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

	Nota	sep-23	Par(%)	sep-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo							
Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	7.347.822.074	71,59%	5.131.032.574	50,78%	2.216.789.501	43,20%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	315.131.186	3,07%	1.817.492.064	17,99%	(1.502.360.878)	-82,66%
Inventarios	5	1.666.646	0,02%	1.666.646	0,02%	-	0,00%
Otros activos financieros	6	(0)	0,00%	(0)	0,00%	-	0,00%
Activos por impuestos corrientes	7	53.509.174	0,52%	1.810.668.402	17,92%	(1.757.159.228)	-97,04%
Otros activos	8	939.716.189	9,16%	853.699.927	8,45%	86.016.261	10,08%
Total activo corriente		**8.657.845.269**	**84,35%**	**9.614.559.613**	**95,16%**	**(956.714.344)**	**-9,95%**
No Corriente							
Propiedad planta y equipo	9	1.254.973.702	12,23%	262.793.500	2,60%	992.180.202	377,55%
Intangibles	10	33.972.391	0,33%	34.155.039	0,34%	(182.649)	-0,53%
Activo por Impuesto diferido	11	317.047.000	3,09%	192.564.750	1,91%	124.482.250	64,64%
Total activo no corriente		**1.605.993.093**	**15,65%**	**489.513.289**	**4,84%**	**1.116.479.803**	**228,08%**
Total activos		**10.263.838.361**	**100,00%**	**10.104.072.902**	**100,00%**	**159.765.459**	**1,58%**
Pasivo							
Corriente							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	891.756.342	21,70%	285.080.083	7,25%	606.676.259	212,81%
Beneficios a los empleados	14	132.592.273	3,23%	154.180.594	3,92%	(21.588.321)	-14,00%
Pasivo por impuestos corrientes	15	106.692.857	2,60%	25.920.469	0,66%	80.772.388	311,62%
Otros pasivos	16	2.978.494.793	72,48%	3.466.917.336	88,17%	(488.422.543)	-14,09%
Total pasivo corriente		**4.109.536.266**	**100,00%**	**3.932.098.482**	**100,00%**	**177.437.784**	**4,51%**
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		**4.109.536.266**	**100,00%**	**3.932.098.482**	**100,00%**	**177.437.784**	**4,51%**
Patrimonio							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,94%	1.535.000.000	24,87%	-	0,00%
Resultados acumulados		4.441.527.501	72,17%	4.996.583.042	80,96%	(555.055.541)	-11,11%
Resultado del período		177.774.595	2,89%	(359.608.622)	-5,83%	537.383.217	-149,44%
Total patrimonio	17	**6.154.302.096**	**100,00%**	**6.171.974.420**	**100,00%**	**(17.672.325)**	**-0,29%**
Total pasivo mas patrimonio		**10.263.838.361**		**10.104.072.902**		**159.765.459**	**1,58%**

Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal

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

Mary Andrea Rimentel 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 Septiembre de :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	sep-23	Par(%)	sep-22	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias	18	362.322.115	100,00%	281.427.702	100,00%	80.894.413	28,74%
(menos) Costo de actividades ordinarias	18	212.325.075	58,60%	181.646.234	64,54%	30.678.840	16,89%
Utilidad bruta		**149.997.040**	**41,40%**	**99.781.467**	**35,46%**	**50.215.573**	**50,33%**
(menos) Gastos efectivos de administración	19	350.772.761	96,81%	575.283.921	204,42%	(224.511.159)	-39,03%
Resultado de la operación		**(200.775.721)**	**-55,41%**	**(475.502.453)**	**-168,96%**	**274.726.733**	**-57,78%**
Deterioro de activos		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Depreciación		64.613.931	17,83%	65.934.838	23,43%	(1.320.907)	-2,00%
Amortización		17.209.935	4,75%	23.210.816	8,25%	(6.000.881)	-25,85%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		**(282.599.587)**	**-78,00%**	**(564.648.107)**	**-200,64%**	**282.048.521**	**-49,95%**
Transferencias		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Otros ingresos	20	567.148.089	156,53%	243.683.812	86,59%	323.464.277	132,74%
Otros gastos	21	9.964.550	2,75%	16.179.147	5,75%	(6.214.597)	-38,41%
Resultado antes de impuestos		**274.583.952**	**75,78%**	**(337.143.443)**	**-119,80%**	**611.727.395**	**-181,44%**
Impuesto a las ganancias	22	96.809.357	26,72%	22.465.179	7,98%	74.344.178	330,93%
Utilidad del período		**177.774.595**	**49,07%**	**(359.608.622)**	**-127,78%**	**537.383.217**	**-149,44%**

