

ACCIÓN SOCIEDAD FIDUCIARIA S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CON CIFRAS COMPARATIVAS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022)
(En pesos colombianos)

	Nota	2,023	2,022
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Resultado del ejercicio	\$	29,112,793,689 \$	4,356,294,122
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación:			
Depreciación	15	351,003,873	333,610,597
Depreciación propiedad planta y equipo por derechos de uso	16	1,652,018,367	1,649,646,561
Amortización de activos intangibles	17	2,517,153,820	706,662,921
Amortización de seguros	13	339,423,093	297,239,875
Deterioro bienes recibidos en pago	14	-	6,777,751
Gasto (recuperación) por deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	12	795,209,531	(174,476,013)
Ganancia por venta de inversiones, neta	28	(8,472,117,119)	(2,916,053,169)
Valoración de operaciones repos y simultaneas, neta	31	(128,221,894)	19,065,429
Valoración de derivados, neta	32	25,228,071	227,899,484
Valoración inversiones a valor razonable de instrumentos de deuda, neta	29	(3,666,113,302)	(292,098,083)
Valoración inversiones a valor razonable de instrumentos de patrimonio, neta	33	(62,780,440)	-
Valoración a costo amortizado de inversiones	30	(64,415,799)	(237,569,329)
Gastos litigios, sanciones y otras provisiones	22	2,622,481,036	8,260,263,159
Gastos por impuesto de renta corriente	25	8,089,484,000	6,487,813,000
Gastos por impuesto de renta diferido	25	(101,384,000)	(166,800,000)
Cambios en activos y pasivos:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	12	666,042,602	(1,584,570,507)
Anticipo impuesto corriente	25	(8,521,083,692)	(6,128,314,751)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	19	2,368,732,781	(842,711,391)
Beneficios a empleados	20	25,298,838	94,355,464
Otros pasivos no financieros	21	(763,317,941)	403,149,414
Provisiones	22	(20,743,033,952)	(3,905,184,120)
Efectivo provisto por actividades de la operación		6,042,401,562	6,595,000,414
Adquisición de pólizas de seguros	13	(1,496,888,650)	(156,082,074)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		4,545,512,912	6,438,918,340
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Adquisición de Enseres equipo de oficina y computo	15	(1,534,075,611)	(477,696,749)
Adquisición de programas y aplicaciones informáticas	17	(2,368,348,119)	(1,106,395,629)
Activos financieros de inversión	11	3,710,045,345	(4,433,291,232)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		(192,378,385)	(6,017,383,610)
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Pago capital pasivos por arrendamiento	18	(1,563,948,180)	(1,601,419,013)
Efectivo neto usado en las actividades de financiación		(1,563,948,180)	(1,601,419,013)
Incremento (Decremento) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		2,789,186,347	(1,179,884,283)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	10	2,517,684,496	3,697,568,779
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	10	\$ 5,306,870,843 \$	2,517,684,496

Las notas son parte integral de los estados financieros.

(*) **LUIS JAVIER ROZO ALVARADO**
Representante Legal

(*) **JORGE PARRADO RODRIGUEZ**
Contador
T.P. 85923-T

EDGAR ANTONIO VILLAMIZAR GONZALEZ
Revisor Fiscal de Acción Sociedad Fiduciaria S.A.

T. P. .36327-T
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda.

(Ver mi informe del 13 de diciembre de 2024, excepto por las Notas 1, 10, 12, 27, 30 y 44 literales e) y g) que son del 13 de enero de 2025, e inclusión de los negocios fiduciarios de los numerales 58 y 59 que son del 20 de enero de 2025, las Notas 7, 10, 11, 21, 22, 23, 25, 29, 30, 34, 36 y 44 literales f) y g) que son del 31 de enero de 2025 y las Notas 1, 11, 12, 13, 22, 29, 30, 36, 38 literal d) y 44 literal f) que son del 7 de febrero de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.