

*Informe financiero intermedio a Enero 2025*

*Estado de situación financiera*

*Estado de resultado integral, individual*


*Notas Estados Financieros Intermedios*

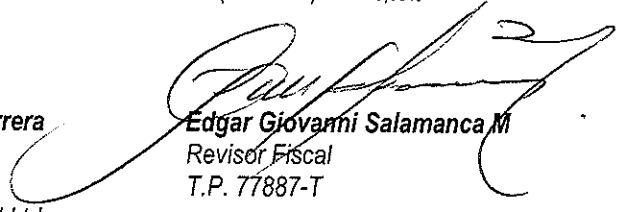


**Empresa de Servicios Públicos e Santander S.A. E.S.P.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**A 30 Enero de:**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	ene-25	Par(%)	ene-24	Par(%)	Variación	Var(%)
<b>Activo</b>							
<b>Corriente</b>							
Efectivo y equivalentes de efectivo		5.794.024.428	67,59%	5.797.033.019	67,25%	(3.008.591)	-0,05%
Efectivo	3	2.014.758.288	23,50%	2.101.772.013	24,38%	(87.013.725)	-4,14%
Inversiones de administración de liquidez	4	3.779.266.140	44,09%	3.695.261.006	42,87%	84.005.134	2,27%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	5	112.368.988	1,31%	118.513.994	1,37%	(6.145.006)	-5,19%
Activos por impuestos corrientes	8	48.274.667	0,56%	80.383.076	0,93%	(32.108.409)	-39,94%
Otros activos	9	886.264.387	10,34%	938.311.709	10,88%	(52.047.322)	-5,55%
Bienes y servicios pagados por anticipado		6.276.025	0,07%	11.430.328	0,13%	(5.154.303)	-45,09%
Avances y anticipos entregados		879.988.362	10,27%	926.881.381	10,75%	(46.893.019)	-5,06%
Recursos entregados en administración		-	-	-	-	-	-
<b>Total activo corriente</b>		<b>6.840.932.469</b>	<b>79,80%</b>	<b>6.934.241.797</b>	<b>80,44%</b>	<b>(93.309.328)</b>	<b>-1,35%</b>
<b>No Corriente</b>							
Propiedad planta y equipo	10	1.287.595.872	15,02%	1.228.421.168	14,25%	59.174.704	4,82%
Intangibles	11	9.144.873	0,11%	22.872.297	0,26%	(13.527.424)	-59,66%
Activo por impuesto diferido	12	434.964.250	5,07%	434.964.250	5,05%	-	0,00%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1.731.704.994</b>	<b>20,20%</b>	<b>1.686.057.715</b>	<b>19,56%</b>	<b>45.647.280</b>	<b>2,71%</b>
<b>Total activos</b>		<b>8.572.637.463</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.620.299.512</b>	<b>100,00%</b>	<b>(47.662.049)</b>	<b>-0,55%</b>
<b>Pasivo</b>							
<b>Corriente</b>							
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	147.481.750	6,65%	183.184.572	7,80%	(35.702.821)	-19,49%
Beneficios a los empleados	14	211.959.964	9,55%	128.982.852	5,49%	82.977.112	64,33%
Pasivo por impuestos corrientes	15	42.360.473	1,91%	124.189.428	5,29%	(81.828.955)	-65,89%
Otros pasivos	16	1.816.811.980	81,89%	1.912.365.706	81,42%	(95.553.726)	-5,00%
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>2.218.614.167</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.348.722.558</b>	<b>100,00%</b>	<b>(130.108.391)</b>	<b>-5,54%</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>2.218.614.167</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.348.722.558</b>	<b>100,00%</b>	<b>(130.108.391)</b>	<b>-5,54%</b>
<b>Patrimonio</b>							
Capital suscrito y pagado		1.535.000.000	24,16%	1.535.000.000	24,48%	-	0,00%
Reservas		569.359.618	8,96%	540.704.756	8,62%	28.654.862	5,30%
Resultados acumulados		4.223.975.181	66,48%	4.187.991.585	66,78%	35.983.596	0,86%
Resultado del periodo		25.688.497	0,40%	7.880.613	0,13%	17.807.884	225,97%
<b>Total patrimonio</b>	17	<b>6.354.023.296</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.271.576.954</b>	<b>100,00%</b>	<b>82.446.342</b>	<b>1,31%</b>
<b>Total pasivo mas patrimonio</b>		<b>8.572.637.463</b>		<b>8.620.299.512</b>		<b>(47.662.049)</b>	<b>-0,55%</b>