Nohora Cristina Flórez Barrera
Representante Legal

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

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

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTANDER ESANT S.A. E.S.P.
NIT: 900.648.934 - 0
NOTA EXPLICATIVAS INFORME FINANCIERO INTERMEDIO SEPTIEMBRE 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 Notaria 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	sep-23	sep-22	VARIACION
110501	CAJA PRINCIPAL	828.487	-	828.487
110502	CAJA MENOR	2.500.000	2.500.000	-
111006	CUENTAS DE AHORRO	5.271.332.644	5.128.532.574	142.800.071
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	2.038.624.272	-	2.038.624.272
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	34.536.671	-	34.536.671
	EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS	**7.347.822.074**	**5.131.032.574**	**2.216.789.501**
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	0	-
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7.347.822.074	5.131.032.574	2.216.789.501

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 : En Agosto se constituyeron tres CDT asi : Bancolombia dos CDT por $ 500.000.000 c/u Expedido 01-08-22 Termino 01-11-2023 y 01-12-2023 y Davivienda $ 1.000.000.000 Expedido 18-08-22 Termino 18-12-2023

Fondo de Inversión Colectiva :
En Septiembre se realizo traslado de $ 2.225.000.000 a la cuenta Bancolombia Energia Nro 1077, el saldo corresponde a rendimientos generados a la fecha .

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.

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	sep-23	sep-22	VARIACION
131790	OTROS SERVICIOS	-	863.300	(863.300)
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	190.483.252	212.554.220	(22.070.968)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	39.873.847	36.507.174	3.366.673
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	11.025.579	12.058.898	(1.033.319)
131804	SERVICIO DE ASEO	6.160.242	8.196.035	(2.035.793)
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	27.000.358	29.796.895	(2.796.537)
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	8.345.606	8.813.862	(468.256)
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	2.999.084	1.774.330	1.224.754
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29.243.218	1.506.927.351	(1.477.684.133)
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**315.131.186**	**1.817.492.064**	**(1.502.360.878)**

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, en Agosto abonaron a capital $ 22.148.788.

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	sep-23
138490	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**29.243.218**
13849001	Otros Deudores	26.423.128
13849003	Fideicomiso Patrimonio Autonomo	2.537.023
13849006	Cuentas Internas	283.067

- ✓ *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. y otros $ 472.066.*

- ✓ *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 Septiembre 2023 que se cancela al mes siguiente, es correlativa con la cuenta pasiva por valor de $ 283.067.*

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

El Fidecomiso 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 por lo cual no refleja saldo a la fecha.

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	sep-23	sep-22	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	18.648.379	1.245.175	17.403.204
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	25.763.795	6.324.227	19.439.568
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	53.509.174	1.810.668.402	(1.757.159.228)

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

Saldo a favor en liquidación privada, la variación obedece a la gestión concluida proceso de Devolución gestionado durante la vigencia ante la DIAN saldo renta 2021.

Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta $ 19.434.691, Industria y Comercio ,Avisos y Tableros Tasa Bomberil $ 6.329.104

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

8	CONCEPTO	sep-23	sep-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	6.600.923	3.169.990	3.430.933
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	186.307.197	98.592.237	87.714.960
	TOTAL OTROS ACTIVOS	939.716.189	853.699.927	86.016.261

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 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, 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, $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 $108.136.107,42 y 3) saldo de anticipo a septiembre 2023 a Unión temporal Energía renovable $55.789.369.71

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	sep-23	sep-22	VARIACION
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1.066.532.406	-	1.066.532.406
162001	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.066.532.406	-	1.066.532.406
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	**1.066.532.406**	**-**	**2.133.064.812**
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	45.750.850	45.750.850	-
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(19.164.765)	(14.589.678)	(4.575.087)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	**26.586.085**	**31.161.172**	**4.261.554.537**
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(12.041.151)	(7.663.644)	(4.377.507)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	**31.733.951**	**36.111.458**	**(4.377.507)**
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	116.019.000	19.924.500
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(125.970.604)	(94.444.206)	(31.526.398)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	**9.972.896**	**21.574.794**	**(11.601.898)**
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	456.099.799	461.565.799	(5.466.000)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(335.951.435)	(287.619.722)	(48.331.713)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	**120.148.364**	**173.946.077**	**(53.797.713)**
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.254.973.702**	**262.793.500**	**6.324.842.232**

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.

