

1128

RESOLUCION ADMINISTRATIVA SPVS-IV-N°

La Paz, 08 DIC 2005

VISTOS:

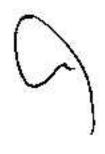
Las Resoluciones Administrativas SPVS-IV-N° 075/2000, SPVS-IV-Nº 514/2003 y SPVS-IV-Nº 526/2005 de 2 de marzo de 2000, 25 de agosto de 2003 y 1º de julio de 2005, respectivamente, el Informe SPVS/IV/DI/INF-0197/2005 emitido por la Dirección de Intermediarios de la Intendencia de Valores de la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros (SPVS), el Informe SPVS/DL/INF-820/2005 de 6 de diciembre de 2005, emitido por el Departamento Legal de la SPVS y demás documentación que ver hubo y convino.

CONSIDERANDO:

Que, mediante Resolución Administrativa SPVS-IV-Nº 075 de 2 de marzo de 2000 se emitió el Manual de Cuentas para las Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión y Fondos de Inversión, el cual está conformado por Disposiciones Generales, Esquemas Contables, Nomenclatura de Cuentas, Descripción y Dinámica de Cuentas y Formatos de presentación y publicación de Estados Financieros.

Que, mediante Resolución Administrativa SPVS-IV-Nº 514 de 25 de agosto de 2003 se emitió el Manual de Cuentas para Entidades de Depósito de Valores y Compensación y Liquidación de Valores, el cual consta de los siguientes títulos: Disposiciones Generales, Nomenclatura de Cuentas, Descripción y Dinámica, Esquemas Contables y Estados Financieros.

Que, mediante Resolución Administrativa SPVS-IV-Nº 410 de 30 de diciembre de 1999 se emitió el Manual de Cuentas para Bolsas de Valores y Agencias de Bolsa, el cual está conformado por Disposiciones Generales, Esquemas Contables, Nomenclatura de Cuentas, Descripción y Dinámica de Cuentas.





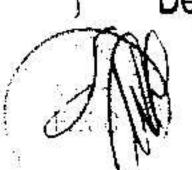
Que, los referidos Manuales de Cuentas para Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión y Fondos de Inversión, para Entidades de Depósito de Valores y Compensación y Liquidación de Valores y para Bolsas de Valores y Agencias de Bolsa, fueron modificados parcialmente mediante posteriores Resoluciones Administrativas.

Informe SPVS/IV/DI/INF-0197/2005, emitido por la Dirección de Intermediarios de la Intendencia de Valores de la SPVS señala que frente a la necesidad de modernizar las normas contables de los intermediarios del Mercado de Valores y ante la evolución de las operaciones del mercado, se consideró conveniente reformular los Manuales de Cuentas para Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión y Fondos de Inversión, para Entidades de Depósito de Valores y Compensación y Liquidación de Valores y para Bolsas de Valores y Agencias de Bolsa.

Que, el referido Informe SPVS/IV/DI/INF-0197/2005 señala también que la SPVS contrató los servicios del Lic. Nelson Villalobos para la elaboración de los proyectos de dichos Manuales quien, de acuerdo a sus informes, mantuvo estrecho contacto con las entidades participantes del mercado, habiendo recibido observaciones y recomendaciones sobre dichos documentos.

Que, el citado informe SPVS/IV/DI/INF-0197/2005 señala que en el transcurso de la gestión 2006 se podrán hacer ajustes a los Manuales de Cuentas para Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión y Fondos de Inversión, para Entidades de Depósito de Valores y Compensación y Liquidación de Valores y para Bolsas de Valores y Agencias de Bolsa y realizar las modificaciones tecnológicas necesarias para su implementación, lo que requerirá un tiempo prudencial previo a su entrada en vigencia, misma que se sugiere sea establecida en el año 2007.

Que, el Informe SPVS/DL/INF-820/2005 de 6 de diciembre de 2005, emitido por el Departamento Legal de la SPVS señala que la SPVS tiene plenas atribuciones legales para la aprobación de los Manuales de Cuentas para Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión y Fondos de Inversión, para Entidades de Depósito de Valores y Compensación y Liquidación de Valores y para Bolsas de





Valores y Agencias de Bolsa.

CONSIDERANDO:

Que, el numeral 1 del artículo 15 de la Ley del Mercado de Valores establece que una de las funciones y atribuciones de la SPVS es cumplir y hacer cumplir la Ley del Mercado de Valores y sus Reglamentos, asegurando la correcta aplicación de sus principios, políticas y objetivos.

Que, el numeral 2 del artículo 15 de la Ley del Mercado de Valores establece que es función y atribución de la SPVS regular, controlar, supervisar y fiscalizar el Mercado de Valores y las personas, entidades y actividades relacionadas a dicho mercado.

