

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

	Nota	31 diciembre 2025	31 diciembre 2024
Activo			
Efectivo	6	11.384	4.829
Activos financieros de inversión			
Instrumentos de patrimonio	7	28.079	18.757
Contratos forward	8	534	49
Total activo		\$ 39.997	\$ 23.635
Pasivo			
Contratos forward	8	0	100
Cuentas por pagar	9	5	6
Total pasivo		\$ 5	\$ 106
Activos netos de los inversionistas			
Patrimonios especiales	10	39.992	23.529
Total activos netos de los inversionistas		\$ 39.992	\$ 23.529
Total pasivo y activos netos de los inversionistas		\$ 39.997	\$ 23.635


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 RENTA FIJA
RECURRENTE**


ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.


Estado del Resultado Integral


(Expresado en millones de pesos colombianos)

	Nota	31 diciembre 2025	31 diciembre 2024
Ingresos de operaciones			
Ingresos financieros operaciones del mercado monetario y otros intereses, neto	11	371	274
Valoración de inversiones a valor razonable - instrumentos de patrimonio, neto		(1.092)	2.520
Valoración de operaciones de contado, neto		(7)	(23)
Valoración de derivados, neto		3.782	(1.207)
Diferencia en cambio, neto		(87)	23
Ingresos de operaciones ordinarias - diversos	12	0	3
Total ingresos de operaciones		\$ 2.967	\$ 1.590
Gastos			
Comisiones por servicios bancarios		(10)	(8)
Comisiones sociedad fiduciaria		(227)	(148)
Impuestos		(1)	(1)
Gastos de operación - diversos	13	(38)	(35)
Total gastos		\$ (276)	\$ (192)
Variación en los activos netos de los inversionistas	14	\$ 2.691	\$ 1.398

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 RENTA FIJA
RECURRENTE**

ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.
Estado de Cambios en los Activos Netos de los Inversionistas
(Expresado en millones de pesos colombianos)

	Nota	Participación en los Activos Netos de los Inversionistas
Saldo al 31 diciembre 2023		\$ 11.296
Aportes		32.568
Retención en la fuente		(26)
Retiros		(21.707)
Variación en los activos netos de los inversionistas	14	1.398
Saldo al 31 diciembre 2024	10	\$ 23.529
Aportes		41.378
Retención en la fuente		(7)
Retiros		(27.599)
Variación en los activos netos de los inversionistas	14	2.691
Saldo al 31 diciembre 2025	10	\$ 39.992


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 RENTA FIJA
RECURRENTE**

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>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Variación en los activos netos de los inversionistas	\$ 2.691	\$ 1.398
Conciliación entre la variación en los activos netos de los inversionistas y los flujos de efectivo provisto por, (usado en) las actividades de operación		
Valoración de los activos financieros de inversión, neto	1.092	(2.520)
Valoración de derivados, neto	(3.782)	1.207
Diferencia en cambio - neto	87	(23)
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Activos y pasivos financieros de inversión - neto	(10.421)	(7.489)
Valoración de operaciones de contado, neto	7	23
Contratos Forward	3.197	(802)
Cuentas por pagar	(1)	(4)
Aportes y retiros, neto	13.772	10.835
Efectivo neto provisto por, (usado en) las actividades de operación	\$ <u>6.642</u>	\$ <u>2.625</u>
Variación neta en efectivo y equivalente en efectivo	\$ 6.642	\$ 2.625
Efecto de las variaciones en la diferencia en cambio sobre el efectivo mantenido	(87)	23
Efectivo neto y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo	\$ <u>4.829</u>	\$ <u>2.181</u>
Efectivo neto y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ <u>11.384</u>	\$ <u>4.829</u>


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.