

AVIA CORREDORES DE SEGUROS S.A.

860.056.784-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE

Valores expresados en pesos Colombianos

ACTIVO	2023	2022	VARIACION \$	VARIACION %	PORCENTAJE PARTICIPACION	PASIVO	2023	2022	VARIACION \$	VARIACION %	PORCENTAJE PARTICIPACION
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	195,397,798	387,645,018	(192,247,261)	(49.59)	11.14	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	6,449,470	(6,449,470)	(100.00)	0
REMUNERACION DE INTERMEDIACION	1,338,144,044	1,225,715,462	113,428,582	9.25	76.32	CUENTAS POR PAGAR	162,117,389	135,068,946	27,048,443	20.03	15.97
ANTICIPO PROVEEDORES	0	0	0	0	0	PASIVOS POR IMPUESTOS	75,410,617	76,607,381	(1,196,764)	(1.56)	7.43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28,021,636	102,605,744	(74,584,108)	(72.69)	1.60	BENEFICIOS A EMPLEADOS	98,877,979	84,083,852	14,794,127	17.59	9.74
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(83,826,320)	(115,826,320)	32,000,000	27.63	(4.78)	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	586,566,913	630,286,079	(33,719,166)	(5.35)	58.78
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	194,296,423	155,259,578	39,036,845	25.14	11.07	PASIVOS POR ARRENDAMIENTO	81,992,818	0	81,992,818	100.00	8.08
DERECHOS DE USO POR ARRENDAMIENTO	81,619,178	0	81,619,178	0	4.65						
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,754,652,719	1,755,399,483	(746,764)	(0.04)	100.00	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,014,965,717	932,495,729	82,469,988	8.84	100.00
ACTIVO NO CORRIENTE						PASIVO NO CORRIENTE					
ACTIVOS DEPRECIABLES	128,759,391	120,388,412	8,360,979	6.94	233.71	PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS	7,852,394	176,652,000	(168,799,606)	(95.55)	97.57
DEPRECIACION ACUMULADA	(82,930,192)	(72,082,141)	(10,848,051)	100.00	(150.53)	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	195,562	195,562	0	0.00	2.43
SUB-TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP	45,829,199	48,316,270	(2,487,072)	(5.15)	83.18	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	8,047,956	176,847,562	(168,799,606)	(95.45)	100.00
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	1,038,195	1,038,195	0	0.00	1.88						
DERECHOS DE USO POR ARRENDAMIENTO	8,226,034	176,652,000	(168,425,966)	(95.34)	14.93	TOTAL PASIVO	1,023,013,673	1,109,343,291	(86,329,618)	(7.78)	
SUB-TOTAL OTROS ACTIVOS	9,264,229	177,690,195	(168,425,966)	(94.79)	14.93	PATRIMONIO					
						CAPITAL SOCIAL	400,000,000	400,000,000	0	0.00	50.84
						RESERVA LEGAL	210,000,000	203,048,811	6,951,189	3.42	26.69
						RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0.00	0
						RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	115,260,641	207,542,014	(92,281,373)	(44.46)	14.65
						GANANCIAS RETENIDAS	61,471,833	61,471,833	0	0.00	7.81
						TOTAL PATRIMONIO	786,732,474	872,062,657	(85,330,184)	(9.78)	100.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	55,093,428	226,006,465	(170,913,038)	(75.62)	98.12	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,809,746,146	1,981,405,948	(171,659,802)	(8.66)	
TOTAL ACTIVO	1,809,746,146	1,981,405,948	(171,659,802)	(8.66)							

(Handwritten signature)

RODRIGO GALVIS LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL

(Handwritten signature)

YEIMY ALEXANDRA GOMEZ RODRIGUEZ
CONTADOR
MATRICULA 232184-T

(Handwritten signature)

CLARA INES PIRUMBARILA
REVISOR FISCAL
MATRICULA 12388-T

DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL DECRETO 089 DE 2008 NO NOS ENCONTRAMOS OBLIGADOS A SOMETER LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FIN DE EJERCICIO A LA AUTORIZACION PREVIA DE LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA PARA SU APROBACION POR LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y PARA SU POSTERIOR PUBLICACION.
LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 JUNTO CON SUS NOTAS Y EL DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SE DEPOSITARON EN LA CAMARA DONDE PUEDEN SER CONSULTADOS POR EL PUBLICO EN GENERAL DE COMERCIO DE BOGOTA

