

Informe financiero intermedio a Octubre 2024

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral, individual

Notas Estados Financieros Intermedios

Empresa de Servicios Públicos e Santander S.A. E.S.P.
Estado de Situación Financiera
A 30 Octubre de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	oct-24	Par(%)	oct-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	7.340.324.902	71,82%	6.113.701.973	67,28%	1.226.622.929	20,06%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	191.180.258	1,87%	384.670.613	4,23%	(193.490.355)	-50,30%
Activos por impuestos corrientes	5	38.348.822	0,38%	57.313.282	0,63%	(18.964.460)	-33,09%
Otros activos	6	888.895.359	8,70%	934.111.673	10,28%	(45.216.314)	-4,84%
Total activo corriente		8.458.749.341	82,76%	7.489.797.541	82,43%	968.951.800	12,94%
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	7	1.316.466.533	12,88%	1.248.802.108	13,74%	67.664.425	5,42%
Intangibles	8	10.857.560	0,11%	31.124.400	0,34%	(20.266.840)	-65,12%
Activo por Impuesto diferido	9	434.964.250	4,26%	317.047.000	3,49%	117.917.250	37,19%
Total activo no corriente		1.762.288.342	17,24%	1.596.973.508	17,57%	165.314.835	10,35%
Total activos		10.221.037.683	100,00%	9.086.771.049	100,00%	1.134.266.635	12,48%
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	233.242.133	6,04%	219.737.125	7,52%	13.505.008	6,15%
Beneficios a los empleados	11	203.041.439	5,26%	157.324.970	5,38%	45.716.469	29,06%
Pasivo por impuestos corrientes	12	41.849.863	1,08%	113.487.462	3,88%	(71.637.599)	-63,12%
Otros pasivos	13	3.384.013.348	87,62%	2.433.033.600	83,22%	950.979.747	39,09%
Total pasivo corriente		3.862.146.782	100,00%	2.923.583.157	100,00%	938.563.625	32,10%
No Corriente							
Total pasivo no corriente		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
Total pasivo		3.862.146.782	100,00%	2.923.583.157	100,00%	938.563.625	32,10%
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,14%	1.535.000.000	24,91%	-	0,00%
Reservas		540.704.756	8,50%	-	0,00%	540.704.756	100,00%
Resultados acumulados		4.187.991.585	65,86%	4.441.527.501	72,07%	(253.535.915)	-5,71%
Resultado del período		95.194.560	1,50%	186.660.391	3,03%	(91.465.831)	-49,00%
Total patrimonio	14	6.358.890.901	100,00%	6.163.187.891	100,00%	195.703.010	3,18%
Total pasivo mas patrimonio		10.221.037.683		9.086.771.049		1.134.266.635	12,48%


Nohora Cristina Flórez Barrera
 Representante Legal


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

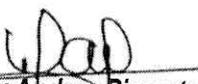

Mary Andrea Pimentel Mendieta
 Revisor Fiscal
 T.P. 177729-T

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

	Nota	oct-24	Par(%)	oct-23	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	15	603.696.186	100,00%	440.804.230	100,00%	162.891.957	36,95%
(menos) Costo de actividades ordinarias	15	311.206.959	51,55%	247.491.021	56,15%	63.715.938	25,74%
Utilidad bruta		292.489.227	48,45%	193.313.209	43,85%	99.176.019	51,30%
(menos) Gastos efectivos de administración	16	350.880.858	58,12%	393.249.253	89,21%	(42.368.394)	-10,77%
Resultado de la operación		(58.391.631)	-9,67%	(199.936.044)	-45,36%	141.544.413	-70,79%
Depreciación		103.994.376	17,23%	72.452.171	16,44%	31.542.205	43,54%
Amortización		14.662.728	2,43%	20.057.926	4,55%	(5.395.198)	-26,90%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		(177.048.735)	-29,33%	(292.446.141)	-66,34%	115.397.406	-39,46%
Otros ingresos	17	315.514.304	52,26%	596.299.021	135,28%	(280.784.716)	-47,09%
Otros gastos	18	10.589.889	1,75%	14.720.210	3,34%	(4.130.321)	-28,06%
Resultado antes de impuestos		127.875.680	21,18%	289.132.670	65,59%	(161.256.990)	-55,77%
Impuesto a las ganancias	19	32.681.120	5,41%	102.472.279	23,25%	(69.791.159)	-68,11%
Utilidad del período		95.194.560	15,77%	186.660.391	42,35%	(91.465.831)	-49,00%


