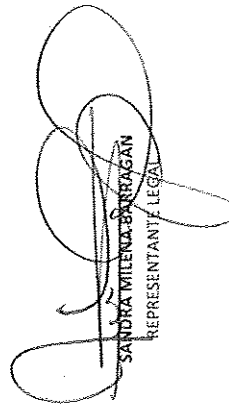


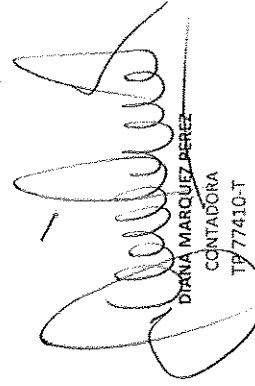
# SUMAS ESTRATEGICAS S.A.S

(NIT:900,577,411-5)

Balance General Comparativo a diciembre 31 de 2015  
(Valores en pesos colombianos)

| ACTIVO   | NOTA | 31/12/2015            | 31/12/2014           | VAR%         | PASIVO                           | NOTA | 31/12/2015               | 31/12/2014              | VAR%         |
|--|------|-----------------------|----------------------|--------------|----------------------------------|------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                        |      |                       |                      |              | <b>PASIVO CORRIENTE</b>          |      |                          |                         |              |
| DISPONIBLE                                     | 4    | 825.825.140,96        | 20.134.100,00        | 4002%        | CUENTAS POR PAGAR                | 7    | 271.898.416,05           | 7.510.727,00            | 3520%        |
| CAJA   |      | 476.460.744,96        | 20.020.000,00        | 2280%        | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR        |      | \$ 259.475.005,05        | 7.510.727,00            | 0%           |
| BANCOS   |      | 20.000.000,00         | 20.000.000,00        | 0%           | RETENCION EN LA FUENTE           |      | \$ 23.421.176,00         | 53.299,00               | 0%           |
|  |      | 456.460.744,96        | 20.000,00            | 2282204%     | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO   |      | \$ 370.000,00            |                         | 0%           |
| DEUDORES                                       | 5    | 337.068.396,00        | 114.100,00           | 295315%      | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO |      | \$ 94.000,00             |                         | 0%           |
| ANTICIPOS Y AVANCES                            |      | 74.395.185,00         | 114.100,00           | 65102%       | RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA  |      | \$ 1.577.456,00          |                         | 0%           |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y DEUDORES VARIOS        |      | 76.000,00             | -                    | 0%           | ACREEDORES VARIOS                |      | \$ 233.968.373,05        | \$ 7.457.428,00         | 3037%        |
|  |      | 262.597.211,00        | -                    | 0%           | IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS    |      | \$ 301.000,00            |                         | 0%           |
| DIFERIDOS                                      | 6    | 12.296.000,00         | -                    | 0%           | OBLIGACIONES LABORALES           | 8    | \$ 10.289.070,00         |                         | 0%           |
| CARGOS DIFERIDOS                               |      | 12.296.000,00         | -                    | 0%           | PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES  |      | \$ 1.833.341,00          |                         | 0%           |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                     |      |                       |                      |              | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>       |      |                          |                         |              |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                    |      | 5.191.436,00          | -                    | 0%           | OTROS PASIVOS                    |      | \$ 1.736.902,00          |                         | 0%           |
| EQUIPO DE OFICINA                              |      | 5.191.436,00          | -                    | 0%           | INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS |      | \$ 1.736.902,00          |                         | 0%           |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y DEPRECIACION ACUMULADA |      | 3.407.040,00          | -                    | 0%           | <b>TOTAL PASIVO</b>              |      | <b>\$ 273.635.318,05</b> | <b>\$ 7.510.727,00</b>  | <b>0%</b>    |
|  |      | 5.191.436,00          | -                    | 0%           | <b>PATRIMONIO</b>                |      |                          |                         |              |
|  |      | (3.407.040,00)        | -                    | 0%           | CAPITAL SOCIAL                   | 9    | \$ 620.000.000,00        | 20.000.000,00           | 3000%        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                            |      | <b>831.016.576,96</b> | <b>20.134.100,00</b> | <b>4027%</b> | RESULTADOS DEL EJERCICIO         |      | -\$ 55.242.114,09        | (7.376.627,00)          | 649%         |
|  |      |                       |                      |              | UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR  |      | -\$ 7.376.627,00         |                         | 649%         |
|  |      |                       |                      |              | UTILIDAD DEL EJERCICIO           |      | -\$ 55.242.114,09        | (7.376.627,00)          | 649%         |
|  |      |                       |                      |              | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |      | <b>\$ 557.381.258,91</b> | <b>\$ 12.623.373,00</b> | <b>4315%</b> |
|  |      |                       |                      |              | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |      | <b>\$ 831.016.576,96</b> | <b>20.134.100,00</b>    | <b>4027%</b> |

