

Estados Financieros Separados

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 y por los años terminados en esas fechas

Estado de Situación Financiera Separado Valores Simesa S.A.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo	5	89	424
Instrumentos financieros de inversión	6	24.282	13.932
Cuentas por cobrar y otros deudores	7	53.817	12.858
Total activo corriente		78.188	27.214
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por cobrar y otros deudores	7	80.325	65.316
Muebles y equipos, neto (1)	8	38	79
Inversiones en subsidiarias	9	43.308	46.992
Propiedades de inversión	10	28.361	113.588
Total activo no corriente		152.032	225.975
TOTAL ACTIVO		230.220	253.189

PASIVO	NOTA	2022	2021
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar y otros pasivos	13	2.565	2.762
Beneficios a empleados	12	34	21
Impuestos		32	10
Arrendamientos		37	76
Otros pasivos no financieros	14	-	3.150
Total pasivo corriente		2.668	6.019
PASIVO NO CORRIENTE			
Impuesto diferido, neto	11	11.668	9.870
Total pasivo no corriente		11.668	9.870
TOTAL PASIVO		14.336	15.889
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	15	126	126
Prima en colocación de acciones		1.112	1.112
Reservas	16	151.123	169.110
Resultado Integral Acumulado		64.301	71.513
Pérdida del ejercicio		(778)	(4.561)
Total patrimonio de los accionistas		215.884	237.300
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		230.220	253.189

(1) Los muebles y equipos, netos incluyen derecho de uso de contrato de arrendamiento por valor de \$36.228 en diciembre de 2022 y \$78.885 en diciembre 2021.

Las notas explicativas adjuntas forman parte integral de los estados financieros separados.


 CARLOS FELIPE TRUJILLO GÓMEZ
 Representante Legal


 LUIS JAIME GALLEGO SIERRA
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 38375-T
 En representación de
 RPiedrahíta Auditores & Asociados S.A.S.


 LINED JOHANNA RAMÍREZ BORBÓN
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 160447-T
 Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.
 Ver informe adjunto del 14 de febrero de 2023

Estado de Resultados Integrales Separado Valores Simesa S.A.

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, excepto la pérdida básica por acción que está expresada en pesos)

Resultado del ejercicio	NOTA	2022	2021
Ingresos por actividades ordinarias	18	204	352
Ingresos operacionales		204	352
Otros ingresos	21	274	79
Gastos de administración	19	(1.820)	(2.753)
Gastos por beneficios a los empleados	20	(429)	(692)
Pérdida por actividades de operación		(1.771)	(3.014)
Participación en las ganancias (pérdidas) asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		(3.684)	(2.843)
Ganancia (Pérdidas) por valor razonable en propiedades de inversión		(382)	(2.646)
Ingresos financieros	21	6.888	3.743
Gastos financieros	21	(31)	(29)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto		1.020	(4.789)
Impuesto de renta	11	(1.798)	228
Pérdida del ejercicio		(778)	(4.561)
Partidas que afectan el resultado integral		-	-
Resultado integral total		(778)	(4.561)
Pérdida por acción		Diciembre 31, 2022	Diciembre 31, 2021
Pérdida básica y diluida por acción		(29)	(160)
Pérdida por acción		(29)	(160)

Las notas explicativas adjuntas forman parte integral de los estados financieros separados.

CARLOS FELIPE TRUJILLO GÓMEZ
Representante Legal

LUIS JAIME GALLEGO SIERRA
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 38375-T
En representación de
RPiedrahíta Auditores & Asociados S.A.S.

LINED JOHANNA RAMÍREZ BORBÓN
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 160447-T
Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.
Ver informe adjunto del 14 de febrero de 2023

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas Separado Valores Simesa S.A.

