

**SOCIEDAD PORTAFOLIO S. A. EN LIQUIDACIÓN
JUNTA ASESORA**

**INVENTARIO EN LIQUIDACIÓN
Cifras en pesos colombianos**

ACTIVOS EN LIQUIDACIÓN

Efectivo y equivalentes de efectivo (Anexo 1)	69.876.436.750
Otras cuentas por cobrar (Anexo 2)	1.519.924.671
Inversiones en acciones (Anexo 3)*	3.322.376.345.847
TOTAL ACTIVOS EN LIQUIDACIÓN	3.393.772.707.268

**Valor a 31 de agosto del 2024, ver certificación anexa del 13 de septiembre del 2024, PwC.*

PASIVOS EN LIQUIDACIÓN

Créditos primera clase: Beneficio a empleados (Anexo 4)	435.396.783
Créditos primera clase: Impuestos y contribuciones (Anexo 5)	26.991.516.836
Créditos primera clase: Parafiscales (Anexo 6)	113.022.364
Créditos quinta clase: Proveedores, cuentas por pagar y gastos administrativos. (Anexo 7)	4.134.426.683
TOTAL PASIVO EN LIQUIDACIÓN	31.674.362.666

ACTIVO NETO EN LIQUIDACIÓN

Capital emitido	2.288.779.345
Prima en emisión de capital	293.376.022.175
Reservas	9.360.222.860
Retención trasladable	(4.342.256.202)
Ajuste al activo neto liquidable	2.939.353.655.750
Cambios en los activos netos en liquidación	58.619.935.508
Utilidad acumulada por el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2024 y el 31 de mayo del 2024	63.441.985.166
ACTIVO NETO EN LIQUIDACIÓN	3.362.098.344.602

**SOCIEDAD PORTAFOLIO S. A. EN LIQUIDACIÓN
JUNTA ASESORA**

ANEXOS
ACTIVOS Y PASIVOS EN LIQUIDACIÓN
Cifras en pesos colombianos

ACTIVOS EN LIQUIDACIÓN

ANEXO 1 – Efectivo y equivalentes de efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo*	Valor
Bancos	69.417.085.339
Fiducuenta - Fiducolombia	459.351.411
Total	69.876.436.750

*Detalle de bancos	
Davivienda S.A.	23.823.825.648
Bancolombia S.A.	21.851.410.537
Banco de Bogotá S.A.	23.741.849.154
Total	69.417.085.339

ANEXO 2 – Otras cuentas por cobrar.

Detalle	Valor
Rendimientos de inversiones de liquidez (1)	1.298.785.640
Reintegro de pólizas (2)	221.139.031
Total deudores y cuentas por cobrar	1.519.924.671

(1) Rendimientos de inversiones: Corresponde a la proyección de los ingresos generados por las inversiones de liquidez.

(2) Reintegro de pólizas: Cuenta por cobrar por reintegro pólizas IRF (\$21,291,624), RCE (\$1,962,481) y D&O (\$ 197,884,926) por disolución anticipada de la sociedad.

ANEXO 3 – Inversiones en acciones.

Las acciones han sido valoradas haciendo un promedio de los precios de cierre diarios desde el 14 diciembre de 2023, fecha en que fue constituida la Compañía y el 31 de agosto de 2024 por considerarse el mejor estimado debido a que las acciones no van a ser

ventas y por el contrario serán entregadas a los accionistas de la Compañía durante el proceso de liquidación. Esta metodología es evaluada y autorizada por la Junta Asesora como un mecanismo de valoración razonable.

Inversión*	Número de acciones	Promedio de valor en bolsa de la acción	Valorización
Grupo Sura S. A.	62.032.220	33.187,28	2.058.680.654.162
Grupo Argos S. A.	82.300.360	15.354,68	1.263.695.691.685
			3.322.376.345.847

*Valor a 31 de agosto del 2024, ver certificación anexa del 13 de septiembre del 2024, PwC.

