

SCOTIA SECURITIES (COLOMBIA) S.A. SOCIEDAD COMISIONISTA DE BOLSA
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota No.	2023	2022	PASIVO	Nota No.	2023	2022
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	9 y 29	\$ 18.149.474	20.520.953	Cuentas por pagar	17	\$ 240.591	152.474
Activos financieros de inversión y operaciones de contado	7 y 10	27.902.164	19.834.682	Beneficios a empleados	18	432.293	340.994
Cuentas por cobrar	12	164.884	103.873	Pasivos por impuestos	19	212.208	155.068
Activos por impuesto Corriente	13	275.200	317.121	Pasivos por arrendamientos	20	64.272	52.294
Total activo corriente		\$ 46.491.722	40.776.629	Total pasivo corriente		\$ 949.364	700.830
Activo no corriente				Pasivo no corriente			
Inversiones a valor patrimonial	11	\$ 10	1.813.868	Beneficios a empleados	18	40.769	39.691
Propiedad y equipo	14	328.428	345.457	Pasivos por arrendamientos	20	317.704	337.673
Impuesto Diferido		3.426	1.000.001				
Activos intangibles	15	173.153	179.696				
Gastos pagados por anticipado	16	49.415	60.428				
Diversos		32.183	28.488				
Total activo no corriente		\$ 586.615	3.427.938	Total pasivo no corriente		\$ 358.473	\$ 377.364
				Total pasivo		\$ 1.307.837	\$ 1.078.194
				PATRIMONIO			
				Capital social		42.420.000	42.420.000
				Otro resultado integral	9	1.652.924	
				Resultados acumulados		3.350.491	(946.551)
				Total patrimonio		45.770.500	43.126.373
Total activo		\$ 47.078.337	\$ 44.204.567	Total pasivo y patrimonio		\$ 47.078.337	44.204.567

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

NUBIA TERESA ALDANA GONZÁLEZ
Representante Legal (*)

MARTHA XIOMARA AGUDELO DÍAZ
Contador (*)
T. P. No. 83467-T

JESSICA TATIANA GONZÁLEZ DÍAZ
Revisor Fiscal de Scotia Securities (Colombia) S.A.
Sociedad Comisionista de Bolsa
T. P. No. 230595 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 27 de febrero de 2024)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros individuales y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de Scotia Securities (Colombia) S.A. Sociedad Comisionista de Bolsa.

SCOTIA SECURITIES (COLOMBIA) S.A. SOCIEDAD COMISIONISTA DE BOLSA
Estados de Resultados y Otro Resultado Integral
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Nota No.	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022
Ingresos por actividades ordinarias:			
Ingresos por comisiones	21	\$ 4.618.691	3.058.121
Gastos por servicios de administración e intermediación	22	(1.054.715)	(958.014)
TOTAL INGRESOS NETOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		3.563.976	2.100.106
Ingresos y gastos operacionales:			
Utilidad por valoración, venta de inversiones, intereses - instrumentos de patrimonio, neto	23	4.726.307	1.157.899
Gastos por beneficios a empleados, neto	24	(4.506.721)	(3.438.755)
Gastos por depreciación - Propiedades y Equipo	14	(3.565)	(3.565)
Gastos por depreciación - Derecho de Uso	14	(62.404)	(55.522)
Gastos por amortización	15	(53.099)	(34.221)
Otros gastos	25	(1.447.168)	(3.617.137)
Otros ingresos	26	3.730	2.255.265
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, NETO		2.221.056	(1.635.930)
Dividendos recibidos		158.946	106.856
Ingresos financieros	27	1.603.543	1.286.724
Costos financieros		(92.264)	(67.671)
INGRESO FINANCIERO NETO		1.670.225	1.325.908
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS		3.891.281	(310.021)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	28	(1.222.723)	56.515
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.668.558	(253.506)
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Partidas que no serán reclasificadas a resultados del periodo:			
Medición de instrumentos de patrimonio		(24.431)	13.619
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTOS		(24.431)	13.619
TOTAL RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL		\$ 2.644.127	(239.887)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

NUBIA TERESA
ALDANA GONZALEZ

NUBIA TERESA ALDANA GONZÁLEZ
Representante Legal (*)

MARTHA XIOMARA
AGUDELO DIAZ

MARTHA XIOMARA AGUDELO DÍAZ
Contador (*)
T. P. No. 83467-T

JESSICA TATIANA GONZÁLEZ DÍAZ
Revisor Fiscal de Scotia Securities (Colombia) S.A.
Sociedad Comisionista de Bolsa
T. P. No. 230595 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 27 de febrero de 2024)

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros individuales y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de Scotia Securities (Colombia) S.A. Sociedad Comisionista de Bolsa.