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 OCTUBRE 2024

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	oct-24	oct-23	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	3.449.682	(949.682)
111006	CUENTAS DE AHORRO	3.389.078.159	2.510.345.651	878.732.508
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	2.926.623.497	2.062.366.311	864.257.186
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	1.022.123.246	1.537.540.329	(515.417.083)
	EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	7.340.324.902	6.113.701.973	1.226.622.929
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7.340.324.902	6.113.701.973	1.226.622.929

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. Las inversiones de administración de liquidez se componen de:

- ✓ Certificado Deposito a Termino: La composición a la fecha de CDT es:
- ✓ Bancolombia CDT 27604232726 constituido 31-octubre 2024, plazo 30 días \$ 1.169.500.000.
- ✓ Bancolombia CDT constituido por valor de \$ 80.000.000 Unidad Energía a 4 meses inicia 2024-08-14 – 2024-12-14, intereses causados Octubre \$ 1.728.223,00.
- ✓ El 18 de septiembre de 2024 se realiza renovación CDT Davivienda con capitalización intereses por valor de \$ 1.128.185.573 plazo 03 meses 18-09-2024 a 18-12 -2024, intereses causados a octubre 2024 \$ 12.746.657.
- ✓ Banco de Occidente el 04 octubre se renovó CDT por valor de \$ 530.681.935 plazo 03 meses inicia 2024-10-04 – 2025-01-04, intereses causados a Octubre \$ 30.681.935.
- ✓ Fondo de Inversión Colectiva:

Comprende saldo en Fondo de: a) Inversión colectiva Renta Liquidez Valores Bancolombia Nro. 958-9 Unidad de energía, cuyo saldo a la fecha se compone de: a) Saldo operaciones a octubre 31 de 2024 \$ 18.005.891,41, b) Fondo de Inversión BBVA Nro 242101042 por \$ 1.000.000.000 más rendimientos netos causados octubre-2024 \$ 4.117.354,55.

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	oct-24	oct-23	VARIACION
131712	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	-	17.850.000	(17.850.000)
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	151.058	234.128.589	(233.977.531)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	45.410.040	39.891.755	5.518.285
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	12.937.387	10.929.097	2.008.290
131804	SERVICIO DE ASEO	7.945.386	6.394.161	1.551.225
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	30.643.780	33.280.316	(2.636.536)
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.318.799	10.319.851	(1.052)
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.170.043	2.978.898	191.145
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	108.550.763	28.897.946	79.652.817
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(27.946.998)	-	(27.946.998)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		191.180.258	384.670.613	(193.490.355)

El saldo de las cuentas por cobrar corresponde a:

Las cuentas por cobrar Servicio Energía originadas por la Comercialización Energía corresponden agente activo venta en bolsa XM \$ 147.288, la variación obedece al pago total realizado por Agente Experto en el año 2023.

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	oct-24
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	108.550.763
13849001	Otros Deudores	25.952.863
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.536.000
13849006	Cuentas Internas	80.061.900

- ✓ 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 \$ 540.665 (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, otros \$ 1.201
- ✓ Fideicomiso Patrimonio, saldo de \$ 2.536.000 cuenta por cobrar a Eduvina Quiroz proceso gestión financiera y jurídica.
- ✓ Cuentas Internas: Este ítem refleja el saldo de operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de \$ 80.061.900

NOTA 5. 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.

5	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	14.530.059	19.385.988	(4.855.929)
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	9.097.000	(9.097.000)
190709	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0	28.125	(28.125)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	23.818.763	28.802.169	(4.983.406)
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		38.348.822	57.313.282	(18.964.460)

Retención en la fuente, refleja las retenciones en la fuente practicadas por los diferentes conceptos en octubre que se declaran y pagan a la Dian al mes siguiente.

Saldo a favor en liquidación privada, el saldo a favor en Renta año gravable 2022 se aplicó a renta año gravable 2023.

Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta a octubre 2024 \$ 19.428.473, Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 4.390.290

.NOTA 6. OTROS ACTIVOS

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

6	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.406.128	11.816.963	(410.835)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	143.928.968	187.718.411	(43.789.443)
TOTAL OTROS ACTIVOS		888.895.359	934.111.673	(45.216.314)

Los bienes y servicios pagados por anticipado \$ 11.406.128 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 Rio 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, actualmente continúa suspendido a la 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, \$22.381.719,84, se encuentra liquidado unilateralmente, 2) Otros avances y anticipos Energía corresponden al saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía \$ 121.547.248

NOTA 7. 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.

7	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	1.066.532.406	(1.066.532.406)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	-	1.066.532.406	(1.066.532.406)
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.252.496.972	-	1.252.496.972
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(52.158.778)	-	(52.158.778)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	1.200.338.194	-	1.200.338.194
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	47.417.496	-
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(25.807.599)	(21.219.980)	(4.587.619)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	21.609.897	26.197.516	(4.587.619)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(16.802.443)	(12.412.940)	(4.389.503)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	26.972.659	31.362.162	(4.389.503)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(134.673.495)	(126.955.970)	(7.717.525)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.270.005	8.987.530	(7.717.525)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	456.099.799	(5.676.300)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(384.147.721)	(340.377.305)	(43.770.416)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	66.275.778	115.722.494	(49.446.716)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.316.466.533	1.248.802.108	67.664.425

Estos bienes se encuentran asegurados según póliza todo riesgo daños materiales Entidades Estatales-Aseguradora Solidaria Nro. 400-8399400000122 renovación Anexo 08 Fecha expedición 20/12/2023 Vigencia 17/12/2023 a 17/ 12/2024

NOTA 8. 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.

8	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	165.833.909	-
197507	LICENCIAS	(154.976.349)	(134.709.509)	(20.266.840)
TOTAL INTANGIBLE		10.857.560	31.124.400	(20.266.840)

NOTA 09. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

ESANT SA ESP al 31 de diciembre del año 2022, en su declaración de renta, registró una pérdida fiscal por valor de \$1.242.755.000, que de acuerdo con los marcos técnicos normativos de preparación y presentación de información financiera y con fundamento en el Estatuto Tributario Colombiano, da derecho al reconocimiento de un activo por impuesto diferido siempre que la empresa tenga expectativas de generar utilidades en periodos siguientes que permitan compensar dicha pérdida. En consecuencia, en la provisión del impuesto de renta del año 2022, se reconoció en el Estado financiero un activo por impuesto diferido por valor de \$317.047.000 y con la preparación y presentación de la declaración de renta del año 2022 en el año 2023, se determinó un mayor valor de pérdida fiscal que da lugar a un ajuste en el activo por impuesto diferido en el año 2023 por valor de 117.917.250, según notas contables, NC 22P00091, NC22E 00067, NC22O00065 -66 y NC22S00058, dicha pérdida, conforme a las disposiciones del Estatuto Tributario, podrá ser compensada dentro de los 12 años siguientes a partir de su reconocimiento.

9	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	434.964.250	317.047.000	117.917.250
198514	IMPTO DIFERIDO CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO		434.964.250	317.047.000	117.917.250

PASIVOS

NOTA 10 . CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

10	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	488.308	53.920.841	(53.432.533)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	101.392.237	109.430.540	(8.038.303)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	31.093.473	25.260.200	5.833.273
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	18.260.208	18.831.515	(571.307)
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	303.157	5.768.935	(5.465.778)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	81.704.750	6.525.094	75.179.656
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		233.242.133	219.737.125	13.505.008

Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan al mes siguiente

Los "recursos a favor de terceros" por valor de \$ 101.392.237 comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del período así: a 1). \$ 1.289.914 corresponde a consignaciones sin identificar en Santos AA; 2.) el ítem de estampillas, son los descuentos de estampillas a favor de la Gobernación Santander así: Octubre 2024 \$ 40.960.810 y como resultado del avance proceso sostenibilidad por concepto de estampillas a la fecha presenta saldo de \$ 39.900.100 y b.) "Otros recursos a favor de terceros los \$ 19.241.413 se componen de: a)Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 3.315.754 (cruzan en el momento que se recauda el pago que realiza el municipio); b) Fondo solidaridad ciudadana proceso sostenibilidad \$ 15.134.118 , c) Fondo Solidaridad ciudadana municipio \$ 399.951 y Energía \$ 391.590.