PASIVOS EN LIQUIDACIÓN CRÉDITOS PRIMERA CLASE DE PRELACIÓN

ANEXO 4 – Créditos primera clase. Beneficios a empleados

Corresponde a las obligaciones laborales exigibles a favor del Liquidador y la Directora Financiera por concepto de salarios, vacaciones, intereses e indemnizaciones.

Beneficios a empleados	Valor
Salarios por pagar (1)	82.653.383
Bonificación por pagar (2)	308.000.000
Vacaciones por pagar (3)	24.062.500
Aportes a seguridad social por pagar (4)	20.680.900
Total general	435.396.783

- (1) **Salarios por pagar:** Corresponde a la causación de salarios del mes de agosto.
- (2) **Bonificación por pagar:** Causación de bonificación de Liquidador y Director Financiero que obedece al periodo de labor de los meses septiembre, octubre, noviembre y diciembre.
- (3) **Vacaciones por pagar:** Corresponde a las vacaciones causados por el periodo de labor del Liquidador y Directora Financiera de enero a agosto.
- (4) **Aportes a seguridad social:** Créditos causados a favor de las sociedades administradoras de fondos de pensiones y cesantías, por concepto de aportes (Leyes 50 de 1990 y 100 de 1993) del mes de julio y agosto.

ANEXO 5 – Créditos primera clase. Impuestos y otras contribuciones.

Créditos fiscales causados por concepto de impuestos, tasas y contribuciones.

Detalle	Valor
Impuesto de registro (1)	23.713.760.223
Estampilla prodesarrollo (2)	1.693.840.015
Impuesto ICA (3)	1.046.369.000
ICA retenido (4)	(113.891.156)
Impuesto de renta (5)	728.756.000
Retenciones de renta (6)	(127.009.815)
Retenciones en la fuente (7)	30.779.569
Sobre tasa bomberil (8)	10.463.000
Retención y aportes de nómina fondos (9)	8.450.000
Total	26.991.516.836

(1) **Impuesto de registro:** Se causa a una tarifa del 0,70% sobre el remanente de la sociedad según valorización con corte a 31 de agosto de 2024. (Remanente estimado según corte 31 de agosto: \$3,387,680,031,893)

(2) **Estampilla prodesarrollo:** Se causa a una tarifa del 0,05% sobre el remanente de la sociedad portafolio según valorización con corte a 31 de agosto de 2024. (Remanente estimado según corte 31 de agosto: 3,387,680,031,893)

(3) **Impuesto ICA:** Corresponde al impuesto de industria y comercio causado en el Municipio de Medellín a la fecha que se estima la liquidación de la Sociedad. Este impuesto se causa sobre el ingreso de dividendos y de rendimientos financieros a una tarifa del 10X1000, la cual aplica para personas jurídicas reguladas por la Superintendencia Financiera (artículo 71 del Acuerdo 93 de 2023)

(4) **ICA retenido:** Corresponde a la retención practicada por Grupo Sura S.A. en el pago de dividendos realizado en enero, abril y julio de 2024, valor que será tomado como un menor pago del impuesto de industria y comercio en la declaración que se presente por el período 2024.

(5) **Impuesto de renta:** Corresponde al impuesto de renta que se estima a la fecha de la liquidación de la Sociedad. Este impuesto se causa sobre una base depurada a una tarifa del 35%, y considerando que los dividendos recibidos son no gravados, en 2024 se causa por la renta generada por los rendimientos financieros.

(6) **Retenciones de renta:** Corresponde a la retención en la fuente practicada por Banco de Bogotá S.A., Davivienda S.A. y Bancolombia S.A. en los pagos de los rendimientos financieros que han realizado a Sociedad Portafolio S.A. en Liquidación durante el 2024 y por el anticipo mensual del impuesto de renta que realiza Sociedad Portafolio S.A. en liquidación por los ingresos gravados del período. Este valor se toma como un menor pago al momento de presentar la declaración de renta por el año 2024.

(7) **Retención en la fuente:** Son las retenciones en la fuente que se practican cada

mes a los proveedores y empleados, las cuales se declaran y pagan con una periodicidad mensual.

