

Corporación Financiera GNB Sudameris S.A.

Estado de Situación Financiera Separado

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresado en miles de pesos colombianos)

| Activos | Notas | 31 de diciembre de 2023 | 31 de diciembre de 2022 |
|--|-------|----------------------------|----------------------------|
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 7 | 106,385,261 | 35,306,732 |
| Instrumentos financieros: | 8 | | |
| Forward de especulación | | 12,192,462 | 1,930,725 |
| Forward de cobertura | | - | 1,173,413 |
| Otras cuentas por cobrar: | 9 | | |
| Activos por impuestos corrientes | | 7,443,504 | 3,536,114 |
| Otros activos: | | | |
| Servicios y cargos varios pagados por anticipado | | 42,493 | 10,078 |
| Total activos corrientes | | 126,063,720 | 41,957,062 |
| Activos no corrientes | | | |
| Inversiones: | 10 | | |
| Inversiones en subsidiarias | | 889,238,590 | 916,493,651 |
| Inversiones en asociadas | | 172,265,874 | 152,466,613 |
| Propiedades y equipos: | 11 | | |
| Equipos muebles y enseres | | 1,297 | 1,297 |
| Equipo de computación | | 9,635 | 9,635 |
| Depreciación acumulada | | (8,387) | (7,025) |
| Activos intangibles | | | |
| Licencias | | - | 18,646 |
| Impuesto diferido | 15 | 6,831,574 | 38,633,391 |
| Total activos no corrientes | | 1,068,338,583 | 1,107,616,208 |
| Total activos | | 1,194,402,303 | 1,149,573,270 |
| Pasivos | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Instrumentos financieros: | 8 | | |
| Forward de especulación | | - | 5,711,093 |
| Forward de cobertura | | - | 10,229,626 |
| | | - | 15,940,719 |
| Obligaciones financieras: | | | |
| Créditos con entidades del exterior | 12 | 99,980,157 | 126,134,133 |
| Cuentas por pagar: | 13 | 337,808 | 90,681 |
| Obligaciones laborales | 14 | 102,085 | 81,322 |
| Total pasivos corrientes | | 100,420,050 | 142,246,855 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Obligaciones laborales | 14 | 39,214 | 29,360 |
| Total pasivos no corrientes | | 39,214 | 29,360 |
| Total pasivos | | 100,459,264 | 142,276,215 |
| Patrimonio | | | |
| | 16 | | |
| Capital suscrito y pagado | | 54,998,000 | 54,998,000 |
| Prima en colocación de acciones | | 803,408,249 | 803,408,249 |
| Reservas | | 59,850,822 | 32,077,835 |
| Otros resultados integrales | | 74,995,613 | 89,039,984 |
| Resultado del ejercicio | | 100,690,355 | 27,772,987 |
| Total patrimonio atribuible a los accionistas | | 1,093,943,039 | 1,007,297,055 |
| Total pasivos y patrimonio atribuible a los accionistas | | 1,194,402,303 | 1,149,573,270 |

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



Jaime Cortés Rivera
Representante Legal



Fernando Cortés Bermúdez
Contador
Tarjeta Profesional No. 46548 - T



Sharon Elizabeth Prada Hernandez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 246224 - T
Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.
(Véase mi informe adjunto)

Corporación Financiera GNB Sudameris S.A.
Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales Separados
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