  
SANDRA MILENA BARRAGAN  
REPRESENTANTE LEGAL

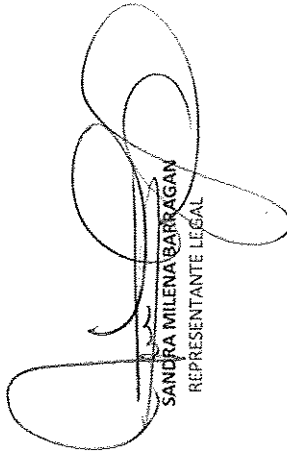
  
DIANA MARQUEZ PEREZ  
CONTADORA  
TF 77410-T

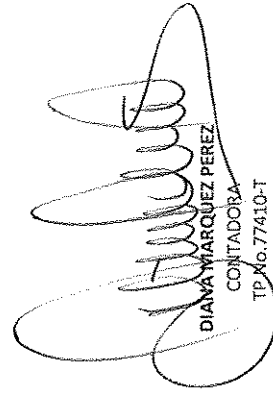
**SUMAS ESTRATEGICAS S.A.S**

(NIT:900.577.411-5)

Estado de Perdidas y Ganancias del 1 de enero a diciembre 31 de 2015  
(Valores en pesos colombianos)

|   | Notas | 31/12/2015             | 31/12/2014          | VAR%         |
|---|-------|------------------------|---------------------|--------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                               |       |                        |                     |              |
| COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR                        | 10    | 66.314,95              | 7.376.627,00        | -99%         |
| ACTIVIDAD FINANCIERA  |       | -                      | -                   | 0%           |
| OTRAS ACT. DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES |       | 66.314,95              | -                   | 100%         |
| <b>GASTOS OPERACIONES</b>                                   |       |                        |                     |              |
| OPERACIONALES DE ADMINISTRACION                             | 10    | 37.191.047,00          | 7.138.627,00        | 421%         |
| OPERACIONALES DE VENTAS                                     |       | 37.191.047,00          | 7.138.627,00        | 421%         |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>                       |       | <b>(37.124.732,05)</b> | <b>238.000,00</b>   | <b>0%</b>    |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                            |       |                        |                     |              |
| OTRAS VENTAS  | 10    | 37.092,00              | -                   | 0%           |
| FINANCIEROS   |       | 60,00                  | -                   | 0%           |
| ARRENDAMIENTOS  |       | -                      | -                   | 0%           |
| RECUPERACIONES  |       | 37.000,00              | -                   | 0%           |
| INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                           |       | -                      | -                   | 0%           |
| INDEMINIZACIONES  |       | -                      | -                   | 0%           |
| DIVERSOS  |       | 32,00                  | -                   | 0%           |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                              |       |                        |                     |              |
| FINANCIEROS   | 10    | 17.653.474,04          | -                   | 0%           |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS                                      |       | 17.272.619,00          | -                   | 0%           |
| GASTOS DIVERSOS   |       | 93.856,00              | -                   | 0%           |
|   |       | 286.999,04             | -                   | 0%           |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA</b>           |       | <b>(54.741.114,09)</b> | <b>7.138.627,00</b> | <b>-867%</b> |
| PROVISION IMPTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS                     |       | 501.000,00             | 238.000,00          | 111%         |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>                          |       | <b>(55.242.114,09)</b> | <b>7.376.627,00</b> | <b>-849%</b> |

  
SANDRA MILENA BARRAGAN  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DIANA MARQUEZ PEREZ  
CONTADORA  
TP No. 77410-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado a 31 de diciembre del 2015