  
**Nohora Cristina Flórez Barrera**  
 Representante Legal  
 Va/Bo Dirección Administrativa y Financiera


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


  
**Edgar Giovanni Salamanca M**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 77887-T

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

	Nota	ene-25	Par(%)	ene-24	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias		55.019.547	100,00%	51.724.721	100,00%	3.294.826	6,37%
(menos) Costo de actividades ordinarias		8.732.657	15,87%	53.696.640	103,81%	(44.964.183)	-83,74%
<b>Utilidad bruta</b>	<b>18</b>	<b>46.286.890</b>	<b>84,13%</b>	<b>(1.972.119)</b>	<b>-3,81%</b>	<b>48.259.008</b>	<b>-2447,06%</b>
(menos) Gastos efectivos de administración	20	16.865.658	30,65%	10.040.949	19,41%	6.824.708	67,97%
Impuesto sobre la renta	21	13.854.770	25,18%	4.299.130	8,31%	9.555.640	222,27%
<b>Resultado de la operación</b>		<b>29.421.232</b>	<b>53,47%</b>	<b>(12.013.068)</b>	<b>-23,23%</b>	<b>41.434.300</b>	<b>-344,91%</b>
Depreciación	22	9.722.987	17,67%	6.075.175	11,75%	3.647.812	60,04%
Amortización	22	577.101	1,05%	2.847.991	5,51%	(2.270.890)	-79,74%
<b>Resultado después de deterioro, depreciación y amortización</b>		<b>19.121.144</b>	<b>34,75%</b>	<b>(20.936.234)</b>	<b>-40,48%</b>	<b>40.057.378</b>	<b>-191,33%</b>
Otros ingresos	19	20.508.694	37,28%	35.024.103	67,71%	(14.515.409)	-41,44%
Otros gastos	23	86.571	0,16%	1.908.126	3,69%	(1.821.555)	-95,46%
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>39.543.267</b>	<b>71,87%</b>	<b>12.179.743</b>	<b>23,55%</b>	<b>27.363.524</b>	<b>224,66%</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	24	13.854.770	25,18%	4.299.130	8,31%	9.555.640	222,27%
<b>Utilidad del período</b>		<b>25.688.497</b>	<b>46,69%</b>	<b>7.880.613</b>	<b>15,24%</b>	<b>17.807.884</b>	<b>225,97%</b>

  
**Nohora Cristina Flórez Barrera**  
 Representante Legal  
 Vo/Bo Dirección Administrativa y Financiera

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

  
**Edgar Giovanni Salamanca M.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 77887-T

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTANDER ESANT S.A. E.S.P.**  
**NIT: 900.648.934 - 0**  
**NOTA EXPLICATIVAS INFORME FINANCIERO INTERMEDIO ENERO 2025**

**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**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

#### **NOTA 3 : EFFECTIVO**

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.

<b>3</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>ene-25</b>	<b>ene-24</b>	<b>VARIACION</b>
1105	CAJA	2.500.000	2.566.692	(66.692)
111006	CUENTAS DE AHORRO	2.012.258.288	2.099.205.321	(86.947.033)
<b>TOTAL EFECTIVO</b>		<b>2.014.758.288</b>	<b>2.101.772.013</b>	<b>(87.013.725)</b>

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.