SCOTIA SECURITIES (COLOMBIA) S.A. SOCIEDAD COMISIONISTA DE BOLSA

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Capital Social	Reserva Legal	Otro Resultado Integral	Resultado Acumulado	Total Patrimonio
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	\$ 42.420.000	397.269	1.639.305	(1.090.314)	43.366.259
Medición instrumentos de patrimonio	-	-	13.619	-	13.619
Enjugar pérdidas con Reserva Legal	-	(397.269)	-	397.269	-
Perdida del período	-	-	-	(253.506)	(253.506)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	\$ 42.420.000	-	1.652.924	(946.551)	43.126.373
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	42.420.000	-	1.652.924	(946.551)	43.126.373
Medición instrumentos de patrimonio	-	-	(1.652.915)	1.628.484	(24.431)
Resultado del período	-	-	-	2.668.558	2.668.558
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 42.420.000	-	9	3.350.491	45.770.500

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

NUBIA TERESA
ALDANA GONZALEZ

NUBIA TERESA ALDANA GONZÁLEZ
Representante Legal (*)

MARTHA XIOMARA
AGUDELO DIAZ

MARTHA XIOMARA AGUDELO DÍAZ
Contador (*)
T. P. No. 83467-T

JESSICA TATIANA GONZÁLEZ DÍAZ
Revisor Fiscal de Scotia Securities (Colombia) S.A.
Sociedad Comisionista de Bolsa
T. P. No. 230595 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 27 de febrero de 2024)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros individuales y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de Scotia Securities (Colombia) S.A. Sociedad Comisionista de Bolsa.

SCOTIA SECURITIES (COLOMBIA) S.A. SOCIEDAD COMISIONISTA DE BOLSA

Estados de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresados en miles de pesos colombianos)

		2023	2022
	Nota No.		
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Resultado del Periodo		\$ 2.668.558	(253.506)
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) neta con el efectivo neto usado en las actividades de operación.			
Costo financiero arrendamientos	20	32.483	33.463
Depreciaciones de propiedad y equipo y activos por derecho de uso	14	65.969	59.087
Utilidad por valoración-venta neto de activos financieros de inversión		4.726.307	1.157.899
Impuesto a las Ganancias	28	1.222.723	(56.515)
Impuestos Asumidos		6.828	19.990
Beneficio de empleados		87.601	6.375
Gastos por amortización	15	53.099	34.221
Aumentos y Disminuciones en activos y pasivos operacionales			
(Aumento) Disminución Cuentas por cobrar	12	(61.011)	6.445
Aumento Activos financieros de Inversión	7 y 10	(11.163.307)	(9.580.970)
Disminución (Aumento) Gastos pagados por anticipado		11.013	(12.390)
Aumento pasivos por otros impuestos		57.140	35.307
Aumento cuentas por pagar	17	88.117	57.329
Aumento beneficios a empleados		1.078	98.408
Impuesto sobre la renta		(191.054)	467.948
Efectivo neto usado en las actividades de operación		(2.394.456)	(7.926.909)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisición de Intangibles	15	(46.555)	(121.305)
Dividendos recibidos		158.946	106.856
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		112.391	(14.449)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Pago arrendamientos financieros	20 y 29	(89.414)	(80.764)
Efectivo neto usado en las actividades de financiación		(89.414)	(80.764)
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		(2.371.479)	(8.022.122)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del ejercicio		20.520.953	28.543.075
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio		\$ 18.149.474	20.520.953

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

NUBIA TERESA
ALDANA GONZALEZ
NUBIA TERESA ALDANA GONZALEZ
Representante Legal (*)

MARTHA XIOMARA AGUDELO
DÍAZ
MARTHA XIOMARA AGUDELO DÍAZ
Contador (*)
T. P. No. 83467-T

JESSICA TATIANA GONZALEZ DIAZ
Revisor Fiscal de Scotia Securities (Colombia) S.A.
Sociedad Comisionista de Bolsa
T. P. No. 230595 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 27 de febrero de 2024)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros individuales y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de Scotia Securities (Colombia) S.A. Sociedad Comisionista de Bolsa.