.210)
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.207.806	11.496.752	(1.288.946)
131804	SERVICIO DE ASEO	5.947.613	7.475.050	(1.527.437)
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	20.189.248	15.684.879	4.504.369
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	6.073.091	4.775.856	1.297.235
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	2.179.812	1.704.716	475.096
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	360.778.700	1.910.139.705	(1.549.361.005)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		653.629.976	2.653.420.109	(1.999.790.133)

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.

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 :

- ✓ 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 Enero 2023 que se cancela al mes siguiente Abril 2023, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 300.453.011 , en mayo proporción Unidad PDA por pagr a Und Energia \$ 300.000.000.

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	mar-23	mar-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	mar-23	mar-22	VARIACION
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	(0)	369.795.563	(369.795.563)
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		(0)	369.795.563	(369.795.563)

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	mar-23	mar-22	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	8.168.235	294.279	7.873.956
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 CONTRIB	14.010.702	1.628.132	12.382.570
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		22.473.937	3.362.913.411	(3.340.439.474)

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 principalmente por Autorentencion liquididad a la fecha de \$ 12.080.534

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

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 comprende el 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 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 . Se tiene proyectado reinicio de actividades para el mes de Marzo de 2023.

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. 3) Otros avances y anticipos Energía corresponden al saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía \$ 89.571.086 proceso sostenibilidad.

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	mar-23	mar-22	VARIACION
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	45.750.850	45.750.850	-
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(16.870.955)	(12.295.869)	(4.575.086)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	28.879.895	33.454.981	(4.575.086)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(9.846.400)	(5.468.892)	(4.377.508)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	33.928.702	38.306.210	(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	(120.153.760)	(88.627.362)	(31.526.398)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	15.789.740	27.391.638	(11.601.898)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	449.388.199	461.565.799	(12.177.600)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(308.657.386)	(253.727.049)	(54.930.337)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	140.730.813	207.838.750	(67.107.937)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	219.329.150	306.991.578	(87.662.428)

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 –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 periodos de amortización comprenden entre 02 y 48 meses.

10	CONCEPTO	mar-23	mar-22	VARIACION
197007	LICENCIAS	141.487.909	141.487.909	-
197507	LICENCIAS	(116.916.821)	(92.005.895)	(24.910.926)
TOTAL INTANGIBLE		24.571.088	49.482.013	(24.910.926)

PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	mar-23	mar-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	mar-23	mar-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	mar-23	mar-22	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	36.264.877	20.067.485	16.197.392
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	255.022.599	243.802.263	11.220.335
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	27.218.689	24.430.930	2.787.759
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	27.395.242	21.246.055	6.149.187
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	357.683.233	443.576.280	(85.893.047)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		703.584.640	753.123.013	(49.538.374)

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 poseía al corte del período y en su mayoría son pagados en el mes siguiente entre otros : a \$ 5.238.337 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 Feb 2023 \$ 45.332.210, 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 \$ 300.453.011 son correlativa con la cuenta por cobrar interna 13849006 en mayor proporción Unidad PDA por pagar a Und Energía \$ 300.000.000 honorarios de \$ 54.991.296 y aportes ICBF Sena \$ 912.000,Re,bolso Caja menor \$ 1.206.054

Cuentas Internas : Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio a Marzo 2023 que se cancela al mes siguiente Abril 2023, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$, en mayo proporción Unidad PDA por pagar a Und Energía \$ 300.000.000.

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	mar-23	mar-22	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	6.379.538	-	6.379.538
251102	GESANTÍAS	21.360.631	23.190.140	(1.829.509)
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2.095.272	2.680.342	(585.070)
251104	VACACIONES	29.781.652	40.337.090	(10.555.438)
251106	PRIMA DE SERVICIOS	21.360.629	22.272.663	(912.034)
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.526.200	4.538.200	(12.000)
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.084.500	3.814.300	1.270.200
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		90.588.422	96.832.735	(6.244.313)

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	mar-23	mar-22	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	28.664.539	9.000.331	19.664.208
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.876.640	955.433	1.921.207
244023	CONTRIBUCIONES	0	359.102.288	(359.102.288)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	31.541.179	369.058.052	(337.516.873)

