

LIBRO I, TÍTULO I, CAPÍTULO III

ANEXO 5: CONTENIDO DE LA ESCRITURA DE EMISIÓN DE BONOS

La escritura pública de emisión de bonos que se acompaña para la inscripción pertinente, deberá contener por lo menos, las menciones a que se refieren los artículos 645 y 651 del Código de Comercio, la inserción del balance auditado practicado para la creación de los bonos y además:

1. Antecedentes del Emisor

- a) Identificación básica: nombre, denominación o razón social, rótulo comercial si lo tiene, domicilio legal del emisor, representante legal, giro de la empresa, número de inscripción en ASFI, número de inscripción en otros registros oficiales requeridos por Ley, CIU (Clasificación Internacional Industrial Uniforme).
- b) Indicación de las deudas preferentes o privilegiadas que tenga a la fecha de otorgarse la escritura de emisión.
- c) Indicación de las emisiones vigentes de bonos y montos adeudados por este concepto.

2. Antecedentes del Representante Provisorio.

- a) Nombre, domicilio legal, y Número de Identificación Tributaria (NIT).
- b) Si fuere una sociedad, la ciudad, fecha y Notaría de Fe Pública en que se hubiere otorgado la escritura de constitución social, fecha y número del Decreto o Resolución de autorización de existencia y las inscripciones y publicaciones pertinentes de su legalización. En caso de tratarse de entidades que no sean sociedades, indicación del instrumento constitutivo y fecha, ciudad y Notaría de Fe Pública de su otorgamiento, indicación del decreto o resolución de autoridad competente y de las inscripciones y publicaciones para su legalización si correspondiere.
- c) En caso de que la Asamblea de Tenedores de Bonos no designe a su representante definitivo de conformidad a lo establecido por el Art. 654 del Código de Comercio, el Representante Provisorio quedará ratificado como tal, asumiendo todos los derechos y obligaciones establecidos por el Código de Comercio.

3. Antecedentes y Características de la Emisión.

- a) Monto total.
- b) Series en que se divide.

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

- c) Número de bonos que comprende cada serie.
- d) Valor nominal de cada bono.
- e) Plazo de colocación de la emisión.
- f) Indicación de si los bonos serán nominativos, a la orden o al portador.
- g) Forma de numeración de los títulos.
- h) Indicación de si los valores llevarán cupones para el pago de intereses y amortizaciones. Si así fuere, los cupones deberán indicar su valor o la forma de determinarlo, la fecha de su vencimiento y el número y serie.
- i) Indicación de si se pagarán o no intereses, tasa de éstos o procedimiento para su determinación, fecha y lugar de pago de intereses.
- j) Carácter de reajustabilidad o no del empréstito y forma de reajuste, en su caso.
- k) Fecha desde la cual el tenedor del bono comienza a ganar intereses y reajustes.
- l) Forma de amortización indicando si existirán o no procedimientos de rescates anticipados.
- m) Plazo de amortización, fecha de inicio de éste, e indicación de las fechas, lugares y modalidades de pago.
- n) Indicación del tipo de garantía que respalde la emisión, forma y oportunidad de constitución de las mismas, procedimiento de sustitución o modificación de ellas.
- o) Referencia clara y expresa a obligaciones, limitaciones o prohibiciones a que se sujetará el emisor durante la vigencia de la emisión, con el fin de proteger los intereses de los tenedores de bonos.
- p) Referencia a las obligaciones específicas de información que el emisor deberá proporcionar a los tenedores de bonos.
- q) Indicación de si los bonos serán o no convertibles en acciones, señalando relación de conversión o forma de determinarla.
- r) Referencia a procedimientos para canje de títulos o cupones, o reemplazo de éstos en casos de extravío, hurto o robo, inutilización o destrucción.

RECOPILACIÓN DE NORMAS PARA EL MERCADO DE VALORES

- s) Referencia a efectos de una eventual fusión, división o transformación del emisor sobre los derechos de los tenedores de bonos.
 - t) Indicación expresa de los casos en que se presumirá que el emisor está en incumplimiento de sus obligaciones para con los tenedores de bonos o sus representantes.
 - u) Indicación específica del destino de los fondos que se obtengan con la emisión de bonos.
4. Menciones Obligatorias a Incluir cuando Corresponda.
- a) Que la cesión de los bonos a la orden se hará por endoso en el mismo título, de conformidad a las reglas generales del Código de Comercio, debiendo el cesionario informar a la entidad emisora para sus registros.
 - b) Que la cesión de los bonos al portador se efectuará mediante la entrega del título, conforme a las reglas generales del Código de Comercio.
 - c) Que el plazo para la amortización o pago total de la deuda no podrá, en ningún caso, ser superior al plazo de duración del emisor.
 - d) Cuando se realice redención por sorteo, se estará a lo dispuesto por el Art. 662 y siguientes del Código de Comercio.
 - e) Que sólo podrán tomar parte en las juntas los tenedores de bonos a la orden que figuren inscritos en el registro especial del emisor, con anticipación al día en que haya de celebrarse la junta respectiva y los tenedores de bonos al portador, cuando exhiban los títulos correspondientes o las certificaciones de custodia, en su caso.
 - f) Que en las juntas de tenedores de bonos, corresponderá a cada tenedor un voto por el valor equivalente al bono de menor valor que el emisor haya emitido.
5. Adicionalmente, podrá incluirse cualquier otra estipulación que las partes estimen conveniente para la mejor regulación de los derechos y protección de los tenedores de bonos.