

Informe financiero intermedio a Febrero 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 28 Febrero de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota	feb-25	Par(%)	feb-24	Par(%)	Variación	Var(%)
Activo						
Corriente						
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.539.956.375	65,88%	5.332.812.330	65,22%	207.144.045	3,88%
Efectivo	3 1.736.283.477	20,65%	1.604.480.129	19,62%	131.803.348	8,21%
Inversiones de administración de liquidez	4 3.803.672.897	45,23%	3.728.332.201	45,59%	75.340.697	2,02%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	5 94.662.219	1,13%	142.563.021	1,74%	(47.900.802)	-33,60%
Activos por impuestos corrientes	8 176.711.433	2,10%	83.158.976	1,02%	93.552.457	112,50%
Otros activos	9 875.657.044	10,41%	940.840.548	11,51%	(65.183.504)	-6,93%
Bienes y servicios pagados por anticipado	6.276.025	0,07%	11.406.128	0,14%	(5.130.103)	-44,98%
Avances y anticipos entregados	869.381.019	10,34%	929.434.420	11,37%	(60.053.401)	-6,46%
Recursos entregados en administración	-	-	-	-	-	-
Total activo corriente	6.686.987.071	79,52%	6.499.374.875	79,48%	187.612.196	2,89%
No Corriente						
Propiedad planta y equipo	10 1.278.813.820	15,21%	1.222.737.940	14,95%	56.075.880	4,59%
Intangibles	11 8.623.621	0,10%	20.008.048	0,24%	(11.384.427)	-56,90%
Activo por impuesto diferido	12 434.964.250	5,17%	434.964.250	5,32%	-	0,00%
Total activo no corriente	1.722.401.690	20,48%	1.677.710.238	20,52%	44.691.453	2,66%
Total activos	8.409.388.761	100,00%	8.177.085.113	100,00%	232.303.648	2,84%
Pasivo						
Corriente						
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13 246.704.170	12,69%	186.728.823	9,81%	59.975.347	32,12%
Beneficios a los empleados	14 130.624.003	6,72%	75.284.922	3,96%	55.339.081	73,51%
Pasivo por impuestos corrientes	15 123.531.339	6,36%	121.501.144	6,38%	2.030.195	1,67%
Otros pasivos	16 1.442.985.271	74,23%	1.519.989.019	79,85%	(77.003.748)	-5,07%
Total pasivo corriente	1.943.844.783	100,00%	1.903.503.908	100,00%	40.340.875	2,12%
Total pasivo	1.943.844.783	100,00%	1.903.503.908	100,00%	40.340.875	2,12%
Patrimonio						
Capital suscrito y pagado	1.535.000.000	23,74%	1.535.000.000	24,47%	-	0,00%
Reservas	569.359.618	8,81%	540.704.756	8,62%	28.654.862	5,30%
Resultados acumulados	4.223.975.181	65,33%	4.187.991.585	66,76%	35.983.596	0,86%
Resultado del período	137.209.179	2,12%	9.884.863	0,16%	127.324.315	1288,07%
Total patrimonio	6.465.543.978	100,00%	6.273.581.205	100,00%	191.962.773	3,06%
Total pasivo mas patrimonio	8.409.388.761		8.177.085.113		232.303.648	2,84%


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

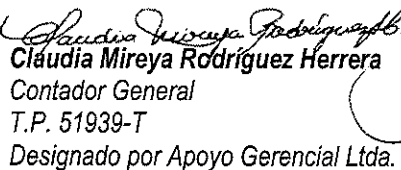

Claudia Mireya Rodríguez Herrera
 Contador General
 T.P. 51939-T
 Designado por Apoyo Gerencial Ltda.