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

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

Otras cuentas por pagar \$ 81.704.750 comprende las Cuentas Internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 80.061.900 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena \$ 1.021.500, Rembolso Caja menor \$ 514.144, Servicios Públicos \$ 94.400, y Otras \$ 12.806.

NOTA 11. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

11	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	-	-
251102	CESANTÍAS	84.741.230	69.357.776	15.383.454
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	10.547.382	9.391.700	1.155.682
251104	VACACIONES	57.677.166	31.602.325	26.074.841
251106	PRIMA DE SERVICIOS	39.744.461	37.789.169	1.955.292
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	5.305.300	4.693.000	612.300
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.025.900	4.491.000	534.900
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		203.041.439	157.324.970	45.716.469

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

NOTA 12. 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 para el año gravable 2024 a corte Octubre.

12	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	32.681.120	102.472.279	(69.791.159)
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.168.743	11.015.183	(1.846.440)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	41.849.863	113.487.462	(71.637.599)

NOTA 13. OTROS PASIVOS

13	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.382.810.235	2.431.897.917	950.912.317
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.203.113	1.135.683	67.430
TOTAL OTROS PASIVOS		3.384.013.348	2.433.033.600	950.979.747

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- Recursos recibidos administración PDA; presentando saldo neto a corte octubre 2024 de \$ 1.773.497.372, producto del desarrollo operaciones en cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del

Plan Departamental de Aguas., cuyos recursos para la presente vigencia fueron aprobados en Comité Directivo del PDA Santander No 76 del 23 Julio 2024 por valor de \$ 5.754.996.645.

b. Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$ 259.933.398 en avance de proceso Sostenibilidad Financiera- por centro de costos (Guaca, Zapatoca) y en proceso validación y análisis de registros (Guadalupe, La Aguada) y Otros SGP.

c. Recursos convenios interadministrativo \$ 1.349.379.524 se componen de:

✓ Convenio Municipio Landázuri, 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 ESANT S.A E.SP, saldo a la fecha incluido rendimientos financieros a Octubre-24 \$1.317.201.215,24

✓ Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte octubre -24 \$ 4.011.108,00

✓ 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 \$ 15.148.201,38 Estado proceso de devolución de recursos.

d. Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 36.460.853.

Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a: a) Comercialización Energía agente Renovatio \$328.307 a Dic 2018; b) valores pagados por usuarios de servicios AA Santos y Enciso AAA los cuales se cruzan con facturación de los meses posteriores \$874.806.

NOTA 14. 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.

14	CONCEPTO	oct-24	oct-23	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	-
3215	RESERVAS	540.704.756	-	540.704.756
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.187.991.585	4.441.527.501	(253.535.915)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	-	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.728.696.341	4.441.527.501	287.168.841
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	95.194.560	186.660.391	(91.465.831)
	TOTAL PATRIMONIO	6.358.890.901	6.163.187.891	195.703.010

NOTA 15. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

15	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	114.286.660	2.173.667	112.112.993
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	307.748.240	266.800.813	40.947.427
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	101.877.943	81.211.506	20.666.437
4323	SERVICIO DE ASEO	79.783.343	60.618.244	19.165.099
4390	OTROS SERVICIOS	-	30.000.000	(30.000.000)
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	603.696.186	440.804.230	162.891.957
636005	ENERGÍA	2.794.268	9.976.024	(7.181.756)
636002	ACUEDUCTO	200.454.456	161.497.269	38.957.187
636003	ALCANTARILLADO	39.162.270	20.281.954	18.880.316
636004	ASEO	68.795.965	55.735.774	13.060.191
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	311.206.959	247.491.021	63.715.938
	UTILIDAD BRUTA	292.489.227	193.313.209	99.176.019

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 a Octubre 2024.

Servicio de Energía para el año 2024 la entidad no cuenta con contratos de compra de energía para la actividad comercialización de la misma, como usuario activo ha generado ingresos a la fecha de \$ 2.709.210 XM Cia Mercados.

