

**SUPERINTENDENCIA DE VALORES Y SEGUROS
CHILE**

Ref.: IMPARTE INSTRUCCIONES SOBRE LA
FORMA DE ENTREGA DE LA
INFORMACIÓN FINANCIERA A ESTA
SUPERINTENDENCIA Y MODIFICA
CIRCULAR N° 579, DE 1985, EN LOS
TERMINOS QUE SE SEÑALA.

Santiago, Enero 14 de 1999

CIRCULAR N° 1423

Para todos los corredores de bolsa y agentes de valores

Esta Superintendencia, en uso de sus facultades legales y, con el objeto de mejorar la eficiencia en la recepción de información financiera que deben proporcionar las sociedades a que se refiere la presente circular, ha estimado necesario impartir las siguientes instrucciones respecto de la forma en que deberán ser entregados en la Oficina de Partes de este Servicio, los informes y estados financieros trimestrales y anuales que las sociedades deban remitir en cumplimiento a lo establecido en la Circular N° 579, Sección I.

Presentación de la Información

La información financiera trimestral o anual deberá ser enviada utilizando un formato de presentación firmado por el gerente general de la entidad o quien haga sus veces, en el cual se indique cada uno de los antecedentes que se adjuntan, según la forma dispuesta en los Anexos N°s 1 y 2 de la presente circular.

Los antecedentes no deberán encontrarse anillados, sino archivados en carpetas con acoclip o similar, debiendo presentarse en forma separada los originales de sus respectivas copias.

En caso que la información financiera trimestral o anual no sea proporcionada en la forma establecida en esta circular, ésta no será recepcionada por la Oficina de Partes de este Servicio.

Información Financiera Trimestral

La entrega de antecedentes correspondientes a la información financiera trimestral, deberá efectuarse adjuntando en primer lugar el formato de presentación incluido en Anexo N° 1 (no corchetear con la Fecu), y considerando estrictamente el orden que se establece a continuación, tanto para el archivo original, como para su respectiva copia.

- a) Ficha Estadística Codificada Uniforme (FECU), confeccionada de acuerdo a lo establecido en Circular N° 579 de 1985 y sus modificaciones posteriores. Dicho formato no deberá ser corcheteado al resto de los documentos.

**SUPERINTENDENCIA DE VALORES Y SEGUROS
CHILE**

- b) Notas explicativas a los estados financieros en tamaño oficio, debidamente identificadas con el nombre de la sociedad, numeradas correlativamente y corcheteadas.
- c) Condiciones de patrimonio, liquidez y solvencia, de acuerdo a lo establecido en Circular N° 579, de 1985. Deben ser presentadas en hojas tamaño oficio, identificadas con el nombre de la sociedad, numeradas correlativamente y corcheteadas.
- d) Estado de Flujo de Efectivo, según lo establecido por Oficio-Circular N° 3.346 de 1997. Deberá ser presentado en hojas tamaño oficio, identificadas con el nombre de la sociedad, numeradas correlativamente y corcheteadas.
- e) Otros antecedentes para los cuales el fiscalizado haya estimado conveniente su envío a este Servicio.

Información Financiera Anual

La entrega de antecedentes correspondientes a la información financiera anual, deberá efectuarse adjuntando en primer lugar el formato de presentación incluido en Anexo N° 2, y considerando estrictamente el orden que se establece a continuación, tanto para el archivo original como para su respectiva copia.