#### **NOTA 4: INVERSIONES**

Comprende los saldos de recursos Inversiones representados en ( Certificados Deposito a termino (CDT) y Fondos de Inversion Colectiva (FIC)

<b>4</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>ene-25</b>	<b>ene-24</b>	<b>VARIACION</b>
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	627.419.960	2.107.227.653	(1.479.807.693)
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	3.151.846.180	1.588.033.352	1.563.812.827
<b>TOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACION</b>		<b>3.779.266.140</b>	<b>3.695.261.006</b>	<b>84.005.134</b>

Las inversiones de administracion de liquidez se componen de inversiones recursos Unidad de Energía

- ✓ Certificado Deposito a Termino: Comprende dos CDT constituidos así:

Unidad de Energía- ESFV

Bancolombia \$ 83.061.765,13 -1 meses 16-01-2025 a 16-02-2025 ,rendimientos causados \$ 292.931

Unidad de Energía

Banco Occidente \$ 542.762.634 Plazo 3 meses 22-01-2025 a 22-04-2025, rendimientos causados \$ 1.302.630

- ✓ Fondo de Inversión Colectiva:

El concepto "certificados emitidos por fondo de inversión" comprende saldo en Fondo de Inversión colectiva Renta Liquidez constituida con recursos de Unidad Energía , incluye los rendimientos generados a corte enero-2025 así : a) Valores Bancolombia Fondos de Inversión Colectiva Nro. 958-9 \$ 1.179.909.620,76 y b) BBVA Fondos de Inversión Colectiva 1645 \$ 1.971.936.558,87

## NOTA 5. 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.

5	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
131712	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	-	2.975.000	(2.975.000)
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	112.443	165.221	(52.778)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	45.344.263	44.497.131	847.132
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	12.487.184	12.401.066	86.118
131804	SERVICIO DE ASEO	8.211.236	6.826.790	1.384.446
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	31.263.091	18.085.000	13.178.091
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.552.230	6.560.499	3.991.731
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.295.724	5.989.689	(2.693.965)
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26.513.815	48.960.596	(22.446.781)
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(25.410.998)	(27.946.998)	2.536.000
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>112.368.988</b>	<b>118.513.994</b>	<b>(6.145.006)</b>

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 \$ 112.443

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	ene-25
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26.513.815
13849001	Otros Deudores	26.390.244
13849006	Cuentas Internas	123.571

- ✓ **OTROS DEUDORES:** Representado principalmente por cuentas por cobrar a terceros así: Sandra Gamica \$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 \$ 438.582.
- ✓ **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 \$ 123.571.

## NOTA 8. 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.

35.1	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	16.939.067	33.611.529	(16.672.462)
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	9.097.000	(9.097.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	31.335.600	37.674.547	(6.338.947)
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>48.274.667</b>	<b>80.383.076</b>	<b>(32.108.409)</b>

Retención en la fuente, refleja las retenciones en la fuente practicadas por los diferentes terceros a favor de la entidad, lo pertinente al año 2024, se declara y compensa en la declaración renta 2024 a presentar en mayo 2025

Saldo a favor en liquidación privada, el saldo a favor en Renta año gravable 2023 se aplicó a renta año gravable 2024.

Otros Anticipo saldo a favor, se compone por Autorretención de Renta a enero 2025 \$ 25.563.029, Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil \$ 5.772.571, cuyos saldo a dic 2024, se cruzan en la declaración anual de cada concepto.

## NOTA 9. OTROS ACTIVOS

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

16	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.276.025	11.430.328	(5.154.303)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	146.428.099	191.881.054	(45.452.955)
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>886.264.387</b>	<b>938.311.709</b>	<b>(52.047.322)</b>

Los bienes y servicios pagados por anticipado \$ 6.276.025 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 \$ 124.046.379,42.