AVIA CORREDORES DE SEGUROS S.A.
860.056.784-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO COMPARATIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
Valores expresados en pesos Colombianos

	2023	2022	VARIACION \$	VARIACION %	PORCENTAJE PARTICIPACION
VENTAS	1,504,205,748	1,547,815,877	(43,610,129)	(2.82)	
INGRESOS OPERACIONALES					
COMISIONES	1,955,561,190	1,913,223,465	42,337,725	2.21	100.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1,955,561,190	1,913,223,465	42,337,725	2.21	100.00
GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS DE PERSONAL	832,479,559	811,733,935	20,745,624	2.56	46.64
GASTOS DE HONORARIOS	450,168,562	466,972,756	(16,804,194)	(3.60)	25.22
GASTOS DE IMPUESTOS	75,247,834	78,188,904	(2,941,070)	(3.76)	4.22
GASTOS DE AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	7,065,519	6,652,436	413,083	6.21	0.40
GASTOS DE SEGUROS	29,203,264	16,950,489	12,252,775	72.29	1.64
GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS	26,194,341	45,186,191	(18,991,850)	(42.03)	1.47
GASTOS DE SERVICIOS GENERALES	50,195,214	26,804,397	23,390,817	87.26	2.81
GASTOS LEGALES	37,000	66,000	(29,000)	(43.94)	0.00
GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9,767,225	2,310,000	7,457,225	322.82	0.55
GASTOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	32,444,700	17,104,280	15,340,420	89.69	1.82
GASTOS DE VIAJE	5,790,313	2,741,071	3,049,242	111.24	0.32
GASTOS DE DEPRECIACION	10,848,051	7,834,599	3,013,452	38.46	0.61
GASTOS POR DEPRECIACION ACTIVOS POR DERECHO DE I	86,806,788	82,187,832	4,618,956	5.62	4.86
GASTOS DE CUOTAS DE ADMINISTRACION	23,305,368	20,602,344	2,703,024	13.12	1.31
GASTOS DE PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO	3,993,451	5,066,731	(1,073,280)	(21.18)	0.22
GASTOS DE TRANSPORTE	10,389,112	14,670,296	(4,281,184)	(29.18)	0.58
GASTOS DE CORREO	2,886,300	3,005,920	(119,620)	(3.98)	0.16
GASTOS DE REPRESENTACION	2,108,451	11,449,190	(9,340,739)	(81.58)	0.12
GASTOS DE ADMINISTRACION	126,059,661	107,381,818	18,677,843	17.39	7.06
DETERIORO DE CARTERA	0	0	0	100.00	0.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1,784,990,713	1,726,909,190	58,081,523	3.36	100.00
RESULTADO OPERACIONAL	170,570,477	186,314,275	(15,743,798)	(8.45)	
OTROS INGRESOS OPERACIONALES					
INGRESOS FINANCIEROS	463,593	2,511,900	(2,048,307)	(81.54)	0.14
OTROS INGRESOS	330,047,749	395,893,365	(65,845,617)	(16.63)	99.86
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	330,511,342	398,405,265	(67,893,924)	(17.04)	100.00
GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS FINANCIEROS	14,920,069	14,045,784	874,285	6.22	4.86
GASTOS POR INTERESES	6,164,089	4,618,956	1,545,133	33.45	2.01
GASTOS DIVERSOS	286,129,094	247,044,851	39,084,243	15.82	93.14
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	307,213,251	265,709,591	41,503,661	15.62	100.00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	193,868,567	319,009,950	(125,141,383)	(39.23)	
IMPUESTO DE RENTA	78,607,926	111,467,936	(32,860,010)	(29.48)	
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	115,260,641	207,542,014	(92,281,373)	(44.46)	

RODRIGO GALVIS LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL

YEIMY ALEXANDRA GOMEZ RODRIGUEZ
CONTADOR
MATRICULA 232164-T


CLARA INES PIRA UMBARILA
REVISOR FISCAL
MATRICULA 12368-T

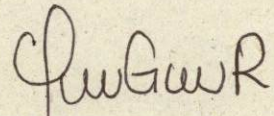
DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL DECRETO 089 DE 2008 NO NOS ENCONTRAMOS OBLIGADOS A SOMETER LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FIN DE EJERCICIO A LA AUTORIZACION PREVIA DE LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA PARA SU APROBACION POR LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y PARA SU POSTERIOR PUBLICACION.