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	mar-23	mar-22	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	881.955.384	4.642.902.843	(3.760.947.458)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.699.330	1.858.471	(159.141)
TOTAL OTROS PASIVOS		883.654.714	4.644.761.314	(3.761.106.599)

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

"Recursos en administración" a favor de terceros, comprende entre otros los recursos por convenios interadministrativos de Villa Nueva, Jordán, Landazury, San Gil, Recursos PDA, Recursos Plan Maestro de Vélez (proceso sostenibilidad financiera clasificación operaciones base 2018, Recursos Municipio Desertificados y Otros sujeto a proceso Sostenibilidad Financiera

Recursos recibidos administración PDA: Presenta saldo de las operaciones en desarrollo del PDA \$ 652.659.706 (db), situación que se normaliza en Abril con el ingreso de los recursos.

SGP Municipios Descertificados de Santander \$ 207.033.686, cuentas proceso de sostenibilidad financiera .

Recursos convenios interadministrativo \$ 1.328.603.074,69 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 \$ 28.703.403

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 \$ 1.338.192

PATRIMONIO

NOTA 17. PATRIMONIO

Comprende el patrimonio de la compañía despues 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	mar-23	mar-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)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	(0)	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.441.930.868	4.996.583.042	(554.652.174)
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	52.779.484	(85.405.831)	138.185.315
TOTAL PATRIMONIO		6.029.710.352	6.446.177.211	(416.466.858)

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	mar-23	mar-22	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	-	518.267	(518.267)
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	61.293.736	62.174.697	(880.961)
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	19.264.435	19.357.914	(93.479)
4323	SERVICIO DE ASEO	15.397.347	13.454.361	1.942.986
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95.955.518	95.505.239	450.279
636005	ENERGÍA	2.539.281	285.765	2.253.516
636002	ACUEDUCTO	37.035.128	34.031.878	3.003.250
636003	ALCANTARILLADO	5.206.180	1.613.807	3.592.373
636004	ASEO	15.392.267	10.705.024	4.687.243
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	60.172.855	46.636.474	13.536.381
	UTILIDAD BRUTA	35.782.663	48.868.765	(13.086.102)

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	mar-23	mar-22	VARIACION
510101	SUELDOS	17.640.505	26.608.413	(8.967.908)
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	819.470	706.440	113.030
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	46.000	146.000	(100.000)
510302	APORTES A CAJAS DE COMPEACIÓN FAMILIAR	900.700	1.150.200	(249.500)
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	100.699	441	100.258
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	231.900	438.800	(206.900)
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE	2.016.781	3.193.662	(1.176.881)
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.862.623	5.869.695	(1.007.072)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	864.229	768.946	95.283
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.352.900	2.139.000	213.900
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	70.141.600	(16.321.600)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	-	9.101.700	(9.101.700)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.698.096	109.892.488	(107.194.392)
512010	TASAS	178.544	9.503.228	(9.324.684)
512017	INTERESES DE MORA	-	20.000	(20.000)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	909.316	4.349.118	(3.439.803)
512026	CONTRIBUCIONES	7.281.031	17.335.690	(10.054.659)
	GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN	94.722.794	264.639.633	(169.916.839)

NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	mar-23	mar-22	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	168.711.048	3.537.315	165.173.733
480233	INTERESES MORA	377.844	-	377.844
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	360.561	-	360.561
480826	RECUPERACIONES	-	176.389.120	(176.389.120)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	3.629.547	3.069	3.626.478
TOTAL OTROS INGRESOS		173.079.001	179.929.504	(6.850.504)

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 \$ 127.791.239,48, CDT \$ 37.130.000, cuenta custodia XM \$ 1.159.729 Cuentas Ahorros \$ 2.630.079. b) interes mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos , c) Otros ingresos financieros , rendimientos Tidis Bancolombia \$ 360.561 d) Recuperaciones Incapacidad \$ 3.566.738.

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	mar-23	mar-22	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	3.164.407	10.692.287	(7.527.880)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	247.044	247.044	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	3.680	4.204	(523)
TOTAL OTROS GASTOS		3.415.131	10.943.535	(7.528.403)

Las comisiones son los cobros generados por la entidad financiera sobre las las transacciones generadas 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	mar-23	mar-22	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28.664.539	9.000.331	19.664.208
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		28.664.539	9.000.331	19.664.208


 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