### NOTA 1

#### Naturaleza Jurídica Constitución y funcionamiento

SUMAS ESTRATEGICAS S.A.S. fue constituida bajo las leyes colombianas, por documento privado el día 15 de septiembre del 2015 y su objeto social es la explotación comercial de las siguientes actividades: La adquisición, administración, explotación y enajenación en Colombia o en el exterior, a cualquier título, de toda clase de bienes muebles, tales como establecimientos de comercio, vehículos, automotores, equipos de oficina, títulos valores crediticios o corporativos, cambio de cheques, facturas cambiarias, pagarés, libranzas, bonos y otros títulos de deuda, públicos o privados, emitidos por sus socios o por terceros, acciones ordinarias o privilegiadas con dividendo preferencial, cuotas de interés social, derechos en fondos de valores, fondos fiduciarios comunes o especiales u otras clases de fondos de inversión o de titularización, abrir y cancelar cuentas bancarias o cuentas de ahorro. Su duración legal es indefinida, esta domiciliada en la ciudad de Bogotá D.C., sus oficinas principales están ubicadas en la calle 72 No.10-03 oficina 203, matriculada en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo número 02280997 e identificada para efectos de impuestos con el Nit 900.577.411-5

La compañía pertenece al régimen tributario común y cambio su nombre de Kapital Market a Sumas Estratégicas en octubre de 2015.

### NOTA 2

#### POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación y registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, la compañía esta aplicando el marco conceptual de la contabilidad comercial, según el decreto 2649 del 1993, y demás normas reglamentarias en materia contable. Todas estas disposiciones son consideradas por ley, principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia para la compañía SUMAS ESTRATEGICAS S.A.S.

La superintendencia de sociedades mediante el decreto 2650 de 1993 adopto el plan único de cuentas para todos los entes económicos obligados a llevar contabilidad excepto para aquellos entes que se rijan por legislaciones especiales. Por consiguiente tanto a nivel de reporte como por documento fuente, la compañía se acoge al plan único de cuentas.

- A. REALIZACION Los hechos se reconocen una vez hayan sido realizados: es es cuando quiera que pueda comprobarse que como consecuencia de transacción o

eventos pasados, internos o externos, el ente económico tiene o tendrá beneficios o un sacrificio económico o ha experimentado un cambio en sus recursos en uno y otro caso razonablemente cuantificables.

B. INGRESOS: los ingresos se registran por el sistema de causación.

C. EGRESOS: los gastos de administración y funcionamiento son registrados por el sistema de causación.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### NOTA 4 DISPONIBLE

| CUENTA     | 31/12/2015     | 31/12/2014    |
|------------|----------------|---------------|
| DISPONIBLE | 476.460.744,96 | 20.020.000,00 |
| CAJA       | 20.000.000,00  | 20.000.000,00 |
| BANCOS     | 456.460.744,96 | 20.000,00     |

La empresa apertura tres cuentas bancarias adicionales con el Banco BBVA con el fin de poder disponer fácilmente de los recursos para la colocación de créditos.

#### NOTA 5 DEUDORES Y ANTICIPOS

| CUENTA  | 31/12/2015     | 31/12/2014 |
|---|----------------|------------|
| DEUDORES  | 337.068.396,00 | 114.100,00 |
| ANTICIPOS Y AVANCES                                     | 74.395.185,00  | 114.100,00 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | 76.000,00      | -          |

El rubro de anticipos contiene los giros destinados para compras de cartera que realiza la entidad, estos giros se legaliza una vez contamos con el paz y salvo y puede ser desembolsado el excedente del crédito solicitado por el cliente.

De igual manera se encuentran los anticipos en materia de impuestos.

Los Deudores Varios contienen la cartera generada por Sumas Estratégicas y un préstamo realizado por Sumas y Soluciones para la colocación de cartera.

#### NOTA 6 DIFERIDOS

| CUENTA           | 31/12/2015    | 31/12/2014 |
|------------------|---------------|------------|
| DIFERIDOS        | 12.296.000,00 | -          |
| CARGOS DIFERIDOS | 12.296.000,00 | -          |

El rubro de diferidos contiene la papelería que se encuentra en inventarios.

#### NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

| CUENTA                                    | 31/12/2015     | 31/12/2014   |
|---|----------------|--------------|
| CUENTAS POR PAGAR                         | 259.475.005,05 | 7.510.727,00 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                 | 23.421.176,00  | 53.299,00    |
| RETENCION EN LA FUENTE                    | 370.000,00     | -            |
| IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO            | 94.000,00      | -            |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | 44.000,00      | -            |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA           | 1.577.456,00   | -            |
| ACREEDORES VARIOS                         | 233.968.373,05 | 7.457.428,00 |

Las Cuentas por pagar contienen:

Los costos y gastos por pagar correspondientes a valores pendientes de pago a proveedores por concepto de honorarios y seguros.

