**EJERCICIO DE IMPACTO PATRIMONIO TÉCNICO DE ADMINISTRADORES DE ACTIVOS DE TERCEROS (administradoras de fondos de pensiones y de cesantías – sociedades fiduciarias)**

1. **RELACIÓN DE SOLVENCIA**

**Sobre información individual: Sobre información consolidada (cuando aplique):**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Datos en % a dic/2020** | **Actual** | **Propuesta** |  | **Datos en % a dic/2020** | **Actual** | **Propuesta** |
| Solvencia |  |  |  | Solvencia |  |  |

1. **PATRIMONIO TÉCNICO**
   1. **Patrimonio básico (PB)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Cifras en $ millones a dic/2020** | **Actual[[1]](#footnote-1)** | **Propuesta[[2]](#footnote-2)** |
| **1.1** | **Capital suscrito y pagado** |  |  |
| **1.2** | **Dividendo decretado en acciones** |  |  |
| **1.3.** | **Prima en colocación de acciones** |  |  |
| **1.4** | **Reserva Legal** |  |  |
| **1.5** | **Anticipos de Capital** | N/A |  |
| **1.6** | **Otros Resultados Integrales (ORI)** | N/A |  |
| **1.7** | **Utilidades del ejercicio en curso** | N/A |  |
| **1.8** | **Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores** |  |  |
| **1.8** | **Reservas ocasionales** |  |  |
| **b)** | **Demás reservas** |  | N/A |
| **c)** | **Valor de la cuenta “revalorización del patrimonio” cuando sea positiva** |  | N/A |
| **d)** | **Utilidades del ejercicio en curso capitalizadas** |  | N/A |
|  | **Total patrimonio básico antes de deducciones** |  |  |

* 1. **Deducciones del Patrimonio básico (PB)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Cifras en $ millones a dic/2020** | **Actual[[3]](#footnote-3)** | **Propuesta[[4]](#footnote-4)** |
| 2.1 | **Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores** |  |  |
| 2.1 | **Pérdidas del ejercicio en curso** |  |  |
|  | **Titularizaciones con calificación de riesgo menor a CCC o sin calificación** |  |  |
| 2.2 | **Inversiones en forma directa o indirecta[[5]](#footnote-5)** | N/A |  |
| 2.3 | Impuesto diferido activo | N/A |  |
| 2.3 | Impuesto diferido pasivo | N/A |  |
| 2.3 | **Impuesto de renta diferido neto cuanto sea positivo [[6]](#footnote-6)** | N/A |  |
| 2.4. | **Valor de crédito mercantil o plusvalía** | N/A |  |
| 2.4 | **Activos intangibles** | N/A |  |
| 2.5 | **Revalorización de activos** | N/A |  |
| 2.6 | **El valor no amortizado del pasivo pensional** | N/A |  |
| 2.7 | **Cuentas patrimoniales destinadas a cubrir riesgos** | N/A |  |
|  | **Convergencia a NIIF** |  |  |
|  | **Cuenta de “revalorización del patrimonio” cuando sea negativa** |  | N/A |
|  | **Total deducciones del patrimonio básico** |  |  |
|  | **Patrimonio básico neto de deducciones** |  |  |

* 1. **Patrimonio adicional**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Cifras en $ millones a dic/2020** | **Actual[[7]](#footnote-7)** | **Propuesta[[8]](#footnote-8)** |
| 1. | **Bonos obligatoriamente convertibles en acciones** |  |  |
| a) | **50% de la valorización de activos** |  | N/A |
| b) | **50% del ajuste por inflación** |  | N/A |
|  | **Total patrimonio adicional** |  |  |
|  | **Total patrimonio técnico (patrimonio básico neto de deducciones + patrimonio adicional) antes de deducciones** |  |  |

* 1. **Deducción del patrimonio técnico**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Cifras en $ millones a dic/2020** | **Actual[[9]](#footnote-9)** | **Propuesta[[10]](#footnote-10)** |
|  | **Reservas de estabilización** |  |  |

* 1. **Patrimonio técnico neto de deducciones**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Cifras en $ millones a dic/2020** | **Actual[[11]](#footnote-11)** | **Propuesta[[12]](#footnote-12)** |
|  | **Total patrimonio técnico neto de deducciones** |  |  |