## NOTA 10. 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.

10	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	1.066.532.406	(1.066.532.406)
	<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	-	<b>1.066.532.406</b>	<b>(1.066.532.406)</b>
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.252.496.972	-	1.252.496.972
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(67.943.671)	-	(67.943.671)
	<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>1.184.553.301</b>	-	<b>1.184.553.301</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	47.417.496	-
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(26.960.772)	(22.373.152)	(4.587.620)
	<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>20.456.724</b>	<b>25.044.344</b>	<b>(4.587.620)</b>
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(17.905.816)	(13.516.312)	(4.389.504)
	<b>TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>25.869.286</b>	<b>30.258.790</b>	<b>(4.389.504)</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(135.393.664)	(129.880.285)	(5.513.379)
	<b>TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>549.836</b>	<b>6.063.215</b>	<b>(5.513.379)</b>
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	450.423.499	-
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(394.256.774)	(349.901.086)	(44.355.688)
	<b>TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>56.166.725</b>	<b>100.522.413</b>	<b>(44.355.688)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>1.287.595.872</b>	<b>1.228.421.168</b>	<b>59.174.704</b>

Estos bienes se encuentran asegurados según póliza todo riesgo daños materiales Entidades Estatales-Aseguradora Solidaria Nro 400-83994000000878, renovación Anexo 09 Fecha expedición 17/12/2024 Vigencia 17/12/2024 – 17/12/2025

En relación al Rubro Maquinaria y Equipo en Montaje, se traslada \$ 1.066.532.406 de Maquinaria ,planta y equipo en montaje al rubro Plantas ductos y tuneles por concepto de la implementación y puesta en funcionamiento de un sistema solar fotovoltaico mediante fuentes no convencionales de energía renovable, en el palacio amarillo localizado en la calle 41 no. 10-15 (Governación de Santander) Monto de la operación total \$ 1.252.496.572 , este proyecto "SISTEMA FOTOVOLTAICO MEDIANTE FNCR PALACIO AMARILLO-GOVERNACIÓN SANTANDER" cuenta con CERTIFICADO UPME IT FNCE- Radicados UPME No. 20231610275752 – 20241610047032 -- 20241610078902 de la Unidad de Planeación Minero Energética – UPME

## NOTA 11. INTANGIBLES

11	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	165.833.909	-
197507	LICENCIAS	(156.689.036)	(143.161.612)	(13.527.424)
<b>TOTAL INTANGIBLE</b>		<b>9.144.873</b>	<b>22.672.297</b>	<b>(13.527.424)</b>

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.

## NOTA 12 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.

12	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	434.964.250	434.964.250	-
198514	IMPTO DIFERIDO CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>434.964.250</b>	<b>434.964.250</b>	<b>-</b>

## PASIVOS

### NOTA 13. 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.

13	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	31.533.906	54.392.004	(22.858.098)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	64.343.571	68.859.040	(4.515.469)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	29.828.615	26.473.200	3.355.415
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	8.397.259	9.217.471	(820.212)
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	103.402	-	103.402
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.274.997	24.242.857	(10.967.860)
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>147.481.750</b>	<b>183.184.572</b>	<b>(35.702.821)</b>

Los "bienes y servicios", comprende las cuentas por pagar a proveedores a corte de mes, las cuales se cancelan al mes siguiente.

Los "recursos a favor de terceros" por valor de \$ 64.343.571 comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del periodo así: a 1). \$ 1.293.207 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: Enero 2025 \$ 3.669.820 y saldo a Dic 2024 como resultado del avance proceso sostenibilidad de \$ 39.900.100 y b.) "Otros recursos a favor de terceros los \$ 19.480.444 se componen de: a) Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 3.554.785 (cruzan en el momento que se recauda el pago que realiza el municipio); b) Fondo solidaridad ciudadana proceso pago \$ 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 periodo siguiente.

Otras cuentas por pagar \$ 13274.997 comprende :

Código	Cuenta	ene-25
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.274.997
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	1.118.500
249051	SERVICIOS PUBLICOS	1.169.765
249054	Honorarios	10.122.150
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	864.582
24909002	Reembolso de caja	741.011
24909007	Cuentas internas	123.571

las Cuentas Internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 123.571 son correlativa con la cuenta por cobrar interna Código 13849006.

#### NOTA 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

14	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	1.003.610	7.640.119	(6.636.509)
251102	CESANTÍAS	111.793.394	65.788.835	46.004.559
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	12.095.607	2.381.320	9.714.287
251104	VACACIONES	64.649.904	34.232.799	30.417.105
251106	PRIMA DE SERVICIOS	11.025.249	9.414.979	1.610.270
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	5.540.100	4.647.500	892.600
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.852.100	4.877.300	974.800
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>211.959.964</b>	<b>128.982.852</b>	<b>82.977.112</b>

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 , el saldo a Dic- 2024, se cruzan en las declaraciones anuales respectivamente del año 2024 a presentar en el 2025.