Impuestos por pagar.

Los Acreedores varios contiene los pagos pendientes por concepto de cesantías, y consignaciones que se encuentran en las conciliaciones bancarias.

#### NOTA 8 OBLIGACIONES LABORES Y PASIVOS ESTIMADOS

| CUENTA                          | 31/12/2015     | 31/12/2014 |
|---------------------------------|----------------|------------|
| OBLIGACIONES LABORALES          | 10.289.070,00  | -          |
| SALARIOS POR PAGAR              | 10.289.070,00  | -          |
| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | - 1.659.477,00 | -          |

Este rubro corresponde a los pasivos laborales por salarios y los estimados por concepto de cesantías, intereses y primas.

## NOTA 9 PATRIMONIO

Durante el año 2015 se capitalizo por un total de \$600.000.000.

## NOTA 10 INGRESOS Y GASTOS INGRESOS

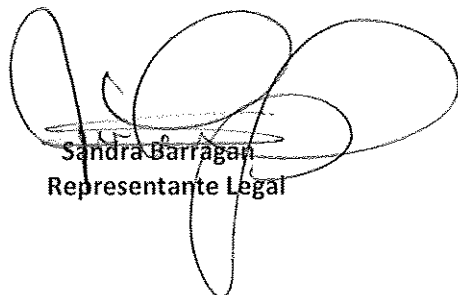
| CUENTA               | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|----------------------|------------|------------|
| ACTIVIDAD FINANCIERA | 66.314,95  | -          |
| INTERESES            | 66.314,95  | -          |
| NO OPERACIONALES     | 37.092,00  | -          |

Los ingresos están dados por los intereses por la cartera propia, los ingresos no operacionales corresponden a rendimientos financieros.

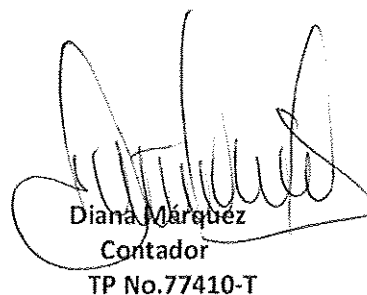
## GASTOS

| CUENTA                              | 31/12/2015    | 31/12/2014   |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| OPERACIONALES DE ADMINISTRACION     | 33.698.229,00 | 7.138.627,00 |
| GASTOS DE PERSONAL                  | 29.889.029,00 | -            |
| SEGUROS                             | -             | 110.200,00   |
| SERVICIOS                           | 161.160,00    | 1.330.227,00 |
| GASTOS LEGALES                      | 241.000,00    | 698.200,00   |
| DEPRECIACIONES                      | 3.407.040,00  | -            |
| DIVERSOS                            | -             | 5.000.000,00 |
| NO OPERACIONALES                    | 17.653.474,04 | -            |
| FINANCIEROS                         | 17.272.619,00 | -            |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS              | 93.856,00     | -            |
| GASTOS DIVERSOS                     | 286.999,04    | -            |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 501.000,00    | 238.000,00   |

El rubro contiene las erogaciones propias de la operación de la empresa.



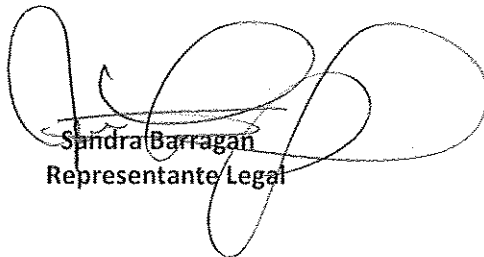
Sandra Barragan  
Representante Legal



Diana Márquez  
Contador  
TP No.77410-T

## CERTIFICACION

El Gerente y el Contador SUMAS ESTRATEGICAS S.A.S, manifiestan que en el desarrollo de lo dispuesto en el artículo No.57 del Decreto 2649 de 1993: Se ha cerciorado que se cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas a que alude dicha norma en relación con los Estados financieros presentados a 31 de diciembre de 2015 y que han sido tomados fielmente de los libros oficiales.



Sandra Barragan  
Representante Legal



Diana Márquez  
Contador  
TP No.77410-T