| Notas | 1 de enero al 31 de diciembre 2023 | 1 de enero al 31 de diciembre 2022 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Ingresos financieros: | 8 | |
| Intereses | 4,007,492 | 755,587 |
| Valoración de derivados | 12,192,462 | 1,930,725 |
| Realización de derivados | 50,803,018 | 14,247,567 |
| Ingresos por método de participación | | |
| Utilidad método de participación en subsidiarias | 34,990,701 | 57,209,854 |
| Utilidad método de participación en asociadas | 15,042,454 | 4,721,695 |
| Diferencia en cambio | 20,292,113 | 5,191,373 |
| Ingresos diversos | 3 | 1,220 |
| Total ingresos | 137,328,243 | 84,058,021 |
| Gastos por operaciones financieras | | |
| Intereses financieros | 2,150,705 | 1,718,078 |
| Otras comisiones | 986 | 14,587 |
| Valoración de derivados | 8 | 5,711,093 |
| Realización derivados | 8 | 41,658,050 |
| Diferencia en cambio | 49,646 | 15,070,328 |
| Total gastos por operaciones financieras | 3,185,987 | 64,172,136 |
| Gastos de operaciones ordinarias | | |
| Beneficios a los empleados | 1,343,159 | 1,206,595 |
| Mantenimiento y reparaciones | 148,909 | 126,125 |
| Total gastos por operaciones ordinarias | 1,492,068 | 1,332,720 |
| Otros gastos: | | |
| Honorarios | 92,622 | 112,306 |
| Impuestos y tasas | 155,968 | 1,465,674 |
| Contribuciones y afiliaciones | 265,933 | 188,777 |
| Seguros | 40,542 | 23,702 |
| Sanciones | - | 380 |
| Depreciación | 1,362 | 1,363 |
| Amortizaciones | 18,646 | 34,751 |
| Diversos | 18 | 11,854 |
| Total otros gastos | 3,327,691 | 1,838,807 |
| Total gastos | 8,005,746 | 67,343,663 |
| Total utilidad antes de impuestos | 129,322,497 | 16,714,358 |
| Impuesto a las ganancias | 15 | (11,058,629) |
| Resultado neto del ejercicio | 100,690,355 | 27,772,987 |
| (Pérdida) utilidad por método de participación patrimonial | 18,540,617 | 19,248,377 |
| Impuesto diferido sobre coberturas | (3,169,676) | 2,330,831 |
| (Pérdida) utilidad por diferencia en cambio de conversión | (81,540,261) | 64,248,308 |
| Resultado operaciones de cobertura | 52,124,949 | (26,021,516) |
| Otros resultados integrales, neto de impuestos | (14,044,371) | 59,806,000 |
| Resultado integral del ejercicio | 86,645,984 | 87,578,987 |

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



Jaime Cortés Rivera
Representante Legal



Fernando Cortés Bermúdez
Contador
Tarjeta Profesional No.46548 - T



Sharon Elizabeth Prada Hernandez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 246224 - T
Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.
(Véase mi informe adjunto)

Corporación Financiera GNB Sudameris S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio Separado
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

| Notas | Capital Social | Prima en Colocación de Acciones | | | Reservas | | Total Reservas | Otros Resultados Integrales | Resultado de Ejercicios | | Total Patrimonio |
|--|-------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| | | Reserva Legal | Reservas Ocasionales | Reserva Legal | Ocasionales | Anteriores | | | Ejercicio | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 50,998,000 | 587,408,249 | 6,109,818 | 16,048,456 | 22,158,274 | 29,233,984 | - | 9,919,561 | 9,919,561 | 699,718,068 | |
| Traslado de los resultados del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | 9,919,561 | (9,919,561) | - | |
| Apropiación de la utilidad para incrementar la reserva legal | - | - | 9,920 | - | 9,920 | - | - | (9,920) | - | - | |
| Apropiación de la utilidad para reservas ocasionales | - | - | - | 9,909,641 | 9,909,641 | - | - | (9,909,641) | - | - | |
| Emisión de acciones | 4,000,000 | 216,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | 220,000,000 | |
| Movimiento neto de otros resultados integrales | - | - | - | - | - | 59,806,000 | - | - | - | 59,806,000 | |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | 27,772,987 | 27,772,987 | 27,772,987 | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 54,998,000 | 803,408,249 | 6,119,738 | 25,958,097 | 32,077,835 | 89,039,984 | - | 27,772,987 | 27,772,987 | 1,007,297,055 | |
| Traslado de los resultados del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | 27,772,987 | (27,772,987) | - | |
| Apropiación de la utilidad para incrementar la reserva legal | - | - | 277,730 | - | 277,730 | - | - | (277,730) | - | - | |
| Apropiación de la utilidad para reservas ocasionales | - | - | - | 27,495,257 | 27,495,257 | - | - | (27,495,257) | - | - | |
| Movimiento neto de otros resultados integrales | - | - | - | - | - | (14,044,371) | - | - | - | (14,044,371) | |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | 100,690,355 | 100,690,355 | 100,690,355 | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 54,998,000 | 803,408,249 | 6,397,468 | 53,453,354 | 59,850,822 | 74,995,613 | - | 100,690,355 | 100,690,355 | 1,093,943,039 | |