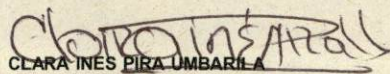
LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 JUNTO CON SUS NOTAS Y EL DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SE DEPOSITARON EN LA CAMARA DONDE PUEDEN SER CONSULTADOS POR EL PUBLICO EN GENERAL DE COMERCIO DE BOGOTA

AVIA CORREDORES DE SEGUROS S.A.
860.056.784-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE
Valores expresados en pesos colombianos

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	GANANCIAS RETENIDAS	TOTAL
PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	400,000,000	177,816,897	252,319,141	61,471,833	891,607,870
APROPIACIONES REALIZADAS DURANTE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021					
AUMENTO DE CAPITAL					
RESERVA LEGAL		25,231,914	(25,231,914)		0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					0
PAGO DE DIVIDENDOS			(227,087,227)		(227,087,227)
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			207,542,014		207,542,014
PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	400,000,000	203,048,811	207,542,014	61,471,833	872,062,658
APROPIACIONES REALIZADAS DURANTE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022					
AUMENTO DE CAPITAL					
RESERVA LEGAL		6,951,189	(6,951,189)		0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					0
PAGO DE DIVIDENDOS			(200,590,825)		(200,590,825)
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			115,260,641		115,260,641
PATRIMONIO A 30 DE DICIEMBRE DE 2023	400,000,000	210,000,000	115,260,641	61,471,833	786,732,474


RODRIGO GALVIS LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL


YEIMY ALEXANDRA GOMEZ RODRIGUEZ
CONTADOR
MATRICULA 232164-T

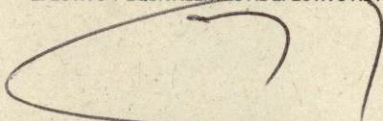

CLARA INES PIRA UMBARILA
REVISOR FISCAL
MATRICULA 12368-T

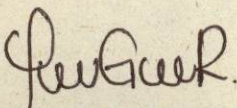
DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL DECRETO 089 DE 2008 NO NOS ENCONTRAMOS OBLIGADOS A SOMETER LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FIN DE EJERCICIO A LA AUTORIZACION PREVIA DE LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA PARA SU APROBACION POR LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y PARA SU POSTERIOR PUBLICACION.

LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 JUNTO CON SUS NOTAS Y EL DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SE DEPOSITARON EN LA CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA DONDE PUEDEN SER CONSULTADOS POR EL PUBLICO EN GENERAL.

AVIA CORREDORES DE SEGUROS S.A.
860.056.784-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE
Valores expresados en pesos colombianos

	2023	2022
ORIGEN DE EFECTIVO:	115,260,641	207,542,014
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	0	0
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	115,260,641	207,542,014
PARTIDAS QUE NO REQUIEREN DESEMBOLSO DE EFECTIVO:	10,848,051	686,165
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	0	(7,139,633)
DEPRECIACION ACUMULADA	10,848,051	7,825,799
DERECHOS DE USO POR ARRENDAMIENTO	86,806,788	(176,652,000)
PASIVOS POR ARRENDAMIENTO	(86,806,788)	176,652,000
ORIGEN DE LOS RECURSOS:	116,426,678	288,335,845
DISMINUCIÓN DEL ACTIVO:		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	74,584,108	197,294,201
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	7,456,342
AUMENTO DEL PASIVO:		
CUENTAS POR PAGAR	27,048,443	76,573,550
BENEFICIOS A EMPLEADOS	14,794,127	7,011,752
APLICACIÓN DEL EFECTIVO	434,782,631	871,268,276
AUMENTO DEL ACTIVO:		
REMUNERACION DE INTERMEDIACION	113,428,582	503,364,905
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	32,000,000	
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	39,036,845	
DISMINUCIÓN DEL PASIVO:		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6,449,470	15,547,756
PASIVOS POR IMPUESTOS	1,196,764	58,266,537
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	33,719,166	59,604,911
ABONOS PARA APLICAR A OBLIGACIONES		
UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS		
COMPRA DE ACTIVOS	8,360,979	7,396,940
PAGO DE DIVIDENDOS	200,590,825	227,087,227
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO:	387,645,018	762,349,269
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO:	195,397,757	387,645,018