- (8) **Sobre tasa bomberil:** Por ser complementaria al impuesto de industria y comercio, se causa a una tarifa del 1% sobre dicho impuesto (Base cálculo \$ 1.035.931.000)
- (9) **Retenciones y aportes de nómina:** Retenciones de salarios correspondientes a la siguiente quincena de julio.

ANEXO 6 – Créditos primera clase. Parafiscales y contribuciones.

Detalle	Valor
Parafiscales (1)	11.867.625
Superintendencia Financiera (2)	101.154.739
total	113.022.364

- (1) **Parafiscales:** Aquellos que a pesar de no tener origen en impuestos, tasas y contribuciones la ley los asimila a éstos y son los causados a favor de las entidades públicas, a saber: Cajas de compensación familiar, I.C.B.F. y SENA, por concepto de aportes en el porcentaje señalado en la ley (Ley 7 del 24 de enero de 1979).

Detalle parafiscales	Valor
Caja de compensación	5.274.500
SENA	2.637.250
ICBF	3.955.875
total	11.867.625

- (2) **Superintendencia Financiera:** Cuota anual de contribución 2024, a una tarifa del 0,08 por mil, sobre el patrimonio de la sociedad al 31 de diciembre de 2023, sin que sea inferior a 2 SMMLV ni supere los 300 SMMLV. En todo caso, la sociedad estará sujeta al pago del monto fijado por la Superintendencia Financiera mediante resolución (se realiza cálculo por fracción de 6 meses sobre el patrimonio al 31 de diciembre de 2023, el cual asciende a este corte a \$2.528.868.483.267).

CRÉDITOS QUINTA CLASE PRELACIÓN **ANEXO 7 – Créditos quinta clase. Proveedores, cuentas por pagar y gastos administrativos**

A continuación, se presenta el saldo de proveedores y cuentas por pagar:

Detalle	Valor
Costos y gastos por pagar (1)	4.100.097.782
Dividendos por pagar (2)	34.328.902

Total	4.134.426.684
--------------	----------------------

- (1) **Costos y gastos por pagar:** corresponden a los pasivos estimados necesarios para la liquidación de la sociedad, y a servicios que fueron requeridos para la ejecución del objeto social de la sociedad cuando esta cumplía con la hipótesis de negocio en marcha.

Detalle	Valor
Servicios Nutresa S.A.S. (a)	426.412.066
UH abogados S.A.S. (b)	456.365.000
Bancolombia S.A. (c)	294.282.502
Deceval (d)	194.705.979
VPS (e)	34.509.605
Casa Editorial El Tiempo S.A. (f)	103.514.720
El Colombiano S.A.S (g)	96.282.043
Pardo & Asociados Estrategias Tributarias S.A. (h)	172.550.000
BDO Colombia S.A.S. (i)	48.754.300
Honorarios Junta Asesora (j)	103.530.000
PwC Contadores y Auditores S.A.S. (k)	20.527.500
Solugistik S.A.S. (l)	29.400.792
Artesonido S.A.S (l)	17.052.700
Corporación Country Club S.A. (l)	15.820.650
Marquillas S.A. (l)	10.020.752
Allianz Póliza run off (m)	2.041.221.250
Gastos generales de administración (n)	15.000.000
Cámara de comercio (ñ)	147.923
Gastos asociados al proceso de pago por consignación (o)	20.000.000
Total general	4.100.097.782

(a) Servicios Nutresa S.A.S.	valor
Servicios administrativos meses de julio, agosto y septiembre del 2024 (valor base \$300.000.000 + IVA \$57.000.00)	357.000.000
Gastos de viaje provisionados meses de julio a diciembre del 2024	15.862.066
Mensualidad octubre a diciembre	53.550.000
Total	426.412.066