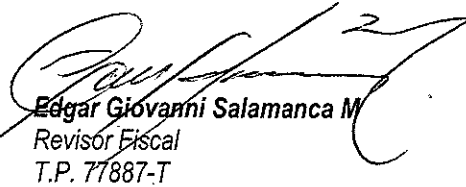

Edgar Giovanni Salamanca M
 Revisor Fiscal
 T.P. 77887-T

Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P.
Estado de Resultado Integral Individual
Del 1 de Enero al 28 de Febrero :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	feb-25	Par(%)	feb-24	Par(%)	Variación	Var(%)
Ingreso de actividades ordinarias		2.403.354.842	100,00%	114.224.606	100,00%	2.289.130.236	2004,06%
(menos) Costo de actividades ordinarias		2.149.546.134	89,44%	101.660.606	89,00%	2.047.885.528	2014,43%
Utilidad bruta	18	253.808.708	10,56%	12.564.000	11,00%	241.244.707	1920,13%
(menos) Gastos efectivos de administración	20	68.949.698	2,87%	45.723.113	40,03%	23.226.585	50,80%
Impuesto sobre la renta	21	73.937.751	3,08%	5.520.397	4,83%	68.417.354	1239,36%
Resultado de la operación		184.859.010	7,69%	(33.159.112)	-29,03%	218.018.122	-657,49%
Depreciación	22	18.505.039	0,77%	11.758.403	10,29%	6.746.636	57,38%
Amortización	22	1.098.353	0,05%	5.512.240	4,83%	(4.413.887)	-80,07%
Resultado después de deterioro, depreciación y amortización		165.255.618	6,88%	(50.429.755)	-44,15%	215.685.373	-427,69%
Otros ingresos	19	46.010.450	1,91%	69.631.604	60,96%	(23.621.154)	-33,92%
Otros gastos	23	119.138	0,00%	3.796.588	3,32%	(3.677.450)	-96,86%
Resultado antes de impuestos		211.146.930	8,79%	15.405.260	13,49%	195.741.669	1270,62%
Impuesto sobre la renta y complementarios	24	73.937.751	3,08%	5.520.397	4,83%	68.417.354	1239,36%
Utilidad del período		137.209.179	5,71%	9.884.863	8,65%	127.324.315	1288,07%


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


Cláudia 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 FEBRERO 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 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

NOTA 3 : 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	feb-25	feb-24	VARIACION
1105	CAJA	2.500.000	3.451.550	(951.550)
111006	CUENTAS DE AHORRO	1.733.783.477	1.601.028.579	132.754.898
TOTAL EFECTIVO		1.736.283.477	1.604.480.129	131.803.348

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)

4	CONCEPTO	feb-25	feb-24	VARIACION
122102	CERTIFICADOS DE DÉPOSITO A TÉRMINO (CDT)	631.656.304	2.126.567.917	(1.494.911.613)
122116	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	3.172.016.593	1.601.764.284	1.570.252.310
TOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACION		3.803.672.897	3.728.332.201	75.340.697

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

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

Unidad de Energia- ESFV

Bancolombia \$ 83.624.164 -1 meses 25-02-2025 a 25-03-2025 ,rendimientos causados \$ 58.983

Unidad de Energia

Banco Occidente \$ 542.762.634 Plazo 3 meses 22-01-2025 a 22-04-2025, rendimientos causados a feb-25 \$ 5.210.521

- ✓ 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 \$ 1.187.230.835,66 y b) BBVA Fondos de Inversión Colectiva 1645 \$ 1.984.785.757,67

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	feb-25	feb-24	VARIACION
131712	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	-	2.975.000	(2.975.000)
131801	SERVICIO DE ENERGÍA	7.747.496	14.106.733	(6.359.237)
131802	SERVICIO DE ACUEDUCTO	40.262.209	41.308.573	(1.046.364)
131803	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	11.344.221	11.665.679	(321.458)
131804	SERVICIO DE ASEO	8.599.660	7.384.941	1.214.719
131808	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	16.848.636	24.801.914	(7.953.278)
131809	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	5.855.869	8.619.903	(2.764.034)
131810	SUBSIDIO SERVICIO DE ASEO	3.301.492	6.228.912	(2.927.420)
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26.113.634	53.418.364	(27.304.730)
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(25.410.998)	(27.946.998)	2.536.000
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		94.662.219	142.563.021	(47.900.802)

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 \$ 7.747.496

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	feb-25
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26.113.634
13849001	Otros Deudores	25.987.653
13849006	Cuentas Internas	125.971

- ✓ 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 \$ 36.001
- ✓ 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 \$ 125.971.

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.