Maquinaria y Equipo de Montaje, su valor comprende el reconocimiento del 90% del suministro, implementación y puesta en funcionamiento de un sistema solar fotovoltaico mediante fuentes no convencionales de energía renovable, en el palacio amarillo (gobernación de santander) del municipio de bucaramanga, santander.

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 períodos de amortización comprenden entre 02 y 48 meses.

10	CONCEPTO	sep-23	sep-22	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	141.487.909	24.346.000
197507	LICENCIAS	(131.861.518)	(107.332.869)	(24.528.649)
	TOTAL INTANGIBLE	**33.972.391**	**34.155.039**	**(182.649)**

PASIVOS

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

11	CONCEPTO	sep-23	sep-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

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	sep-23	sep-22	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	520.453.248	928.474	519.524.774
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	300.981.591	234.361.715	66.619.875
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	25.289.891	24.296.969	992.922
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	43.380.189	21.026.883	22.353.306
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	-	432.355	(432.355)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.651.423	4.033.685	(2.382.262)
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	891.756.342	285.080.083	606.676.259

Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores que se cancelan en mes posterior, siendo la mas representativa a Unión temporal Energía renovable por $519.797.746,15 saldo de Legalizacion anticipo y Reconocimiento avance 90% obra implementación y puesta en funcionamiento de un sistema solar fotovoltaico mediante fuentes no convencionales de energía renovable, en el palacio amarillo (gobernación de santander) del municipio de bucaramanga, santander.

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 asi: a) 1. $ 142.689 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: Septiembre 2023 $ 205.054.850 ; como resultado del avance proceso sostenibilidad por concepto de estampillas el saldo disminuyo a $ 39.900.100 y b.) "Otros recursos a favor de terceros los $ 55.883.952 se componen de: a)Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso $ 2.502.190 (cruzan en el momento que se recauda el pago que realiza el municipio); b) Municipio Barichara $ 62.510 ,c)Fondo Solidaridad Ciudadana energía $

37.328.600 descuento estampilla realizado a Unión temporal Energía Renovable por concepto del reconocimiento avance 90% obra implementación y puesta en funcionamiento de un sistema solar fotovoltaico, d) Fondo solidaridad ciudadana proceso sostenibilidad $ 15.990.652.

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 (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) $ 283.067 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006, y aportes ICBF Sena $ 912.000, Rembolso Caja menor $ 348.150, Otras $ 13.806, Servicios Públicos $ 94.400.

NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	sep-23	sep-22	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	-	-
251102	CESANTÍAS	59.932.808	62.414.970	(2.482.162)
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	8.260.703	7.459.889	800.814
251104	VACACIONES	26.925.161	53.590.616	(26.665.455)
251106	PRIMA DE SERVICIOS	28.364.201	22.477.519	5.886.682
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	4.631.300	4.368.900	262.400
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.478.100	3.868.700	609.400
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**132.592.273**	**154.180.594**	**(21.588.321)**

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 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	sep-23	sep-22	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	96.809.357	22.465.179	74.344.178
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.883.500	3.455.290	6.428.210
2440	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA**	**106.692.857**	**25.920.469**	**80.772.388**

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	sep-23	sep-22	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.977.356.891	3.465.291.695	(487.934.804)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.137.902	1.625.641	(487.739)
	TOTAL OTROS PASIVOS	**2.978.494.793**	**3.466.917.336**	**(488.422.543)**

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

a. *Recursos recibidos administración PDA; el 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 marzo 2023. A Septiembre el saldo por ejecutar es de $ 1.477.755.270, y de los recursos SGP Municipios Descertificados de Santander, (se encuentra en proceso sostenibilidad).*

b. *Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de $169.452.410 , en avance de proceso Sostenibilidad Financiera- por centro de costos (California, Carmen del Churury, La Belleza, Tona, Florian, Pinchote, Floridablanca, Guaca y Zapatoca) y en proceso validación y análisis de registros (Barbosa, Brichara, Betulia, Simitarrra, Guadalupe, La Aguada) y Otros SGP.*

c. *Recursos convenios interadministrativo $ 1.330.059.212 así:*

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

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

Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por $ 30.159.540.