15	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	30.289.459	109.845.263	(79.555.804)
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	12.071.014	14.344.165	(2.273.151)
2440	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA</b>	<b>42.360.473</b>	<b>124.189.428</b>	<b>(81.828.955)</b>

## NOTA 16 . OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.669.641.346	1.910.859.204	(241.217.858)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	147.170.634	1.506.502	145.664.132
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>1.816.811.980</b>	<b>1.912.365.706</b>	<b>(95.553.726)</b>

### RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- a. Recursos recibidos administración PDA; presentando saldo neto entre los ingresos y gastos a corte Enero 2025 de \$ 224.409.207, producto del desarrollo operaciones en cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del Plan Departamental de Aguas.
- b. Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$ 108.376.099 se compone de :
  - ✓ Macaravita : Recursos a girar a los contratistas una vez formalicen los cobros en virtud en virtud del desarrollo de la construcción de la primera etapa del Plan Maestro \$ 98.969.324,
  - ✓ SGP- Municipios descertificados: Rendimientos financieros a Girar a cada municipio Cimitarra \$ 2.936.535.56 y Barbosa \$ 1.670.386,03
  - ✓ Cuenta bancaria SGP Municipios: Rendimientos Financieros a Ener-25 \$ 4.799.852,29
- c. Recursos convenios interadministrativo \$ 1.336.856.040 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 presenta saldo de \$ 1.317.786.922,27 así (Convenio \$ -1.286.394.873,59 y rendimientos financieros \$ -31.392.048,68
  - ✓ Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Dic 2024 \$ 3.961.940.82.
  - ✓ 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 \$ 15.107.634,39. **Estado proceso de devolución de recursos.**
- d. Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 36.956.826.

### INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Se componen de:

Comercialización Energía: Deposito a Enero 2025 recibido de ERGON ENERGY SAS ESP \$ 146.201.081 para el Suministro de Energía 2025 Contrato ESANT 001-2024 , estos recursos serán descontados de los cargos a facturar por concepto de la Comercialización de Energía a partir de Feb-2025.

Venta Servicios AAA, originado por pagos realizados de usuarios y se van amortizando con el proceso de facturación.

## NOTA 17. PATRIMONIO

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

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

17	CONCEPTO	ene-25	ene-24	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)	-
	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>1.535.000.000</b>	<b>1.535.000.000</b>	<b>-</b>
3215	RESERVAS	569.359.618	540.704.756	28.654.862
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.223.975.181	3.901.442.962	322.532.219
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	286.548.624	(286.548.624)
	<b>RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>4.793.334.799</b>	<b>4.728.696.341</b>	<b>64.638.458</b>
Resultado	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>25.688.497</b>	<b>7.880.613</b>	<b>17.807.884</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.354.023.296</b>	<b>6.271.576.954</b>	<b>82.446.342</b>

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA 18 RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	-	489.485	(489.485)
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	35.217.382	33.269.683	1.947.699
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	11.481.008	10.384.503	1.096.505
4323	SERVICIO DE ASEO	8.321.157	7.581.050	740.107
	<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>55.019.547</b>	<b>51.724.721</b>	<b>3.294.826</b>
636005	ENERGÍA	-	506.126	(506.126)
636002	ACUEDUCTO	5.456.373	44.754.133	(39.297.760)
636003	ALCANTARILLADO	1.340.632	1.985.626	(644.994)
636004	ASEO	1.935.652	6.450.955	(4.515.303)
	<b>COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>8.732.657</b>	<b>53.696.840</b>	<b>(44.964.183)</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>46.286.890</b>	<b>(1.972.119)</b>	<b>48.259.008</b>

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 enero 2025.