8	CONCEPTO	feb-25	feb-24	VARIACION
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	72.529.093	33.705.188	38.823.905
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	-	9.097.000	(9.097.000)
190790	OTROS ANTICIPOS A SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	104.182.340	40.356.788	63.825.552
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		176.711.433	83.158.976	93.552.457

- ✓ 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 de	2025	2024
Retención a Favor	56.199.117,17	16.329.975

- ✓ 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

Saldo de	2025	2024
Autorretención de Renta	\$ 53.886.036	\$ 23.901.409
Industria y Comercio, Avisos y Tableros Tasa Bomberil	\$20.849.993	\$ 5.544.902

Los saldos a Dic-24, se compensan con las declaraciones anuales a presentar en el año 2025 por cada concepto

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

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

9	CONCEPTO	feb-25	feb-24	VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.276.025	11.406.128	(5.130.103)
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	733.560.263	733.560.263	-
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	134.651.854	192.754.020	(58.102.166)
TOTAL OTROS ACTIVOS		875.657.044	940.840.548	(65.183.504)

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 a: saldo de la Cuenta Custodia XM Unidad de Energía \$ 111.767.315 y Certicamara Renovación \$ 502.819

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	feb-25	feb-24	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	(72.747.769)	-	(72.747.769)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	1.179.749.203	-	1.179.749.203
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.417.496	47.417.496	-
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(27.311.737)	(22.736.652)	(4.575.085)
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	20.105.759	24.680.844	(4.575.085)
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	43.775.102	43.775.102	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(18.241.625)	(13.864.114)	(4.377.511)
	TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	25.533.477	29.910.988	(4.377.511)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	135.943.500	135.943.500	-
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(135.608.176)	(130.802.080)	(4.806.096)
	TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	335.324	5.141.420	(4.806.096)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.423.499	450.423.499	-
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(397.333.442)	(353.951.217)	(43.382.225)
	TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	53.090.057	96.472.282	(43.382.225)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.278.813.820	1.222.737.940	56.075.880

Estos bienes se encuentran asegurados según póliza todo riesgo daños materiales Entidades Estatales-Aseguradora Solidaria Nro 400-8399400000878, 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 túneles 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 (Gobernación 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	feb-25	feb-24	VARIACION
197007	LICENCIAS	165.833.909	165.833.909	-
197507	LICENCIAS	(157.210.288)	(145.825.861)	(11.384.427)
TOTAL INTANGIBLE		8.623.621	20.008.048	(11.384.427)

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.

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	feb-25	feb-24	VARIACION
198510	IMPTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	434.964.250	434.964.250	-
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO		434.964.250	434.964.250	-

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	feb-25	feb-24	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	30.511.638	24.076.256	6.435.382
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	82.388.849	95.416.955	(13.028.106)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	30.626.200	24.275.300	6.350.900
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	90.426.142	16.999.346	73.426.796
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	103.402	-	103.402
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.647.939	25.960.966	(13.313.027)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		246.704.170	186.728.823	59.975.347

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 \$ 82.388.849 comprende los saldos por recaudos que la compañía poseía al corte del período 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: Febrero 2025 \$ 23.429.670 y saldo a Dic 2024 como resultado del avance proceso sostenibilidad de \$ 39.900.100 y b.) "Otros recursos a favor de terceros los \$ 17.765.876 se componen de: a) Recursos contribución Subsidios Municipio Santos y Enciso \$ 1.840.213 (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 período siguiente.

Otras cuentas por pagar \$ 12.647.939 comprende:

Código	Cuenta	feb-25
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.647.939
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	1.118.500
249051	SERVICIOS PUBLICOS	685.766
249054	Honorarios	10.122.150
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	721.523
24909002	Reembolso de caja	595.552
24909007	Cuentas Internas	125.971

Las Cuentas Internas (operaciones internas originadas entre las diferentes unidades de negocio) \$ 125.971 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	feb-25	feb-24	VARIACION
251101	NÓMINA POR PAGAR	8.782.786	-	8.782.786
251102	CESANTÍAS	25.337.163	17.212.844	8.124.319
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2.949.180	2.065.574	883.606
251104	VACACIONES	58.829.000	29.765.521	29.063.479
251106	PRIMA DE SERVICIOS	22.535.774	17.146.483	5.389.291
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	6.631.700	4.799.000	1.832.700
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.558.400	4.295.500	1.262.900
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		130.624.003	75.284.922	55.339.081

