

FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.
ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en millones de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6 y 11	\$ 6.508	6.535
A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS			
Inversiones en instrumentos representativos de deuda	7 y 11	46.765	10.693
Inversiones entregadas en operaciones de mercado monetario - instrumentos representativos de deuda (derechos de transferencia)	7	0	5.986
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados entregados en garantía de operaciones con instrumentos derivados - Instrumentos representativos de deuda	7	0	1.292
Inversiones en instrumentos de patrimonio	7	30.503	55.227
Operaciones en acuerdos conjuntos	7	11	8
Contratos Forward - de negociación	8	160	0
INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN ORI	7	37.349	27.397
CUENTAS POR COBRAR, NETO	10 y 11	8.361	10.919
INVERSIONES EN ASOCIADAS	9	273.168	237.835
ACTIVOS TANGIBLES			
Propiedades y equipo de uso propio, neto	11 y 12	1.057	1.736
Propiedades por derechos de uso	12	8.374	7.452
TOTAL ACTIVOS TANGIBLES		9.431	9.188
ACTIVOS INTANGIBLES			
	13	15.050	11.642
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE Y DIFERIDO			
Impuesto sobre la renta corriente		7.820	10.760
Impuesto Diferido Neto	14	934	2.768
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE Y DIFERIDO		8.754	13.528
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS			
		1	0
OTROS ACTIVOS			
Otros activos		958	506
Actividades en operaciones conjuntas	11	0	10
		958	516
TOTAL ACTIVOS		\$ 437.019	390.766

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**PASIVOS****PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE**

Operaciones simultáneas	15	0	5.984
Swaps - de negociación	7	0	56

CUENTAS POR PAGAR

11 y 17		<u>14.790</u>	<u>16.113</u>
---------	--	---------------	---------------

PASIVOS POR ARRENDAMIENTO

Pasivos por arrendamiento	16	\$ 13.580	12.871
---------------------------	----	-----------	--------

PROVISIONES

Beneficios a empleados	18	5.455	4.610
Para contingencias legales	19	63	0
Otras provisiones	19	1.102	1.172

		<u>6.620</u>	<u>5.782</u>
--	--	--------------	--------------

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

		<u>1.362</u>	<u>1.121</u>
--	--	--------------	--------------

OTROS PASIVOS

20		185	223
----	--	-----	-----

TOTAL PASIVOS

	\$	<u>36.537</u>	<u>42.150</u>
--	----	---------------	---------------

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital suscrito y pagado	22	\$ 19.216	19.216
Prima en colocación de acciones		134.805	134.805
Reservas	23	10.280	10.280
Resultados acumulados		235.879	190.946
Ganancias o pérdidas no realizadas - ORI			
Adopción por primera vez		782	782
Superávit por el método de participación patrimonial		(2.846)	(6.982)
Otro resultado integral - ORI		2.366	(431)

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	\$	<u>400.482</u>	<u>348.616</u>
--	----	----------------	----------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	\$	<u>437.019</u>	<u>390.766</u>
---	----	----------------	----------------

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros separados.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros separados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.
ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
(Expresados en millones de pesos colombianos, excepto la ganancia neta por acción)

Años que terminaron el 31 de diciembre de:	Notas	2023	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Comisiones y honorarios, neto	24	\$ 106.575	78.096
Valoración de inversiones en títulos de deuda, neta		6.630	870
Rendimiento inversiones en instrumentos de patrimonio, neta		6.505	1.262
Valoración a costo amortizado de inversiones		3.728	3.273
Valoración de operaciones con instrumentos financieros derivados, neta		188	523
Valoración de operaciones de contado		26	114
Utilidad en venta de inversiones, neta		367	535
Total ingresos ordinarios		124.019	84.673
GASTOS POR COMISIONES, INTERESES Y SIMILARES			
Otros intereses		138	127
Gastos por intereses sobre los pasivos por arrendamiento		1.392	1.144
Total gasto por comisiones, intereses y similares		1.530	1.271
INGRESO NETO DE COMISIONES, INTERESES Y SIMILARES		122.489	83.402
OTROS INGRESOS			
Otros		2.422	3.800
		2.422	3.800
OTROS GASTOS			
Gastos de personal		60.558	48.413
Gastos generales de administración	25	10.916	8.812
Deterioro de cuentas por cobrar y otros activos		662	198
Depreciación		3.410	3.248
Amortización - intangibles		2.650	1.773
Actividades en operaciones conjuntas		1.266	1.419
Diferencia en cambio		134	153
Otros		9.233	5.411
		88.829	69.427
INTERESES			
UTILIDAD POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL, NETA	9	488	267
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		49.772	14.421
		113	74
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
		86.455	32.537
Gasto por impuesto a las ganancias	14	11.522	5.348
RESULTADO DEL PERIODO		\$ 74.933	27.189
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Partidas que pueden ser subsecuentemente reclasificadas a resultados:			
Superávit por el método de participación patrimonial		4.136	(5.281)
Ganancias (pérdidas) no realizadas en instrumentos de patrimonio medidos a variación patrimonial		2.784	(717)
(Pérdidas) no realizadas en instrumentos financieros a valor razonable		0	(592)
Total partidas que pueden ser subsecuentes reclasificadas a resultados		\$ 6.920	(6.590)
Partidas que no pueden ser subsecuentemente reclasificadas a resultados:			
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos con cambios en el ORI		13	15
Total partidas que no serán subsecuentemente reclasificados a resultados		\$ 13	15
OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTOS		\$ 6.933	(6.575)
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		\$ 81.866	20.614