Servicio de Energía para el año 2025 la entidad cuenta con contratos de compra de energía para la actividad comercialización como usuario activo, a partir febrero 2025, se reflejaran los ingresos por este concepto, facturación mes vencido.

De Energía fotovoltaica a partir febrero 2025, se reflejaran los ingresos por este concepto facturación mes vencido.

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 OTROS INGRESOS

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

19	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.364.014	34.885.381	(14.521.367)
480233	INTERESES MORA	107.467	106.383	1.084
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	37.213	32.340	4.873
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>20.508.694</b>	<b>35.024.103</b>	<b>(14.515.409)</b>

Intereses Instituciones Financieras, son los rendimientos financieros liquidados a enero 2025 así: Valores Bancolombia \$ 8.112.313,67; Banco Bancolombia CDT \$ 583.864,6, Banco Occidente CDT \$ 1.703.118 cuenta custodia XM \$ 906.294, Fondo Inversión Colectiva BBVA \$ 8.805.193,54, Cuentas Ahorros \$ 253.230.34

Interés de mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 107.47

Otros Ingresos Diversos: Comprende Ajuste al peso \$ 202; Reconexión \$ 17.082 y Suspensión \$ 19.929.

## NOTA 20 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.

20	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
510101	SUELDOS	7.958.147	3.847.084	4.111.063
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	401.166	324.962	76.204
510302	APORTES A CAJAS DE COMPEACIÓN FAMILIAR	318.500	184.200	134.300
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	228.800	93.900	134.900
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORI	955.074	461.717	493.357
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.808.401	967.808	840.593
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	518.971	440.287	78.684
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	920.533	862.730	57.803
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	732.519	848.039	(115.520)
512010	TASAS	31.916	44.719	(12.803)
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	85.631	208.381	(122.750)
512026	CONTRIBUCIONES	2.906.000	1.757.123	1.148.877
<b>GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>16.865.658</b>	<b>10.040.949</b>	<b>6.824.708</b>

En rubro contribuciones se compone de pagos a; Superintendencia de servicios públicos domiciliarios (SSPD) primer pago Contribución 2025, Unidad Energía \$ 2.035.000, Unidad operaciones – Santos \$ 669.000, Enciso \$ 202.000.

## NOTA 21. OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Comprende el valor provisionado por concepto de impuesto corriente sobre la renta y complementario a Enero 2025.

21	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	13.854.770	4.299.130	9.555.640
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		<b>13.854.770</b>	<b>4.299.130</b>	<b>9.555.640</b>

## NOTA 22. DEPRECIACION Y AMORTIZACION

Comprende el valor por concepto de depreciación (propiedad planta y equipo ) y amortización (intangibles) a corte enero 2025.

22	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.722.987	6.075.175	3.647.812
536002	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	5.318.822	-	5.318.822
536003	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-	-	-
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	388.569	388.569	-
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	371.789	371.789	-
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	237.495	985.367	(747.872)
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.406.312	4.329.450	(923.138)
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	577.101	2.847.991	(2.270.890)
536605	LICENCIAS	577.101	2.847.991	(2.270.890)
<b>TOTAL DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>		<b>10.300.088</b>	<b>8.923.166</b>	<b>1.376.922</b>

## NOTA 23. OTROS GASTOS


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


23	CONCEPTO	ene-25	ene-24	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	19.610	1.825.329	(1.805.719)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	66.640	82.348	(15.708)
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	321	449	(128)
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>86.571</b>	<b>1.908.126</b>	<b>(1.821.555)</b>


Las comisiones y otros gastos bancarios, son los cobros generados por la entidad financiera sobre las transacciones realizadas en banca.

## NOTA 24. IMPUESTO A LA GANANCIAS IMPUESTO DE RENTA

Refleja la provisión estimada impuesto de renta por pagar con base al resultado del ejercicio a enero de 2025, calculada en base a la renta líquida gravable \$ 13.854.770

  
Nohora Cristina Flórez Barrera  
Representante Legal  
Vo/Bo Dirección Administrativa y Financiera

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

  
Edgar Giovanni Salamanca M  
Revisor Fiscal  
T.P. 77887-T