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



Jaime Cortés Rivera
Representante Legal



Fernando Cortés Bermúdez
Contador
Tarjeta Profesional No. 46548 - T



Sharon Elizabeth Prada Hernández
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 246224 - T
Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.
(Véase mi informe adjunto)

Corporación Financiera GNB Sudameris S.A.

Estado de Flujos de Efectivo Separado

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

| | Nota | 1 de enero al 31 de diciembre 2023 | 1 de enero al 31 de diciembre 2022 |
|--|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación | | | |
| Resultado neto del ejercicio | | \$ 100,690,355 | 27,772,987 |
| Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto de las actividades de operación: | | | |
| Depreciaciones | 11 | 1,362 | 1,363 |
| Amortizaciones | | 18,646 | 34,751 |
| Valoración neta de derivados | 8 | (12,192,462) | 3,780,368 |
| Ingresos por método de participación | 17 | (50,033,155) | (61,931,549) |
| Diferencia en cambio prestamos | | (25,691,900) | 13,929,110 |
| Intereses causados prestamos | | 606,857 | 1,068,933 |
| Gasto (ingreso) por impuesto a las ganancias | | 28,632,142 | (11,058,629) |
| | | (58,658,510) | (54,175,653) |
| Cambio en activos y pasivos netos: | | | |
| (Aumento) en cuentas por cobrar | | (3,907,390) | (606,285) |
| Aumento otras cuentas por pagar | | 247,127 | 27,752 |
| (Aumento)/Disminución pagos por anticipado | | (32,415) | 35,458 |
| Aumento/(Disminución) obligaciones laborales | | 30,616 | (47,192) |
| | | 38,369,783 | (26,992,933) |
| Flujo de efectivo por actividades de Inversión: | | | |
| (Disminución) por realización de forward | | (3,780,368) | (5,493,217) |
| Incremento en la participación de inversiones | 10 | (15,981,904) | (234,435,410) |
| Aumento por redención de derechos fiduciarios | 10 | - | 20,957,450 |
| Aumento / (Disminución) por vencimiento de forwards de cobertura | | 43,068,735 | (19,362,000) |
| Disminución de inversión por pago recibido de dividendos | 10 | 10,471,215 | 1,913,780 |
| | | 33,777,678 | (236,419,397) |
| Flujo de efectivo por actividades de financiación: | | | |
| Aumento por créditos tomados | 12 | - | 67,343,330 |
| Intereses pagados créditos | | (1,068,932) | (155,486) |
| Aumento por capitalización realizada | 16 | - | 220,000,000 |
| | | (1,068,932) | 287,187,844 |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiación | | \$ (1,068,932) | 287,187,844 |
| Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo | | 71,078,529 | 23,775,514 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período | | 35,306,732 | 11,531,218 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período | 7 | 106,385,261 | 35,306,732 |

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



Jaime Cortés Rivera
Representante Legal



Fernando Cortés Bermúdez
Contador
Tarjeta Profesional No. 46548 - T



Sharon Elizabeth Prada Hernandez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 246224 - T
Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.
(Véase mi informe adjunto)