RODRIGO GALVIS LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL


YEIMY ALEXANDRA GOMEZ RODRIGUEZ
CONTADOR
MATRICULA 232164-T


CLARA INES PIRA UMBARILA
REVISOR FISCAL
MATRICULA 12368-T

DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL DECRETO 089 DE 2008 NO NOS ENCONTRAMOS OBLIGADOS A SOMETER LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FIN DE EJERCICIO A LA AUTORIZACION PREVIA DE LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA PARA SU APROBACION POR LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y PARA SU POSTERIOR PUBLICACION.

LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 JUNTO CON SUS NOTAS Y EL DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SE DEPOSITARAN EN LA CAMARA DONDE PUEDEN SER CONSULTADOS POR EL PUBLICO EN GENERAL DE COMERCIO DE BOGOTA

Bogotá, julio 6 de 2023

**Señores
AVIA CORREDORES DE SEGUROS S.A.
Ciudad**

Referencia: Dictamen Intermedio con corte a Junio de 2023. Dicho estado fue preparado por la administración

Entre mis funciones como Revisor Fiscal está la de expresar mi opinión intermedia sobre los estados financieros de AVIA CORREDORES DE SEGUROS S.A., los cuales comprenden el estado de la situación financiera a 30 de Junio de 2023, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos en el efectivo, correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

Los estados financieros que se mencionan, preparados de acuerdo con la información tomada fielmente de los libros, que se presentan de acuerdo con las normas generalmente aceptadas en Colombia, los cuales incluyen el uso de la técnica de interventoría de cuentas.

Esas normas requieren la auditoria se planifique de tal manera que se obtenga una seguridad razonable en cuanto si los Estados Financieros y estén exentos de errores importantes en su contenido. También he obtenido del Gerente, empleados de Aviaseguros Corredores de Seguros S.A., la información que se hace necesaria para llevar a cabo mis funciones. Considero que los exámenes que realice me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión intermedia sobre los Estados Financieros.

Los estados Financieros a Junio 30 de 2023, son tomados fielmente de los libros de contabilidad, se presenta, en forma fidedigna la situación financiera de Aviaseguros Corredores de Seguros S.A. y los resultados de sus operaciones efectuados en el período de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Aviaseguros Corredores de Seguros S.A. aplica las resoluciones y circulares vigentes sobre la evaluación de cartera expedidas por la Superintendencia Financiera en su circular básica 100/95 y modificaciones a esta circular. También la

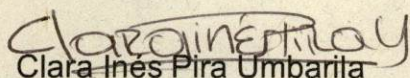
entidad aplica la normatividad sobre temas de Sarlaft, sare, saro y todo lo relacionado al capitulo de registro y valoración de Inversiones. Mis recomendaciones sobre control interno , es para que se reduzca el trabajo en la implementación de Aviaseguros Corredores de Seguros S.A.

Como Revisor Fiscal dentro de mis funciones, están las del cumplimiento las normas NIFF y el cumplimiento según las políticas aceptadas por la Junta Directiva de Aviaseguros Corredores de Seguros S.A.

Aviaseguros Corredores de Seguros S.A., está efectuando en forma correcta y oportuna sus aportes a seguridad social en cumplimiento de la norma exigida en el artículo 11 del decreto para tal fin.

Se reviso el Sarlaft , el Sare y el formulario de conocimiento del cliente el cual fue aprobado en junta directiva con el acta No. 228 el 22 de diciembre de 2022.

Cordialmente,



Clara Inés Pira Umbarila

Revisor Fiscal

TP-12368-T