- a) Ficha Estadística Codificada Uniforme (FECU), confeccionada de acuerdo a lo establecido en Circular N° 579 de 1985 y sus modificaciones posteriores, debidamente firmada y timbrada por los Auditores Externos para efectos de identificación. Dicho formato no deberá ser corcheteado al resto de los documentos.
- b) Notas explicativas a los estados financieros en tamaño oficio, debidamente identificadas con el nombre de la sociedad, numeradas correlativamente y corcheteadas, firmadas y timbradas por los Auditores Externos.
- c) Condiciones de patrimonio, liquidez y solvencia, de acuerdo a lo establecido en Circular N° 579, de 1985. Deben ser presentadas en hojas tamaño oficio identificadas con el nombre de la sociedad, numeradas correlativamente y corcheteadas, firmadas y timbradas por los Auditores Externos.
- d) Estado de Flujo de Efectivo, según lo establecido por Oficio Circular N° 3.346 de 1997. Deberá ser presentado en hojas tamaño oficio identificadas con el nombre de la sociedad, numeradas correlativamente y corcheteadas, firmadas y timbradas por los Auditores Externos.
- e) Informe de los Auditores Externos a esta Superintendencia en formato establecido por la Circular N° 478, de 1985.
- f) Informe de los Auditores Externos a la administración del ente fiscalizado, que comprende los estados financieros, notas explicativas y el dictamen de auditoría, de acuerdo a lo establecido en Circular N° 478 de 1985.
- g) Informe de los Auditores Externos, según lo establecido en Circular N° 979 de 1990.
- h) Otros antecedentes para los cuales el fiscalizado haya estimado conveniente su envío a este Servicio.

**SUPERINTENDENCIA DE VALORES Y SEGUROS
CHILE**

Modificación de la Circular N° 579, de 1985

Sustitúyese el párrafo cuarto de la sección I, de la Circular N°579, de 1985, por el siguiente:

"El plazo de entrega será hasta las 13:30 horas del último día hábil del mes siguiente a la fecha de cierre de cada período señalado, con excepción de los estados financieros anuales, que por ser auditados, deben presentarse hasta las 13:30 horas del último día hábil del bimestre siguiente a la fecha de cierre del ejercicio anual correspondiente."

Vigencia

La presente circular rige a contar de la presentación de los estados financieros finalizados al 31 de diciembre de 1998.


SUPERINTENDENTE

La circular anterior fue enviada a todas las sociedades administradoras de recursos financieros de terceros destinados a la adquisición de bienes muebles.

ANEXO N° 1

(Fecha de presentación)

Conforme a lo dispuesto por esa Superintendencia, cumplo con enviar información financiera trimestral de..... (nombre o razón social de la entidad), referida al..... de..... de..... de acuerdo al siguiente detalle:

Otros antecedentes que la
sociedad estime atinentes.
(Especificar)

GERENTE GENERAL

Nota: marcar con una "X" donde corresponda.

ANEXO Nº 2

(Fecha de presentación)

Conforme a lo dispuesto por esa Superintendencia, cumplo con enviar información financiera anual de (nombre o razón social de la entidad), referida al..... de..... de..... de acuerdo al siguiente detalle:

Ficha Estadística Codificada Uniforme (FECU), debidamente firmada y timbrada por los Auditores Externos.

Notas explicativas a los estados financieros, debidamente firmadas y timbradas por los Auditores Externos. -----

Condiciones de patrimonio, liquidez y solvencia, en virtud de lo establecido en Circular N° 579, de 1985.

Estado de Flujo de Efectivo de acuerdo a lo establecido por Oficio-Circular N° 3.346 de 1997, debidamente firmado y timbrado por los Auditores Externos.

Informe de los Auditores Externos a esta Superintendencia
en formato establecido por la Circular N°478, de 1985.

Informe de los Auditores Externos a la administración
del ente fiscalizado, conteniendo los estados financieros,
notas explicativas y el dictamen de auditoría, de acuerdo
al formato establecido en Circular N° 478 de 1985.

Informe de los Auditores Externos en virtud de lo establecido en Circular N° 979 de 1990.

Otros antecedentes que la sociedad estime atinentes.
(Especificar) _____

GERENTE GENERAL

Nota: marcar con una "X" donde corresponda.

----- JAMES HENRIKE 100 ALVARADO WAY LOS ANGELES 34 CALIF 1-4129 SAN FRANCISCO 10/11/50