Que, el numeral 3 del artículo 15 de la Ley del Mercado de Valores establece que es función y atribución de la SPVS velar por el desarrollo de un Mercado de Valores sano, seguro, transparente y competitivo.

Que, el numeral 4 del artículo 15 de la Ley del Mercado de Valores establece que es función y atribución de la SPVS vigilar la correcta prestación de servicios por parte de las personas naturales y jurídicas bajo su jurisdicción.

Que, el numeral 25 del artículo 15 de la Ley del Mercado de Valores establece que la SPVS emitirá las resoluciones administrativas necesarias para instrumentar la aplicación y el cumplimiento de la Ley y sus reglamentos.

Que, el artículo 68 de la Ley del Mercado de Valores N° 1834 de 31 de marzo de 1998, establece que los participantes del Mercado de Valores, deberán mantener actualizada la información requerida por esta Ley y sus reglamentos, con el propósito de garantizar la igualdad de oportunidades a los participantes del mercado.

Que, el artículo 6 del Reglamento del Registro del Mercado de Valores, aprobado mediante Resolución Administrativa SPVS-IV-N° 756 de 16 de septiembre de 2005,



determina que las personas naturales y jurídicas autorizadas e inscritas en el RMV tienen la obligación de mantener actualizada toda la información objeto de registro de la cual son responsables y a presentarla en las oportunidades, plazos y formatos establecidos por dicho Reglamento y demás disposiciones aplicables.

POR TANTO:

El Superintendente de Pensiones, Valores y Seguros a.i., designado mediante Resolución Suprema Nº 221777 de fecha 31 de mayo de 2003 en uso de las facultades y atribuciones conferidas por la Ley del Mercado de Valores Nº 1834 de 31 de marzo de 1998, Ley de Propiedad y Crédito Popular No. 1864 de 15 de junio de 1998 y demás disposiciones legales en vigencia;

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO.

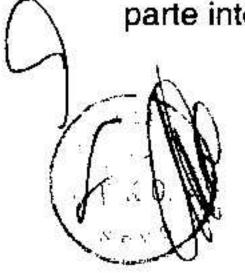
Aprobar el Manual de Cuentas para Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión y Fondos de Inversión, que en Anexo I forma parte integrante e indisoluble de la presente Resolución Administrativa.

ARTICULO SEGUNDO.

Aprobar el Manual de Cuentas para Entidades de Depósito de Valores y Compensación y Liquidación de Valores, que en Anexo II forma parte integrante e indisoluble de la presente Resolución Administrativa.

ARTÍCULO TERCERO.

Aprobar el Manual de Cuentas para Agencias de Bolsa, que en Anexo III forma parte integrante e indisoluble de la presente Resolución Administrativa.





ARTÍCULO CUARTO.

Aprobar el Manual de Cuentas para Bolsas de Valores, que en Anexo IV forma parte integrante e indisoluble de la presente Resolución Administrativa.

ARTICULO QUINTO.

Se dejan sin efecto las Resoluciones Administrativas SPVS-IV-N° 075/2000, SPVS-IV-Nº 514/2003 y SPVS-IV-Nº 526/2005 de 2 de marzo de 2000, 25 de agosto de 2003 y 1º de julio de 2005, respectivamente, así como todas sus modificaciones parciales posteriores.

ARTÍCULO SEXTO.

Los Manuales de Cuentas aprobados mediante la presente Resolución Administrativa deberán ser aplicados de manera obligatoria por las entidades reguladas a partir del 1º de enero de 2007.

Registrese, hágase saber y archívese.

GUIHETTIO Aponte Reyes Offiz SUPERINTENDENTE DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS a.I. En la ciudad de la Paz a Horas 11.00 del del 13 de ouciembre de 2005 notifiqué con la Fielolución Administrativa No. 1128 de o8/010-12005, emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la CIA AMERICANA DE JAVERSIONES S.A. a través de su perpresentante Lebal en so oom. Denala po

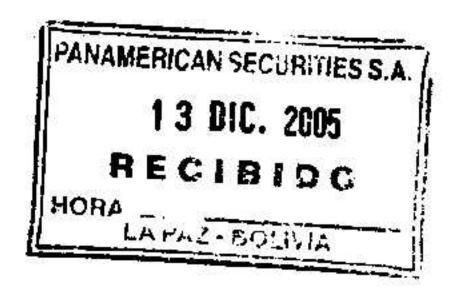
n baz

J. Antonio Caballero Rometo
DIRECTOR LEGAL
Superintendencia de Pensiones.



8U	PE	RINTENI	DENCIA	DE PENS	SIONES,	VALOR	ES Y SE	
En	la	cludad	de LR	Paz a H	oras		1:25	
dia		13	de	QICIEM	1BRE	_de	200	25
not	tific	ué con	la Reso	lución A	dminist	rativa I	Vo. <u>//</u>	28
23,35000				emit			ATT 100	
de	Pe	nsiones	, Valore	s y Seg	uros a	la PA	NAME	PICAN
-		SEC	CURIT	ries	5.4		a través	de se
R	EP	RE SEA	TANT	t LEG	AL EN	50 A	5M. 66	ENALADO