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros separados.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros separados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en millones de pesos colombianos)

	RESERVAS					GANANCIAS O PÉRDIDAS	
	Capital suscrito y pagado	Reserva legal	Reservas Ocasionales	Prima en colocación de acciones	Resultados Acumulados	Adopción por primera vez	Superávit de Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 19.216	9.918	362	134.805	202.255	2.284	
Distribución de dividendos en efectivo de \$2.081,6 pesos por acción por una vez sobre un total de 19,216,064 acciones suscritas y pagadas a 31 de diciembre de 2021, pagaderos en 12 cuotas iguales a partir de 30 de abril de 2022.	0	0	0	0	(40.000)	0	
Ganancia no realizada en instrumentos financieros medidos a variación patrimonial con cambios en el ORI	0	0	0	0	0	0	
Ganancia no realizada en instrumentos financieros medidos a valor razonable con cambios en el ORI	0	0	0	0	0	0	
Traslado de adopción por primera vez a resultados acumulados de partidas que se realizarán por los siguientes conceptos: Costo propiedad inversión \$3.879,6 Otros activos \$(44,6) Beneficios a empleados a largo plazo \$(1.535,7) Impuesto diferido \$(796,9).	0	0	0	0	1.502	(1.502)	
Pérdidas actuariales por planes de beneficios definidos con cambios en el ORI	0	0	0	0	0	0	
Método de participación patrimonial en asociadas	0	0	0	0	0	0	
Resultado del periodo	0	0	0	0	27.189	0	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 19.216	9.918	362	134.805	190.946	782	
Distribución de dividendos en efectivo de \$1,561,2 pesos por acción por una vez sobre un total de 19,216,064 acciones suscritas y pagadas a 31 de diciembre de 2022, pagaderos en 12 cuotas iguales a partir de 30 de abril de 2023.	0	0	0	0	(30.000)	0	
Ganancia no realizada en instrumentos financieros medidos a valor razonable con cambios en el ORI	0	0	0	0	0	0	
Pérdidas actuariales por planes de beneficios definidos con cambios en el ORI	0	0	0	0	0	0	
Método de participación patrimonial en asociadas	0	0	0	0	0	0	
Resultado del periodo	0	0	0	0	74.933	0	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 19.216	9.918	362	134.805	235.879	782	

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros separados.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros separados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.
ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en millones de pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Conciliación entre los resultados del periodo y el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Resultado del periodo	\$ 74.933	27.189
(Recuperación) deterioro provisión de cuentas por cobrar	10	662
Depreciaciones - bienes de uso propio	11 y 12	675
Depreciaciones - propiedades de inversión	11 y 12	0
Depreciaciones - propiedades por derecho de uso	11 y 12	2.735
Amortizaciones - intangibles	11 y 12	2.650
Ingreso por intereses	(488)	(267)
Gasto por intereses	1.464	1.271
Dividendos causados	(113)	(74)
Utilidad en venta de inversiones, neta	(367)	(535)
Valoración por operaciones derivadas	(188)	(523)
Valoración de los activos financieros de inversión, neto	(13.135)	(2.132)
Valoración a costo amortizado de inversiones	(3.728)	(3.273)
Ingreso por el método de participación patrimonial	8	(49.772)
Baja de derechos de uso	(4)	51
Baja de activos fijos	(3)	0
Diferencia en cambio neto	134	153
Utilidad venta activos tangibles	(55)	(1.328)
Impuesto a las ganancias	11.522	5.348
	<u>26.922</u>	<u>16.680</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Inversiones en instrumentos de deuda con cambios en resultados	(21.795)	4.154
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados en instrumentos de patrimonio	31.226	2.344
Inversiones a valor razonable con cambios en ORI en instrumentos de deuda	(1.959)	(311)
Instrumentos financieros derivados	(28)	616
Cuentas por cobrar, neto	(2.566)	(1.846)
Impuesto corriente	(10.064)	(8.075)
Otros activos	(438)	(156)
Otros activos no financieros	(1)	8
Pasivos financieros a costo amortizado	(6.056)	5.949
Beneficios de empleados	858	631
Cuentas por pagar	1.736	852
Provisiones	(7)	(121)
Impuesto diferido	1.834	(2.338)
Pasivos no financieros	241	247
Pasivos por operaciones repo	0	(5.099)
Pagos por arrendamiento operativo	(559)	(581)
Otros pasivos	(37)	149
Intereses cobrados	488	267
Pago intereses pasivos por arrendamiento	(1.390)	(1.141)
Dividendos cobrados	23.150	30.150
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>41.555</u>	<u>42.379</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de activos tangibles	11	0
Adquisición activos intangibles	12	(6.058)
Procedente de la venta de activos tangibles	55	220
Efectivo neto (usado en) actividades de inversión	<u>(6.003)</u>	<u>(5.606)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Pago de dividendos en efectivo	(32.499)	(40.629)
Pago pasivos por arrendamiento	(2.946)	(2.893)
Efectivo neto (usado en) actividades de financiación	<u>(35.445)</u>	<u>(43.522)</u>
Aumento (Disminución) aumento Neto en efectivo y equivalentes en efectivo	<u>107</u>	<u>(6.749)</u>
Efectivo neto y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo	<u>6.535</u>	<u>13.437</u>
Efecto de las variaciones en la diferencia en cambio sobre el efectivo mantenido	<u>(134)</u>	<u>(153)</u>
Efectivo neto y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>\$ 6.508</u>	<u>6.535</u>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros separados.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros separados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.