

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES**LIBRO I, TÍTULO I, CAPÍTULO I - II****ANEXO 1: REGISTRO DE EMISORES**

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
<u>Requisitos Generales</u>				
a) Artículo 9	Incisos a), b), c) y d)			
b) Carta de Solicitud	Firmada por el Representante Legal o Ejecutivo Principal			
<u>Información Legal</u>				
c) Documento que resuelva y autorice la inscripción de la sociedad en el Registro de Mercado de Valores (RMV), (Original o copia legalizada).	Testimonio del Acta de la Junta General Extraordinaria de Accionistas, debidamente inscrita en el Registro de Comercio.	Testimonio del Acta de la Asamblea General Extraordinaria de Asociados, protocolizada ante la Notaria de Fe Pública del Distrito Judicial que corresponda.	Testimonio del Acta de la Asamblea General Extraordinaria de Socios.	Testimonio del Acta de la Asamblea General Extraordinaria de Socios inscrita en el Registro de Comercio.
d) Documentos constitutivos y sus últimas modificaciones vigentes (Original o copia legalizada).	Testimonio de la Escritura Pública de Constitución y sus últimas modificaciones vigentes inscritas en el Registro de Comercio.	Testimonio de la Escritura Pública de Constitución y sus últimas modificaciones vigentes, protocolizados ante la Notaria de Fe Pública del Distrito Judicial que corresponda.	Testimonio de la Escritura Pública de Constitución y sus últimas modificaciones vigentes.	Testimonio de la Escritura Pública de Constitución y sus últimas modificaciones vigentes debidamente inscritas en el Registro de Comercio.

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
e) Estatutos Vigentes (Original o copia legalizada).	Inscritos en el Registro de Comercio.	Protocolizados ante la Notaria de Fe Pública del Distrito Judicial que corresponda.	Inscritos en la instancia de Fiscalización y Control de Cooperativas.	Inscritos en el Registro de Comercio.
f) Matrícula actualizada emitida por el Registro de Comercio (Original o copia legalizada).	Ultima gestión.			Ultima gestión.
g) Testimonios de los Poderes de los Representantes Legales (Original o copia legalizada).	Registrados en el Registro de Comercio.	Protocolizados ante la Notaria de Fe Pública del Distrito Judicial que corresponda.	Aplica.	Registrados en el Registro de Comercio.
h) Certificado de Vigencia de los Poderes.	Emitido por el Registro de Comercio.	Emitido por la Notaria de Fe Pública del Distrito Judicial que corresponda.	Emitido por el Comité de Vigilancia.	Emitido por el Registro de Comercio.
i) Número de Identificación Tributaria (NIT).	Copia legalizada.			
j) Autorización de Funcionamiento otorgado por el área de supervisión correspondiente de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) (Original o copia	En el caso de Bancos y Entidades Financieras.	En todos los casos.	En el caso de Sociedades Cooperativas de Ahorro y Crédito.	

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
legalizada).				
k) Otros Requisitos.		Original o copia legalizada de la Resolución del Gobierno departamental autónomo correspondiente o del Directorio de la Caja Central emitida de acuerdo con el Decreto Ley 007585 otorgando a la Mutual de Ahorro y Préstamo la personalidad jurídica.		
<u>Información del Emisor</u>				
l) Identificación básica	Denominación o razón social, rótulo comercial, domicilio legal, número de teléfono, fax, casilla, correo electrónico, representante legal, otros registros oficiales requeridos por Ley, Clasificación Internacional Industrial Uniforme (CIIU) y cualquier otro que el emisor considere importante para su identificación			

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
m) Participación	<p>Lista de los diez (10) mayores accionistas, indicando el número de acciones y su porcentaje de participación.</p> <p>A efectos de lo establecido por el artículo 11 de la Ley del Mercado de Valores debe detallarse, cuando corresponda, la información relativa a los mencionados accionistas (nombre completo, cédula de identidad, profesión, ocupación, domicilio, fecha desde la cual ha adquirido el 10% o más de las acciones y otra información que determine la ASFI.</p>			<p>Una lista de los principales socios, indicando para cada uno de ellos el número de cuotas de capital y su porcentaje de participación.</p> <p>Cuando la sociedad tenga como socios a personas jurídicas que posean el diez por ciento (10%) o más capital social, debe presentar la composición accionaria o societaria de dichos socios, hasta la identificación de persona naturales, cuando corresponda.</p> <p>Esta información debe ser presentada actualizada, con una antigüedad no superior a quince (15) días calendario a partir de la fecha de la solicitud de Autorización e Inscripción.</p>

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
	La lista de accionistas debe incluir a las personas naturales que posean menos del diez por ciento (10%) del capital cuando en conjunto con su cónyuge y/o parientes controlen más de dicho porcentaje, ya sea directamente o a través de personas jurídicas. Por parientes se entenderán aquellos hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad.			
	Cuando la sociedad tenga como accionistas a personas jurídicas que posean el diez (10) por ciento o más del total de las acciones, debe presentar la composición accionaria de dichos accionistas, hasta la identificación de personas naturales, cuando corresponda.			