(b) UH abogados S. A. S.	Valor
Valor mensualidad \$61.100.000 + IVA \$11.609.000	72.709.000
Meses causados desde agosto a diciembre del 2024	5
Total honorarios.	363.545.000
Honorarios por procesos de pago por consignación (valor base \$78.000.000 + IVA \$14.820.00)	92.820.000

Total	456.365.000
--------------	--------------------

(c) Bancolombia S.A.	Valor
Costo transferencia por pago de fracciones en efectivo más GMF. (Costo \$7.422.744 + GMF \$880.000)	8.302.744
Comisión enajenación acciones (Grupo Sura \$454.046 + Grupo Argos \$213.901)	667.947
GMF del remanente en efectivo a distribuir	281.429.393
Costo transferencia remanente	3.882.418
	294.282.502

(d) Deceval	
Facturación mensual (valor base \$13.584.095 + IVA \$2.580.978)	16.165.073
Periodos mensualidad de agosto a octubre.	3
Total costo mensualidad	48.495.219
Provisión gasto asamblea extraordinaria de accionistas de agosto 5.	36.254.760
Provisión prestación de servicios liquidación (Base cálculo \$90.000.000 + IVA \$17.100.000)	107.100.000
Certificados tributarios	2.856.000
Total	194.705.979

(e) VPS	valor
Custodia gestión documental (valor base \$28.999.668 + IVA \$5.509.937)	34.509.605

(f) Casa Editorial El Tiempo S.A.	Valor
6 publicaciones por valor de \$19.040.000 (valor base \$16.000.000 + IVA \$3.040.000) se descuentan \$10.725.280 pago factura GN	103.514.720

(g) El Colombiano S.A.S	Valor
6 publicaciones por valor de \$16.047.007 (Valor base \$13.484.880 + IVA \$2.562.127)	96.282.043

(h) Pardo & Asociados Estrategias Tributarias S.A.	Valor
Consultoría tributaria (valor base concepto \$145.000.000 + IVA \$27.550.000)	172.550.000

(i) BDO Colombia S.AS.	Valor
Auditoría, valor por hora \$120.500 + IVA \$22.895	143.395
Horas totales de servicio auditoría (frente contable 180, frente compliance 160)	340

Total	48.754.300
--------------	-------------------

(j) Honorarios Junta Asesora	Valor
Honorarios junta asesora programadas para los meses de julio, agosto y septiembre.	103.530.000

(k) PwC Contadores y Auditores S.A.S.	Valor
Revisoría Fiscal, valor servicio meses agosto a octubre (\$11.250.000+ IVA \$ 2.137.500)	13.387.500
Revisión del inventario de liquidación valor base \$6.000.000 + IVA \$1.140.000	7.140.000
Total	20.527.500

(l) Otros gastos Asamblea	Valor
Solugistik S.A.S. (valor base \$24.706.548 + IVA \$4.694.244)	29.400.792
Arte y Sonido S.A.S (valor base \$14.330.000 + IVA \$2.722.700)	17.052.700
Corporación Country Club S.A. (incluye propina e impuestos)	15.820.650
Marquillas S.A. (valor base \$8.420.800 + IVA \$1.599.952)	10.020.752

(m) Póliza Run Off	Valor
Costo póliza de \$422.500 USD + IVA 80.275 USD (TRM 30 de julio 2024 de 4059,91)	2.041.221.250

(n) Gastos generales de administración

Obedece a otros gastos de representación (Atención Junta Asesora) incurridos durante la liquidación de la sociedad por \$15.000.000

(ñ) Cámara de comercio

Obedece a gastos en trámites, certificados, protocolización y derechos con la cámara de comercio del municipio de Medellín durante la liquidación de la sociedad por \$147.922.

(o) Gastos al proceso pago consignación: cuenta por cobrar de gastos al proceso de pago consignación por \$20.000.000.

- (2) **Dividendos pendientes por pagar:** Debido a que hay accionistas que no tienen vinculado un canal de pago y no se acercaron a la ventanilla del banco a reclamar su dividendo el 2 de abril fecha que se hizo el desembolso a todos los depositantes directos identificables de Sociedad Portafolio.