

ITEM	OPERACIÓN DEL CUENTE	CONCEPTO	BASE DE LIQUIDACION	TARIFA	
1	Cliente	COMPRA DIVISAS - SPOT	IVA	N/A	-
			Retención Renta	N/A	-
			Gravamen Financiero GMF	No Gravado : Por traslado a Divisas , desde cuenta de ahorro corrdiario Gravado : Por giro o abono en cuenta de las divisas a tercero diferente al Beneficiario , o en cheque sin cruce restrictivo	- 4 x mil
	Cliente	VENTA DIVISAS	IVA	N/A	-
			Retención Renta	N/A	-
			Gravamen Financiero GMF	No gravado: Hasta abono en cuenta corriente o de ahorros del beneficiario Gravado : Si se paga en efectivo , por giro de cheque sin cruce restrictivo o por pago a Terceros	- 4 x mil
	Cliente	COMPRA TITULOS	IVA	N/A	-
			Retención Renta	N/A	-
			Gravamen Financiero GMF	N/A	-
	Cliente	VENTA DE TITULOS	IVA	N/A	-
			Retención Renta	Sobre la utilidad o rendimiento obtenido por el cliente (contraparte), según su calidad tributaria y de acuerdo con lo establecido en el D.R. 700 de 1997.	4%
			Gravamen Financiero GMF	Gravado : Si se paga en efectivo , por giro de cheque sin cruce restrictivo o por pago a Terceros	-
2	Cliente	FORWARDS-NON DELIVERY COMPRA /VENTA	IVA	N/A	-
			Retención Renta	Cuando la Corporación deba girar y según la calidad tributaria del cliente ; sobre la diferencia existente entre el valor del índice, tasa o precio definido en los respectivos contratos y el valor de mercado del correspondiente índice, tasa o precio en la fecha de liquidación.	2,5%
			Gravamen Financiero GMF	Gravado : Para el Girador sobre la disposición de recursos de sus cuentas corrientes o de ahorro, del valor a pagar en la fecha de cumplimiento; o para el beneficiario cuando se haga en efectivo cheque sin cruce restrictivo o pago a terceros.	4 x mil
	Cliente	OPCIONES-NON DELIVERY COMPRA / VENTA	IVA	N/A	-
			Retención Renta	Cuando la Corporación deba girar y según la calidad tributaria del cliente ; sobre la diferencia existente entre el valor del índice, tasa o precio definido en los respectivos contratos y el valor de mercado del correspondiente índice, tasa o precio en la fecha de liquidación.	2,5%
			Gravamen Financiero GMF	Gravado : Para el Girador sobre la disposición de recursos de sus cuentas corrientes o de ahorro, del valor a pagar en la fecha de cumplimiento; o para el beneficiario cuando se haga en efectivo cheque sin cruce restrictivo o pago a terceros.	4 x mil
	Cliente	FUTUROS -DELIVERY DIVISAS	IVA	N/A	-
			Retención Renta	N/A	-
			Gravamen Financiero GMF	No Gravado : Por traslado a Divisas , desde cuenta de ahorro corrdiario Gravado : Por giro o abono en cuenta de las divisas a tercero diferente al Beneficiario , o en cheque sin cruce restrictivo	- 4 x mil
	Cliente	FORWARDS DELIVERY DIVISAS COMPRA	IVA	N/A	0%
			Retención Renta	N/A	3,5%
			Gravamen Financiero GMF	No Gravado : Por traslado a Divisas , desde cuenta de ahorro corrdiario Gravado : Por giro o abono en cuenta de las divisas a tercero diferente al Beneficiario , o en cheque sin cruce restrictivo	- 4 x mil
	Cliente	FORWARDS DELIVERY DIVISAS VENTA	IVA	N/A	0%
			Retención Renta	N/A	-
			Gravamen Financiero GMF	No gravado: Hasta abono en cuenta corriente o de ahorros del beneficiario Gravado : Si se paga en efectivo , por giro de cheque sin cruce restrictivo o por pago a Terceros	- 4 x mil
	Cliente	FORWARDS -DELIVERY TITULOS COMPRA	IVA	N/A	-
			Retención Renta	N/A	-
			Gravamen Financiero GMF	N/A	-
	Cliente	FORWARDS -DELIVERY TITULOS VENTA	IVA	N/A	-
			Retención Renta	Sobre la utilidad o rendimiento obtenido por el cliente (contraparte), según su calidad tributaria y de acuerdo con lo establecido en el D.R. 700 de 1997.	4%
			Gravamen Financiero GMF	Gravado : Si se paga en efectivo , por giro de cheque sin cruce restrictivo o por pago a Terceros	4 x mil
	Cliente	OPCIONES-DELIVERY DIVISAS COMPRA	IVA	N/A	-
			Retención Renta	N/A	-
			Gravamen Financiero GMF	No Gravado : Por traslado a Divisas , desde cuenta de ahorro corrdiario Gravado : Por giro o abono en cuenta de las divisas a tercero diferente al Beneficiario , o en cheque sin cruce restrictivo	- 4 x mil
Cliente	OPCIONES-DELIVERY DIVISAS VENTA	IVA	N/A	-	
		Retención Renta	N/A	-	
		Gravamen Financiero GMF	No gravado: Hasta abono en cuenta corriente o de ahorros del beneficiario Gravado : Si se paga en efectivo , por giro de cheque sin cruce restrictivo o por pago a Terceros	- 4 x mil	
Cliente	OPCIONES - PRIMA	Retención Renta	El impuesto se determina sobre el valor total de la prima cancelada, dependiendo la calidad tributaria de la contraparte.	2,5%	
		IVA	N/A	-	
		Gravamen Financiero GMF	N/A	-	
Cliente	SWAPS	Retención Renta	El impuesto se determina tomando el valor total de los rendimientos, según flujo del subyacente, dependiendo la calidad tributaria de la contraparte.	2,5%	
		IVA	N/A	-	
		Gravamen Financiero GMF	N/A	4 x mil	
3	Cliente	OPERACIONES DEL MERCADO MONETARIO -REPO, SIMULTANEAS-TTV-PASIVAS (entrega títulos)	IVA	N/A	-
			Retención Renta	N/A	-
			Gravamen Financiero GMF	N/A	4 x mil
	Cliente	OPERACIONES DEL MERCADO MONETARIO-REPO, SIMULTANEAS-TTV-ACTIVAS (recibe títulos)	IVA	N/A	0%
Retención Renta	El impuesto se determina sobre el valor de los rendimientos financieros, causados durante la vigencia de la operación y se practicará exclusivamente al momento de la liquidación final de la respectiva operación, dependiendo la calidad tributaria de la contraparte.		2,5%		
4	Cliente	CDT'S	IVA	N/A	0%
			Retención Renta	Sobre los intereses pagados o abonados en cuenta, dependiendo la calidad tributaria del cliente.	4%
			Gravamen Financiero GMF	N/A	-
4	Cliente	CUENTAS DE AHORRO	IVA	N/A	-
			Retención Renta	Sobre los intereses pagados o abonados en cuenta, dependiendo la calidad de contribuyente o no del impuesto de renta.	7%
			Gravamen Financiero GMF	Sobre el valor de la disposición de recursos, excepto los traslados entre cuentas o inversiones de un mismo titular en la entidad.	4 x mil

N/A = Sin incidencia para la contraparte de la Corporación.

Ítem

- 1 Operaciones de Contado
- 2 Operaciones de Derivados
- 3 Operaciones del Mercado Monetario
- 4 Operaciones de Captaciones