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
	Si la entidad tiene varias clases de acciones que otorguen diferentes derechos a sus titulares debe indicarse la clase de acción que posee cada propietario La información mencionada debe ser presentada actualizada, con una antigüedad no superior a quince (15) días calendario a partir de la fecha de la solicitud de Autorización e Inscripción.			
n) Identificación de los Miembros del Órgano de Administración así como de sus Ejecutivos.	Identificación de los Directores, Síndicos, Ejecutivos Principales, Representante Legal incluyendo nombre completo, profesión y antigüedad en la empresa Respecto de los ejecutivos se debe señalar además el cargo que ocupan en la entidad.	Identificación de los Directores, Miembros del Órgano de Control Interno en caso de que existieren, ejecutivos principales, representante legal incluyendo nombre completo, profesión y antigüedad en la empresa. Respecto de los ejecutivos se debe señalar además el cargo que ocupan en la entidad así como su nivel salarial.	Identificación de los Miembros del Consejo de Administración y Vigilancia, Ejecutivos Principales, Representante Legal incluyendo nombre completo, profesión y antigüedad en la empresa. Respecto de los ejecutivos se debe señalar además el cargo que ocupan en la entidad así como su nivel salarial.	Identificación de los Directores si es que la administración fuese colegiada, ejecutivos principales, representante legal incluyendo nombre completo, profesión y antigüedad en la empresa. Respecto de los ejecutivos se debe señalar además el cargo que ocupan en la entidad así como su nivel salarial.

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
o) Inversiones en Otras Sociedades.	Cuadro esquemático en el que debe exponerse claramente las relaciones de propiedad, directas e indirectas, existentes entre la entidad y sus filiales así como las existentes entre ellas. De la misma forma debe considerarse todas aquellas inversiones en acciones o derechos en otras sociedades que, aun cuando no revistan el carácter de filiales, representen más del 10% del activo total de la entidad que se registra Debe indicarse en cada caso la participación en el capital y/o en la administración y la proporción que representan estas inversiones en el activo de la entidad que se inscribe Además, se debe hacer una descripción somera de las principales actividades que realizan las entidades indicadas en el párrafo anterior.		Cuadro esquemático en el que debe exponerse claramente las relaciones de propiedad, directas e indirectas, existentes entre la entidad y sus filiales así como las existentes entre ellas. De la misma forma debe considerarse todas aquellas inversiones en acciones o derechos en otras sociedades que, aun cuando no revistan el carácter de filiales, representen más del 10% del activo total de la entidad que se registra. Debe indicarse en cada caso la participación en el capital y/o en la administración y la proporción que representan estas inversiones en el activo de la entidad que se inscribe. Además, se debe hacer una descripción somera de las principales actividades que realizan las entidades indicadas en el párrafo anterior.	
p) Descripción breve de la administración interna de la entidad, incluyendo organigrama.	Aplica en todos los casos			
q) Objeto de la Entidad.	Aplica en todos los casos			

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
r) Descripción de las actividades y negocios de la entidad.	Debe tenerse en cuenta, por lo menos, los temas señalados a continuación, en la medida que le sean aplicables de acuerdo a la naturaleza de la entidad debiendo referirse a ellos sólo cuando aquella información se considere esencial o importante para entender los negocios y actividades de la entidad: ventas, nivel de producción, política de precios, planes de inversión, estrategia de crecimiento, principales líneas de productos, servicios, negocios y actividades de la entidad, inversiones en otras sociedades, principales inmuebles, pertenencias y otros de similar naturaleza que tenga la entidad; principales maquinarias y equipos: seguros contratos de mayor importancia y sus características principales; marcas, patentes, licencias, representaciones, concesiones u otras modalidades de utilización de patentes o marcas y las características principales de ellas, tales como período de duración, condiciones y otros; mercados en los que participa, análisis de mercado incluyendo información respecto a la competencia que enfrenta la empresa, su participación relativa, ventajas comparativas y competitivas; tendencias y descripción de los principales factores de riesgo propios de la actividad que a juicio de los administradores pudieren afectar a la entidad.			

RECOPILACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
s) En caso de que el emisor se encuentre dentro de lo establecido por el Título X de la Ley del Mercado de Valores debe comunicar tal situación a ASFI proporcionando entre otros, denominación de las sociedades del grupo, los estados financieros de la sociedad matriz y de la sociedad emisora y el nombre de los accionistas que posean más del diez por ciento del capital accionario y de los directores y síndicos de éstas	Aplica		Aplica	

RECOPILACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
Información Financiera				
t) Los estados financieros auditados de la entidad que se inscribe de los tres últimos ejercicios anuales. Los estados financieros deben incluir: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Evolución de Patrimonio y Dictamen de Auditoria Externa, con sus correspondientes Notas Explicativas a los Estados Financieros. Si el dictamen de la última gestión tuviera salvedades, deberán presentar los descargos respectivos	Individuales y consolidados si corresponde. Se entenderá que deben presentar estados consolidados cuando la empresa que se inscribe pertenece a un grupo empresarial	Individuales	Individuales y consolidados, si corresponde.	
u) Los estados financieros correspondientes al último ejercicio anual deben estar auditados por Empresas de Auditoria Externa autorizadas e inscritas en el RMV.	Aplica para todos			

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
v) Estados Financieros con antigüedad no superior a noventa (90) días calendario a la fecha de presentación de la solicitud de inscripción, individuales y consolidados según corresponda, con sus respectivas notas explicativas, debidamente firmados por el Contador o responsable de la elaboración de estos y por el máximo ejecutivo de la Sociedad.	Aplica en todos los casos			
w) Cuando la entidad que se inscribe no hubiere confeccionado los estados financieros exigidos en razón de su reciente formación debe presentar Estados Financieros con una antigüedad no superior a noventa (90) días calendario a la fecha de la solicitud de Autorización e Inscripción, con sus respectivas notas	Individuales y consolidados, según corresponda	Individuales	Individuales y consolidados, según corresponda	Individuales y consolidados, según corresponda

RECOPILACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

	Sociedades por Acciones	Mutuales de Ahorro y Préstamo	Sociedades Cooperativas	Sociedades de Responsabilidad Limitada
explicativas. Los estados financieros deberán estar auditados por Empresas de Auditoría Externa inscritas en el RMV				
x) Memoria anual	Tres últimos ejercicios			Tres últimos ejercicios, si corresponde