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	feb-25	feb-24	VARIACION
244001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	90.372.440	111.066.530	(20.694.090)
244004	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	33.158.899	10.434.614	22.724.285
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	123.531.339	121.501.144	2.030.195

NOTA 16. OTROS PASIVOS

16	CONCEPTO	feb-25	feb-24	VARIACION
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.294.808.109	1.518.561.730	(223.753.621)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	148.177.162	1.427.289	146.749.873
TOTAL OTROS PASIVOS		1.442.985.271	1.519.989.019	(77.003.748)

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
TOTAL OTROS PASIVOS		1.816.811.980	1.912.365.706	(95.553.726)

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Se componen de:

- Recursos recibidos administración PDA; presentando saldo neto entre los ingresos y gastos a corte Febrero 2025 de \$ - 150.577.435, producto del desarrollo operaciones en cumplimiento del convenio firmado con la Gobernación de Santander para la administración del Plan Departamental de Aguas.
- Recursos SGP Municipios Descertificados Santander cuyo saldo de \$ 108.376.978 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 \$ 98.969.325,
 - ✓ 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 \$ 4.800.731,29
- c. Recursos convenios interadministrativo \$ 1.337.008.566 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 \$ 1.317.920.972,44 asi (Convenio \$ -1.286.394.873,59 y rendimientos financieros \$ -31.526.098,85
 - ✓ Convenio Municipio Macaravita: Rendimientos generados a favor corte Dic 2024 \$ 3.979.252,82.
 - ✓ 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 \$ 15.108.341,56. **Estado proceso de devolución de recursos.**
- d. Rendimientos sobre estos recursos a la fecha por \$ 37.109.352.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Se componen de:

Comercialización Energía: Saldo por deposito recibidos de ERGON ENERGY SAS ESP \$ 147.279.984 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.

Venta Servicios AAA, originado por pagos realizados de usuarios y se van amortizando con el proceso de facturación \$ 897.178

NOTA 17. PATRIMONIO

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

El capital autorizado de la compañía es de 4.626.000 acciones ordinarias, de las cuales han sido suscritas 1.550.000 y por cobrar 15.000. Por los 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	feb-25	feb-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)	-
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.535.000.000	1.535.000.000	-
3215	RESERVAS	569.359.618	540.704.756	28.654.862
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.223.975.181	4.187.991.585	35.983.596
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(0)	(0)	-
	RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.793.334.799	4.728.696.341	64.638.458
Resultado	RESULTADO DEL EJERCICIO	137.209.179	9.884.863	127.324.315
	TOTAL PATRIMONIO	6.465.543.978	6.273.581.205	191.962.773

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 18 RESULTADO DE INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

18	CONCEPTO	feb-25	feb-24	VARIACION
4315	SERVICIO DE ENERGÍA	2.300.701.114	14.856.099	2.285.845.015
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO	64.667.185	63.600.812	1.066.373
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	21.344.229	20.091.043	1.253.186
4323	SERVICIO DE ASEO	16.642.314	15.676.652	965.662
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.403.354.842	114.224.606	2.289.130.236
636005	ENERGÍA	2.129.434.207	940.501	2.128.493.706
636002	ACUEDUCTO	13.285.986	87.787.035	(74.501.049)
636003	ALCANTARILLADO	2.604.106	4.126.520	(1.522.414)
636004	ASEO	4.221.835	8.806.550	(4.584.715)
	COSTO ASOCIADO A INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.149.546.134	101.660.606	2.047.885.528
	UTILIDAD BRUTA	253.808.708	12.564.000	241.244.707

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, con la reactivación de la Comercialización de Energía, los ingresos y costos con mayor participación son por este concepto así; a) Ergon \$ 77.584.841 b) Agente Experto \$ 2.142.165.529 c) XM Bolsa \$ 67.623.418

De Energía fotovoltaica a partir febrero 2025, se reflejaran los ingresos por este concepto así: Departamento de Santander \$ 13.327.326

Los ingresos por servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el Municipio de Enciso, servicio de acueducto y alcantarillado en el Municipio de los Santos a Febrero 2025.