J. Antonio Caballero Romero
DIRECTOR /EGAL
Superintendencia de Pensiones,
Valores y Seguros



EN la ciudad de La Para a Horas 10 45 del de 13 de Piciembre de 2005 de Piciembre de 2005 notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128 de Pensiones, Valores y Seguros a la BOLISTA DE VALORES S.A. a través de SU PERRESENTRAITE LEGAL EN SU POM. SE NALA DO

J. Antonio Caballero Romero
DIRECTOR EGAL
Superintentiencia persones.
Verbres y seguros



13-12-05 10:46 RCVD

SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS
En la ciudad de La Paz a Horas 10.37 del
día 13 de olciembre de 2005
notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128
de 081010./2005 , emitida por la Superintendencia
de Pensiones, Valores y Seguros a la Asociasi esca

Bocioiana agentes de ualores, a través de su

Lerressentante Legal en su dom. Senala do

J. Antonio Cabellero Romero
DIRECTOR LEGAL
Superntendescis de Pensiones.
Valores y Seguros





EN la cludad de la Paz a Horas 10:00 del da 13 de 0101 EMBRE de 2005 notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128 de 08/010-12005, emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la 5001 EURAR DE NATIONAL DE PRESENTANTE LEGAL ENSU DOM SENALA DO DOM SENALA DO

J. Artorio Caballero Rometo
DIR/ECTOR LEGAL
Superintendencia de Pensiones,
Valores y Seguros



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS
En la ciudad de la fra a Horas 10:00 del
día 13 de DICLEMBRE de 2005
notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128
de 08/DIC./2005, emitida por la Superintendencia
de Pensiones, Valores y Seguros a la UALORES
UNION. S.A. a través de su
REPRESENTANTE LESAL ENSUDOM SETURLADO

J. Antonio Caballero Ramero
DIRECTOR LEGAL
Buperintendencia de Persiones
Valores y Seguess



EN la cludad de LA PAR a Horas 9:40 del dia 13 de 0101EM BRE de 2005 notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128 de 08 / OKC. / 2005, emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la CEIDIFON DO SOCIEDAD ROMINISTEADORD DE FONDOS a través de su REPRESENTANTE LEGAL EN SU DOM. SEJIALADO

J. Antonio Caballero Romero DIRECTOR LEGAL Superintendencia de Rensiones, Valores y Sepuros



En la cludad de la Paz a Horas q:41 del del 13 de Diciembre de 2005 de Diciembre de 2005 de 08/010/12005 , emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la crembols a través de su representante legal en su pom. Senala de su pom.

 μ_{i_1}

J. Antonia Caballero Romero
DIRECTOR LEGAL
Superintendentia de Pensiones,



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS En la cludad de la Paz a Horas 10:19 del dia 13 de diciembre de 2005 notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128 de os loic. 12003, emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la BISA S.A. AGENCIA DE DOISA a través de su REPRESENTANTE LEGAL ENSU DOM. SENALADO

J. Antonio Caballero Romero
DIRECTOR LEGAL
Superintendencia de Pensiones,
Valores y Seguros

Agencia de Boisa 3 DIC. 2005 RECIBIDO Le Paz-Bolivia 13-12-05 10:22 IN

SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS

En la ciudad de la Paz a Horas 10:18 del

de 13 de piciem bre de 2005

notifiqué con la Resolución Administrativa No. 11:28

notifiqué con la Resolución Administrativa No. 11:28

de 88 | DIC | 2005 emitida por la Superintendencia

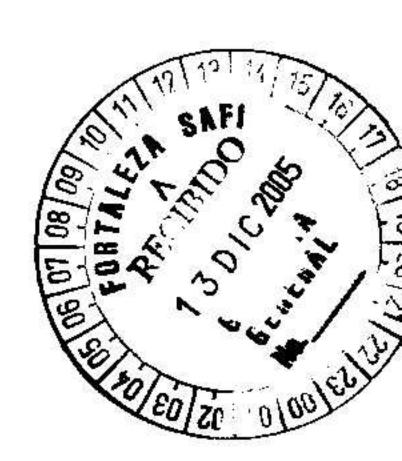
de Pensiones, Valores y Seguros a la BISA SOCIEDAD

ADMINISTERADORA DE FORDOS DE INDERSIONA TRAVÉS DE MACARO.