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Capital Social (Nota 13)	Prima en colocación de acciones	Legal	Reservas		Resultado integral acumulado (Nota 18)			Total patrimonio de los accionistas
				Reservas Estatutaria (Nota 17)	A disposición del máximo órgano social	Instrumentos Financieros con cambios en ORI	Ajuste en la aplicación por primera vez de las NIIF	Utilidades acumuladas	
Patrimonio de los accionistas a enero 1, 2022	126	1.112	64	9.029	160.017	-	71.513	(4.561)	237.300
Reclasificación de pérdidas realizadas provenientes de adopción por primera vez (1)	-	-	-	-	-	-	(4.561)	4.561	-
Dividendos distribuidos a los accionistas	-	-	-	-	-	-	-	(2.651)	(2.651)
Constitución de reserva (2)	-	-	-	10.600	(10.600)	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(778)	(778)
Pago readquisición de acciones	-	-	-	(17.987)	-	-	-	-	(17.987)
Patrimonio de los accionistas a diciembre 31, 2022	126	1.112	64	1.642	149.417	-	66.952	(3.429)	215.884
Patrimonio de los accionistas a enero 1, 2021 reexpresado	126	1.112	64	20.007	159.899	118	83.947	(12.434)	252.839
Reclasificación de ajuste por primera vez	-	-	-	-	-	-	(12.434)	12.434	-
Constitución de reserva legal	-	-	-	-	118	-	-	(118)	-
Reclasificación utilidad realizada activos vendidos (3)	-	-	-	-	-	(118)	-	118	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(4.561)	(4.561)
Pago readquisición de acciones	-	-	-	(10.978)	-	-	-	-	(10.978)
Patrimonio de los accionistas a diciembre 31, 2021 reexpresado	126	1.112	64	9.029	160.017	-	71.513	(4.561)	237.300

- (1) Compensación de pérdidas del año 2021 con utilidades líquidas provenientes de la venta de bienes vendidos y que habían tenido efecto reconocido en esta cuenta en la adopción por primera vez, según lo dispuesto en la Asamblea celebrada en marzo de 2022.
- (2) Por disposición de la Asamblea celebrada en marzo de 2022 se aprobó cambiar la destinación de la reserva a disposición del máximo órgano social para constituir una reserva para readquisición de acciones.
- (3) Corresponde a la reclasificación de las utilidades realizadas producto de la venta de las Propiedades de Inversión y los Instrumentos Financieros con cambios en el ORI y que en su momento tuvieron efecto reconocido en la adopción por primera vez.

Las notas explicativas adjuntas forman parte integral de los estados financieros separados.


CARLOS FELIPE TRUJILLO GÓMEZ
Representante Legal


LUIS JAIME GALLEGO SIERRA
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 38375-T
En representación de
RPiedrahíta Auditores & Asociados S.A.S.


LINED JOHANNA RAMÍREZ BORBÓN
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 160447-T
Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.
Ver informe adjunto del 14 de febrero de 2023

Estado de Flujos de Efectivo Separado Valores Simesa S.A.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021 REEXPRESADO
Pérdida del ejercicio		(778)	(4.561)
Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto:			
Amortización y depreciación		41	4
Método de participación		3.684	2.843
Deterioro propiedades de inversión		382	2.645
Valoración de instrumentos financieros, neto		(1.510)	(233)
Ingreso neto por intereses		(5.349)	(3.488)
Dividendos		(99)	-
Gasto impuesto de renta		1.798	(228)
Variación de activos y pasivos operativos:			
Disminución otras cuentas por cobrar		32.670	1.739
(Aumento) otros activos		-	(39)
(Disminución) Aumento arrendamientos		(39)	76
Aumento (Disminución) impuestos		22	(553)
(Disminución) cuentas por pagar		(197)	(62)
Aumento (Disminución) beneficios a empleados		13	(9)
(Disminución) Aumento otros pasivos no financieros		(3.150)	3.150
Intereses recibidos		1.556	1.200
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		29.044	2.484
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Compra de inversiones		(107.131)	(120.439)
Instrumentos financieros de inversión		(107.131)	(36.705)
Inversiones en subsidiarias		-	(83.734)
Venta de inversiones		98.291	129.313
Instrumentos financieros de inversión		98.291	32.332
Inversiones en subsidiarias		-	96.981
Adquisición de propiedades y equipo			(3)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de inversión		(8.840)	8.871
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Dividendos pagados		(2.552)	(16)
Readquisición de acciones		(17.987)	(10.978)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiación		(20.539)	(10.994)
(Disminución) Aumento de efectivo		(335)	361
Efectivo al comienzo del año		424	63
Efectivo al final del año	5	89	424

Las notas explicativas adjuntas forman parte integral de los estados financieros separados.


CARLOS FELIPE TRUJILLO GÓMEZ
Representante Legal


LUIS JAIME GALLEGO SIERRA
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 38375-T
En representación de
RPiedrahíta Auditores & Asociados S.A.S.


LINED JOHANNA RAMÍREZ BORBÓN
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 160447-T
Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.
Ver informe adjunto del 14 de febrero de 2023