En el año 2023 ESANT incursiono en el negocio de Energía fotovoltaica iniciando las pruebas de generación de energía fotovoltaica de la puesta en marcha de planta de paneles solares instalada en el palacio amarillo, generando a la fecha por este concepto ingresos de \$ 111.577.450.

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 16. 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.

16	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
510101	SUELDOS	68.810.341	63.063.715	5.746.626
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	-	42.759	(42.759)
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.249.620	2.797.502	452.118
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	194.000	504.000	(310.000)
510302	APORTES A CAJAS DE COMPEACIÓN FAMILIAR	2.814.200	2.720.400	93.800
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	1.709.700	806.200	903.500
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHOR	8.626.084	7.573.843	1.052.241
5107	PRESTACIONES SOCIALES	15.549.160	15.138.288	410.872
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	-	2.342.753	(2.342.753)
510810	VIÁTICOS	-	241.209	(241.209)
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	3.961.918	3.168.665	793.253
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8.627.300	7.843.000	784.300
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	13.139.814	980.000	12.159.814
511179	HONORARIOS	127.373.933	225.688.241	(98.314.308)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	-	575.000	(575.000)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.694.891	10.351.428	(1.656.537)
512010	TASAS	473.852	663.755	(189.903)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3.194.165	7.290.544	(4.096.379)
512026	CONTRIBUCIONES	84.461.881	41.457.951	43.003.930
GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN		350.880.858	393.249.253	(42.368.394)

En ítem Honorarios, comprende los profesionales apoyo proceso técnico administrativo Unidad Energía a Octubre -24 y Profesional asesoría y capacitación municipios vinculados a PDA normatividad y cargue información SUIT.

En rubro contribuciones se compone de pagos a; Comisión regulación agua potable (CRA) \$ 575.123, Comisión reguladora de Energía (CRE) \$ 6.372.720,00 y Superservicios \$ 7.554.800, CAS "tasa retributiva" Enciso Alcantarillado \$ 22.604.400 y Santos Alcantarillado \$ 34.404.800 y Cuota Auditoría Contraloría General de Santander \$ 12.199.988.

NOTA 17. OTROS INGRESOS

17	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	276.882.346	462.611.360	(185.729.014)
480233	INTERESES MORA	1.230.554	78.889.034	(77.658.480)
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	360.561	(360.561)
480827	APROVECHAMIENTOS	131.769	154.831	(23.062)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	37.269.635	54.283.235	(17.013.600)
TOTAL OTROS INGRESOS		315.514.304	596.299.021	(280.784.716)

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 liquidados a octubre 2024 así: Valores Bancolombia \$ 108.042.428,41; Banco Bancolombia CDT \$ 22.363.401,00, Davivienda CDT \$ 95.443.842,00, Banco Occidente CDT \$ 35.649.332,00 cuenta custodia XM 9.548.893,00, Fondo Inversión Colectiva BBVA \$ 4.117.354,55, Cuentas Ahorros \$ 1.717.095,04

Interés de mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 1.230.554.

Otros Ingresos Diversos: Comprende Ajuste al peso \$ 5.755; Ajuste Reconexión \$ 445.920, Incapacidad \$ 154.667 y Suspensión \$ 565.160, Registro mayor valor provisión renta estimada año 2023 \$ 36.098.133

NOTA 18. OTROS GASTOS

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

18	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	9.343.596	13.882.109	(4.538.513)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.235.093	823.480	411.613
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	11.201	14.621	(3.421)
TOTAL OTROS GASTOS		10.589.889	14.720.210	(4.130.321)

Las comisiones son los cobros generados por la entidad financiera sobre las transacciones realizadas en banca y comisión garantía operadores comercialización energía a favor de XM

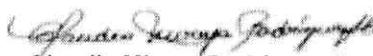
Otros gastos financieros, comprende la cuota de manejo Bancolombia Cta 2764 Enciso

NOTA 19. OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

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

19	CONCEPTO	oct-24	oct-23	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	32.681.120	102.472.279	(69.791.159)
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		32.681.120	102.472.279	(69.791.159)


Nohora Cristina Flórez Barrera
 Representante Legal


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


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