1. **Activos ponderados por nivel de riesgo[[13]](#footnote-13)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Datos en $ millones a dic/2020** | | | | **Valor neto** | | | **Valor de activos y exposición ponderado** | | | |
| **1** | **Activos ponderados al 0%** | | | |  | | |  | | | |
| **2** | **Activos ponderados al 20%** | | | |  | | |  | | | |
| **3** | **Activos ponderados al 50%** | | | |  | | |  | | | |
| **4** | **Activos ponderados al 100%** | | | |  | | |  | | | |
| **5** | **Gobiernos o bancos centrales extranjeros** | | | |  | | |  | | | |
| **6** | **Organismos multilaterales[[14]](#footnote-14), vehículos de inversión[[15]](#footnote-15) y otras entidades del sector público** | | | |  | | |  | | | |
| **7** | **Entidades vigiladas por la SFC, fondos mutuos de inversión controlados o entidades financieras del exterior** | | | |  | | |  | | | |
| **8** | **Empresas** | | | |  | | |  | | | |
| **9** | **Titularizaciones (no incluir las de calificación menor a CCC o sin calificación)** | | | |  | | |  | | | |
| **Total de valoración neta de provisiones (sin participación en fondos)** | | |  | | | **Total APNR (sin participación en fondos)** | | | |  | |
|  | | | | | | | | | | | |
| **10** | | **Participaciones en fondos o patrimonios autónomos** | | | | | | | | | |
|  | | **Criterio** | | | **Valor neto** | | | | **Valor de exposición ponderado** | | |
| 10.1 | | Participaciones en fondos o patrimonios de naturaleza apalancada, calculadas a través del método apalancado. | | |  | | | |  | | |
| 10.2 | | Participaciones en fondos o patrimonios calculadas a través del método de ponderación directa. | | |  | | | |  | | |
| 10.3 | | Participaciones en fondos o patrimonios calculadas a través del método de ponderación por mandato. | | |  | | | |  | | |
| 10.4 | | Participaciones en fondos o patrimonios calculadas a través del método de ponderación residual (1111%). | | |  | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | |
| **Total de valoración neta de provisiones de participaciones en fondos o patrimonios autónomos** | | | |  | | | **Total APNR (participaciones en fondos o patrimonios autónomos)** | | | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Total APNR actual [[16]](#footnote-16)** |  | **Total APNR propuesta[[17]](#footnote-17)** |  |

1. **Observaciones adicionales**

|  |
| --- |
| Por favor consigne otros supuestos que haya utilizado para el ejercicio de impacto u otras consideraciones relevantes sobre los resultados reportados. |

1. Artículo 2.6.1.1.4 del Decreto 2555 [↑](#footnote-ref-1)
2. Artículo 7 del proyecto de decreto [↑](#footnote-ref-2)
3. Artículo 2.6.1.1.5 del Decreto 2555 [↑](#footnote-ref-3)
4. Artículo 7 del proyecto de decreto [↑](#footnote-ref-4)
5. Valor de inversiones que superen el 10% del PB, una vez realizadas las demás deducciones. (Ver artículo 14 del proyecto de decreto) [↑](#footnote-ref-5)
6. Se tiene en cuenta el valor impuesto de renta diferido neto (impuesto diferido activo – impuesto diferido pasivo) cuando sea positivo. De lo contrario es cero esta deducción. [↑](#footnote-ref-6)
7. Artículo 2.6.1.1.6 del Decreto 2555 [↑](#footnote-ref-7)
8. Artículo 8 del proyecto de decreto [↑](#footnote-ref-8)
9. Artículo 2.6.1.1.3 del Decreto 2555 [↑](#footnote-ref-9)
10. Artículo 8 del proyecto de decreto [↑](#footnote-ref-10)
11. Articulo 2.6.1.1.3 del Decreto 2555 [↑](#footnote-ref-11)
12. Artículo 5 del proyecto de decreto [↑](#footnote-ref-12)
13. Articulo 2 o 9 del proyecto de decreto [↑](#footnote-ref-13)
14. Esta categoría se refiere a multilaterales distintos a Banco Mundial, Banco de Pagos Internacionales, Fondo Monetario Internacional, Banco Interamericano de Desarrollo, Banco Central Europeo. [↑](#footnote-ref-14)
15. Estos se refieren a los vehículos que hagan parte o sean administrados por los multilaterales a los que se refiere el pie de página anterior. [↑](#footnote-ref-15)
16. Artículo 2.5.3.1.6 o 2.6.1.1.10 del Decreto 2555 [↑](#footnote-ref-16)
17. Articulo 2 o 9 del proyecto de decreto [↑](#footnote-ref-17)