***Los Ingresos recibidos por anticipado corresponde a**: a)Comercialización Energía agente Renovation Renovation $361.138 a Dic 2018 ; b) valores pagados por usuarios de servicios AA Santos y Enciso AAA los cuales se cruzan con la facturación del mes siguiente $776.764.*

PATRIMONIO

NOTA 17. PATRIMONIO

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

17	CONCEPTO	sep-23	sep-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	4.441.527.501	4.996.583.042	(555.055.541)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	(0)	(0)
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	**4.441.527.501**	**4.996.583.042**	**(555.055.541)**
Resultado	**RESULTADO DEL EJERCICIO**	**177.774.595**	**(359.608.622)**	**537.383.217**
	TOTAL PATRIMONIO	**6.154.302.096**	**6.171.974.420**	**(17.672.325)**

NOTA 18. RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	sep-23	sep-22	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	1.439.742	518.267	921.475
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	236.216.397	182.349.870	53.866.528
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	71.560.891	57.384.307	14.176.584
4323	SERVICIO DE ASEO	53.105.085	41.175.258	11.929.827
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**362.322.115**	**281.427.702**	**80.894.413**
636005	ENERGÍA	9.225.790	335.505	8.890.285
636002	ACUEDUCTO	136.394.554	137.155.015	(760.461)
636003	ALCANTARILLADO	16.565.546	5.450.474	11.115.071
636004	ASEO	50.139.185	38.705.240	11.433.945
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**212.325.075**	**181.646.234**	**30.678.840**
	UTILIDAD BRUTA	**149.997.040**	**99.781.467**	**50.215.573**

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	sep-23	sep-22	VARIACION
510101	SUELDOS	56.574.685	74.767.515	(18.192.830)
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	2.514.926	2.119.320	395.606
510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	394.000	349.200	44.800
510302	APORTES A CAJAS DE COMPESACIÓN FAMILIAR	2.458.900	3.117.100	(658.200)
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	932	(932)
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	723.300	1.218.900	(495.600)
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INI	6.789.914	8.973.545	(2.183.631)
5107	PRESTACIONES SOCIALES	13.662.257	16.830.502	(3.168.245)
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	-	1.240.000	(1.240.000)
510810	VIÁTICOS	241.209	-	241.209
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	2.832.532	2.236.126	596.406
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7.058.700	6.417.000	641.700
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	202.090.097	235.404.200	(33.314.103)
511190	OTROS GASTOS GENERALES	575.000	28.916.691	(28.341.691)
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.285.684	112.288.781	(103.003.097)
512010	TASAS	597.816	9.606.792	(9.008.976)
512017	INTERESES DE MORA	-	34.634.000	(34.634.000)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	4.030.910	9.119.505	(5.088.595)
512026	CONTRIBUCIONES	39.962.831	24.492.977	15.469.854
	GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN	**350.772.761**	**575.283.921**	**(224.511.159)**

NOTA 20. OTROS INGRESOS

20	CONCEPTO	sep-23	sep-22	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	433.715.483	16.024.239	417.691.244
480233	INTERESES MORA	78.802.726	48.128.764	30.673.962
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	360.561	1.869.470	(1.508.909)
480815	FOTOCOPIAS	-	725.462	(725.462)
480826	RECUPERACIONES	-	176.928.106	(176.928.106)
480827	APROVECHAMIENTOS	6	-	6
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	54.269.313	7.771	54.261.542
	TOTAL OTROS INGRESOS	**567.148.089**	**243.683.812**	**323.464.277**

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 $270.964.065, CDT $ 150.633.772, cuenta custodia XM $ 8.628.350, Cuentas Ahorros $ 3.489.295, b) Interés mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos $ 951.514 y intereses agente Experto 09/06/2022 a 01/08/2023 $ 77.851.212 c) Otros ingresos financieros, rendimientos Tidis Bancolombia $ 360.561.

d) Otros Ingresos Diversos: Recuperaciones Incapacidad $ 4.069.405, reconexiones $ 617.110 y reconocimiento al ingreso operaciones autorizadas comité sostenibilidad así: Depósitos en cuenta de bancos sin identificar $ 1.313.137, Otros ingresos cartera los Santos $ 555.378 y $ 47.710.063 Reconocimiento de Ingresos proceso sostenibilidad prepagos STR Unidad Energía, ajuste al peso $ 4.220.

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	sep-23	sep-22	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	9.211.706	15.432.452	(6.220.746)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	741.132	741.132	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	11.712	5.564	6.149
	TOTAL OTROS GASTOS	**9.964.550**	**16.179.147**	**(6.214.597)**

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	sep-23	sep-22	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	96.809.357	22.465.179	74.344.178
	TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	**96.809.357**	**22.465.179**	**74.344.178**

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