Los costos de ventas comprenden los costos incurridos por la prestación de servicios Comercialización Energía, acueducto, alcantarillado y aseo en los citados municipios 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	feb-25	feb-24	VARIACION
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	45.757.900	69.151.490	(23.393.590)
480233	INTERESES MORA	215.336	209.158	6.178
480827	APROVECHAMIENTOS	-	64.993	(64.993)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	37.214	205.963	(168.749)
	TOTAL OTROS INGRESOS	46.010.450	69.631.604	(23.621.154)

Intereses Instituciones Financieras, son los rendimientos financieros liquidados a enero 2025 así: Valores Bancolombia \$ 15.433.529; Banco Bancolombia CDT \$ 935.751, Banco Occidente CDT \$ 5.611.009 cuenta custodia XM \$ 1.698.547, Fondo Inversión Colectiva BBVA \$ 21.654.393, Cuentas Ahorros \$ 424.671

Interés de mora en virtud cartera AAA Enciso y Santos \$ 215.336

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	feb-25	feb-24	VARIACION
510101	SUELDOS	15.916.294	11.114.798	4.801.496
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	802.332	649.924	152.408
510302	APORTES A CAJAS DE COMPEACIÓN FAMILIAR	691.800	475.100	216.700
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	457.600	271.100	186.500
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHOR	1.910.148	1.333.908	576.240
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.698.154	2.612.003	1.086.151
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	977.953	772.633	205.320
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.841.066	1.725.460	115.606
511179	HONORARIOS	10.492.667	8.046.107	2.446.560
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	25.260.141	1.809.616	23.450.525
512010	TASAS	2.137.082	100.450	2.036.632
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	207.574	736.317	(528.743)
512026	CONTRIBUCIONES	4.259.006	14.502.643	(10.243.637)
GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN		68.949.698	45.723.113	23.226.585

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, CREG Contribucion 2025 Anticipo 60% \$ 1.353.006.

En ítem Impuesto Industria y Comercio, refleja la provisión por este concepto lo cual guarda proporción con el incremento de los ingresos reflejados en Unida de Energía

NOTA 21. OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Comprende el valor provisionado por concepto de impuesto corriente sobre la renta y complementario a Febrero 2025, lo cual guarda proporción con el incremento de los ingresos reflejados en Unida de Energía

21	CONCEPTO	feb-25	feb-24	VARIACION
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	73.937.751	5.520.397	68.417.354
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		73.937.751	5.520.397	68.417.354

NOTA 22. DEPRECIACION Y AMORTIZACION

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

22	CONCEPTO	feb-25	feb-24	VARIACION
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.505.039	11.758.403	6.746.636
536002	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	10.122.920	-	10.122.920
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	739.534	752.069	(12.535)
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	707.598	719.591	(11.993)
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	452.007	1.907.162	(1.455.155)
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.482.980	8.379.581	(1.896.601)
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.098.353	5.512.240	(4.413.887)
536605	LICENCIAS	1.098.353	5.512.240	(4.413.887)
TOTAL DEPRECIACION Y AMORTIZACION		19.603.392	17.270.643	2.332.749

NOTA 23. OTROS GASTOS

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

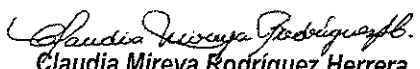
23	CONCEPTO	feb-25	feb-24	VARIACION
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	51.509	3.628.789	(3.577.280)
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	66.640	164.696	(98.056)
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	989	3.102	(2.113)
TOTAL OTROS GASTOS		119.138	3.796.588	(3.677.450)

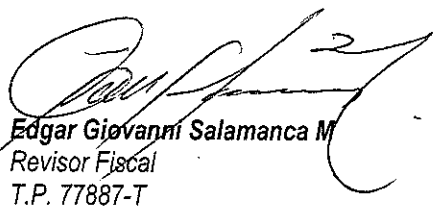
Las comisiones y otros gastos bancarios, son los cobros generados por la entidad financiera sobre las transacciones realizadas en banca.

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 Febrero de 2025, calculada en base a la renta líquida gravable \$ 73.937.751


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 Ffiscal
 T.P. 77887-T

