

**FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO SIN PACTO DE PERMANENCIA OCCIRENTA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
(Expresado en millones de pesos colombianos)

	Nota	31 diciembre 2025	31 diciembre 2024
<b>Activo</b>			
Efectivo	6	551.666	534.461
Operaciones simultáneas	7	0	99.721
<b>Activos financieros de inversión</b>			
8			
Instrumentos representativos de deuda		2.483.026	2.511.934
Instrumentos de patrimonio		68	0
Cuentas por cobrar	9	0	3
<b>Total activo</b>		<b>\$ 3.034.760</b>	<b>\$ 3.146.119</b>
<b>Pasivo</b>			
Cuentas por pagar	10	2.848	1.752
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 2.848</b>	<b>\$ 1.752</b>
<b>Activos netos de los inversionistas</b>			
11			
Patrimonios especiales		3.031.912	3.144.367
<b>Total activos netos de los inversionistas</b>		<b>\$ 3.031.912</b>	<b>\$ 3.144.367</b>
<b>Total pasivo y activos netos de los inversionistas</b>		<b>\$ 3.034.760</b>	<b>\$ 3.146.119</b>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros



---

Juan Andrés Hernández Zapata  
Representante Legal


---

Jonatan Serrato González  
Director de Contabilidad  
T.P. 180111 - T


---

Jeimy Julieth Aldana Chaparro  
Revisor Fiscal  
T.P. 219524 - T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 06 de febrero de 2026)

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

**FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO SIN PACTO DE PERMANENCIA OCCIRENTA  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.**


**Estado del Resultado Integral**  
(Expresado en millones de pesos colombianos)

	Nota	31 diciembre 2025	31 diciembre 2024
<b>Ingresos de operaciones</b>			
Ingresos financieros operaciones del mercado monetario y otros intereses, neto	12	66.107	69.215
Valoración de inversiones a valor razonable - instrumentos de deuda, neto		249.274	244.866
Valoración de inversiones a valor razonable - instrumentos de patrimonio, neto		63	0
Por venta de inversiones, neto		195	142
Valoración de operaciones de contado, neto		54	0
Diferencia en cambio, neto		(5)	4
Ingresos de operación ordinarias - diversos	13	70	69
<b>Total ingresos de operaciones</b>		<b>\$ 315.758</b>	<b>\$ 314.296</b>
<b>Gastos</b>			
Comisiones por servicios bancarios		(1.330)	(1.106)
Comisiones sociedad fiduciaria		(47.822)	(40.800)
Impuestos		(241)	(215)
Gastos de operación - diversos	14	(2.181)	(1.919)
<b>Total gastos</b>		<b>\$ (51.574)</b>	<b>\$ (44.040)</b>
<b>Variación en los activos netos de los inversionistas</b>	15	<b>\$ 264.184</b>	<b>\$ 270.256</b>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros

  
 Juan Andrés Hernández Zapata  
 Representante Legal

  
 Jonatan Serrato González  
 Director de Contabilidad  
 T.P. 180111 - T


  
 Jeimy Julieth Aldana Chaparro  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 219524 - T  
 Miembro de KPMG S.A.S.  
 (Véase mi informe del 06 de febrero de 2026)


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


**FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO SIN PACTO DE PERMANENCIA OCCIRENTA  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.  
Estado de Cambios en los Activos Netos de los Inversionistas  
(Expresado en millones de pesos colombianos)**

	<b>Nota</b>	<b>Participación en los Activos Netos de los Inversionistas</b>
<b>Saldo al 31 diciembre 2023</b>		<b>\$ <u>2.811.454</u></b>
Aportes		45.318.947
Retención en la fuente		(10.150)
Retiros		(45.246.140)
Variación en los activos netos de los inversionistas	<b>15</b>	<u>270.256</u>
<b>Saldo al 31 diciembre 2024</b>	<b>11</b>	<b>\$ <u>3.144.367</u></b>
Aportes		43.426.670
Retención en la fuente		(9.795)
Retiros		(43.793.514)
Variación en los activos netos de los inversionistas	<b>15</b>	<u>264.184</u>
<b>Saldo al 31 diciembre 2025</b>	<b>11</b>	<b>\$ <u>3.031.912</u></b>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
Juan Andrés Hernández Zapata  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Jonatan Serrato González  
Director de Contabilidad  
T.P. 180111 - T

  
\_\_\_\_\_  
Jeimy Julieth Aldana Chaparro  
Revisor Fiscal  
T.P. 219524 - T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 06 de febrero de 2026)

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

**FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO SIN PACTO DE PERMANENCIA OCCIRENTA  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.**


**Estado de Flujos de Efectivo**  
(Expresado en millones de pesos colombianos)

	<u>31 diciembre 2025</u>	<u>31 diciembre 2024</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Variación en los activos netos de los inversionistas	\$ 264.184	\$ 270.256
Conciliación entre la variación en los activos netos de los inversionistas y los flujos de efectivo provistos por, (usados en) las actividades de operación		
Valoración de los activos financieros de inversión, neto	(249.337)	(244.866)
Venta de inversiones, neta	(195)	(142)
Diferencia en cambio - neto	5	(4)
Aportes, neto	(376.639)	62.657
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>		
Activos y pasivos financieros de inversión - neto	278.426	(331.425)
Operaciones de contado, neto	(54)	0
Operaciones de mercado monetario – simultáneas	99.721	(99.721)
Cuentas por cobrar - neto	3	(3)
Cuentas por pagar	1.096	(912)
<b>Efectivo neto provisto por, (usado en) actividades de operación</b>	<b>\$ <u>17.210</u></b>	<b>\$ <u>(334.160)</u></b>
<b>Variación neta en efectivo y equivalente en efectivo</b>	<b>\$ 17.210</b>	<b>\$ (344.160)</b>
Efecto de las variaciones en la diferencia en cambio sobre el efectivo mantenido	(5)	4
<b>Efectivo neto y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo</b>	<b>\$ <u>534.461</u></b>	<b>\$ <u>878.617</u></b>
<b>Efectivo neto y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ <u>551.667</u></b>	<b>\$ <u>534.461</u></b>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
Juan Andrés Hernández Zapata  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Jonatan Serrato González  
Director de Contabilidad  
T.P. 180111 - T

  
\_\_\_\_\_  
Jeimy Julieth Aldana Chaparro  
Revisor Fiscal  
T.P. 219524 - T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 06 de febrero de 2026)

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