REPOESENTA NEE CEGAC ENSO DOM. SENACARO.

J. Antonio Caballero Romero DIRECTOR LEGAL Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS En la ciudad de LA PAZ a Horas 10:30 del del día 13 de alciembre de 2005 del día 13 de alciembre de 2005 notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128 de 08/010./2005, emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la FORTA LE LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS. a través de su PEPRESENTANTE LEBAL EN SU DOM. SETIALADO

J. Antonio Caballero Rometo
DIRECTOR LEGAL.
Superintendencis de Pensiones,
Valores y Seguros



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS
En la ciudad de LA PAZ a Horas 10:05 del
día 13 de DICIEMBRE de 2005
notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128
de 08 10/C. 2005, emitida por la Superintendencia
de Pensiones, Valores y Seguros a la SUDA UAL
ASENTES DE BOLSA 5.4. a través de su
REPRESENTANTE LEGAL EDUSO DOM: SEÑALA DO

J. Antonio Caballero Rometo
DIRECTOR LES AL
Superintendenda de Pénsiones.
Valores y Septros



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS En la ciudad de la Paz a Horas 9:32 del día 13 de 01CIEM BRE de 2005 notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128 de 08/01C. 12005, emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la MERLANTIL S.A. SOCIEDAD ADMINISTRABORA DE FONDOS A TRAVÉS DE SU REPRESENTANTE LEGAL ENSU DOM. SENALADO

J. Antonio Caballero Romero
DIFIECTOR LEGAL
Superintendencia de Pensiones,
Valores y Seguros



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS

En la ciudad de La Paza Horas 9:33 del día 13 de DICIEMBRE de 2805 notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128 de 08 1010.12005, emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la MERCANTIL JAINERSIONES DURGATILES S.A. a través de su REPRESENTANTE LEGAL ENGO DOM. SENALA DO

J. Antonio Caballero Romero
DIRECTOR LEGAL
Superintentiancia de Pensiones,
Valores y Seguros



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALURES Y SEGUROS En la ciudad de la faz a Horas 9:50 del dia 13 de Aiclem Bre de 2005 notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128 de 08 / 810. / 2005, emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la NACIONAL SOCIEDAD ROMINISTRADORA DE TONDOS a través de SU REPRE SENTANTE LEGAL EN SU DOM. GENALA DO



J. Antonio Caballero Rometo
DIRECTOR LEGAL
Superintendencia de Penaloses.
Valores y seguros

SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALURES Y SEGUROS

En la ciudad de La Paz a Horas 9:51 del

día 13 de oiciemare de 2005

notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128

de 08/01c.12005 emitida por la Superintendencia

de Pensiones, Valores y Seguros a la NACIONAL

OE NAZORES S.A. a través de su

PLAPRESENTAINTE LEGAL EN SU DOM. SENAZA 00

RECIBIDO
1 DIC. 2005

CHAPAZ STALORES

J. Antonio Caballero Romero
DIRECTOR LEGAL.
Superintendencia de Pensiones,
Yalores y Seguros

En la cludad de LA PRE a Horas 99:23 del de 13: de occembre de 2005 notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128 de 08/01. /2005, emitida por la Superintendencia de Pensiones, Valores y Seguros a la URCORES DORGATICES LA PAZ S.A. a través de su REPRESENTANTE LEGAL ENSU DOM. SEÑALA PO

J. Antonio Caballero Romero
DIRECTOR LEGAL
Superintendencia le Pensiones,
Valores y peguros



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES, VALORES Y SEGUROS

En la ciudad de LA PAZ a Horas 13:05 del

día 13 de 01016 male de 2005

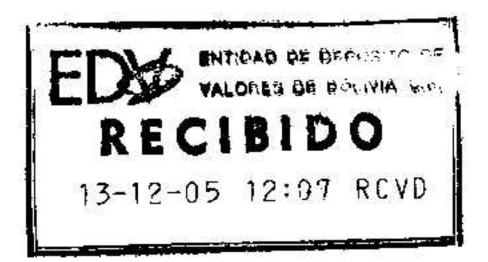
notifiqué con la Resolución Administrativa No. 1128

de 08/0101/2005, emitida por la Superintendencia

de Pensiones, Valores y Seguros a la ENTIDAD DE

PEROSITOS DE URLORES S.A. a través de SA

DEPRESENTANTE LEGAL ENSUDOM. SENTALADO



J. Antonio Capallero Romero
DIRECTOR JEGAL
Superintendencia de Pensiones,
Valores y Seguros