



**SMV**  
Superintendencia del Mercado de Valores  
República de Panamá

DIRECCIÓN DE EMISORES

PRESENTACIÓN DE FORMULARIOS TRIMESTRALES



**SMV**

Superintendencia del Mercado de Valores  
República de Panamá

DIRECCIÓN DE EMISORES  
INSTRUCTIVO FORMULARIO F-3 - REGISTRO DE  
VALORES VIGENTES

---

# INSTRUCTIVO FORMULARIO F-3- REGISTRO DE VALORES VIGENTES DEL EMISOR

---

<b>Emisor:</b>	
<b>Código*:</b>	
<b>Fecha de Reporte*:</b>	

## **Emisor**

Nombre Completo del emisor registrado

## **Código\***

Número asignado al emisor por la Unidad de Seguridad e Informática.

## **Fecha de Reporte\***

En formato año-mes-día (yyyy-mm-dd), al trimestre correspondiente a reportar.

**Los campos con asteriscos (\*) son obligatorios**

# INFORMACIÓN DE LA EMISIÓN PESTAÑA “F3-EMISION”

Resolución de autorización de registro*	Fecha de la Resolución*	Resolución de registro de modificación de términos y condiciones	Fecha de Resolución de Modificación
Número de la Resolución que autorizó el registro de la emisión. En el caso de acciones comunes, se deberá reportar cada clase de acción por separado (renglones separados). Así debe ser presentado el número de Resolución: SMV-123-2020, sin espacios.	Fecha de la Resolución de autorización del registro de la emisión	Número de la Resolución que autorizó la modificación de los términos y condiciones de la emisión (Resolución SMV No.XXX-XX o Resolución CNV No.XXX-XX).	Fecha de la Resolución de registro de la modificación de los términos y condiciones de la emisión.

Calificadora de la Emisión*	Otra calificadora	Calificación de la Emisión*
<p>Seleccionar el nombre de la entidad calificadora de riesgo que emitió el Informe de Calificación de Riesgo a la emisión.</p> <p>De no estar el nombre de la entidad calificadora de riesgo en el listado a seleccionar, se deberá seleccionar “Otra”.</p> <p>En el caso que no sea obligatoria la calificación de riesgo de una emisión, se deberá seleccionar “No aplica”.</p>	<p>Se deberá escribir el nombre de la entidad calificadora de riesgo que emitió el Informe de calificación de riesgo a la emisión, únicamente en el caso que no fuera listada en la columna anterior</p>	<p>Seleccionar la calificación de riesgo otorgada a la emisión.</p> <p>De no estar la nomenclatura asignada por la entidad calificadora de riesgo registrada o reconocida por esta Superintendencia a seleccionar en el listado, se deberá seleccionar “Otra”.</p> <p>En el caso que no sea obligatoria la calificación de riesgo de una emisión, se deberá seleccionar “No aplica”.</p>

# INFORMACIÓN DE LA EMISIÓN PESTAÑA “F3-EMISION”

Otra Calificación	Título Valor*	Detalle Otro Título Valor
<p>Se deberá escribir la nomenclatura asignada por la entidad calificador de riesgo registrada o reconocida por esta Superintendencia en el Informe de calificación de riesgo de la emisión, únicamente en el caso que no fuera listada en la columna anterior “Calificación de la Emisión”, habiendo seleccionado previamente “Otra” en dicha columna (Calificación de la Emisión).</p>	<p>Seleccionar el tipo de valor autorizado para oferta pública indicado en la Resolución de autorización del registro de la emisión.</p>	<p>En el caso que el título valor no esté a seleccionar en el listado de la columna anterior (Título Valor), se deberá escribir o detallar el mismo en esta columna.</p>

Número de acciones registradas/Para Acciones Comunes*	Fecha de Oferta la Emisión*	Monto Total Registrado (en Dólares)*	Número de acciones en circulación/Para Acciones Comunes
<p>Cantidad numérica de las acciones que se autorizaron para su oferta pública indicadas en la Resolución de autorización del registro de la emisión.</p>	<p>Fecha de oferta de la emisión (año- mes-día), indicada en la Resolución de autorización del registro de la emisión. Cuando se trate de valores registrados para mercado secundario, se deberá indicar 1900-01-01.</p>	<p>Monto total autorizado en dólares indicado en la Resolución de autorización del registro de la emisión. En caso que el valor autorizado para oferta pública sean Acciones Comunes, será el valor nominal por el número de acciones.</p>	<p>Cantidad numérica de las acciones en circulación al mes reportado</p>

# INFORMACIÓN DE LA EMISIÓN PESTAÑA “F3-SERIES”

Resolución de autorización de registro*	Monto Emitido por Serie*		Fecha de Oferta de la Serie*	Fecha de Emisión de la Serie*
	Serie	Monto (en Dólares)		
<p>Seleccionar la Resolución que autorizó el registro de la emisión a que corresponde la Serie emitida (Debe estar igual a la de la pestaña F3-Emisores)</p>	<p>Nomenclatura de la Serie emitida. En el caso que una emisión tenga títulos valores mixtos (rotativos y no rotativos), se deberá escribir previo a la nomenclatura, el símbolo de numeral (#) para identificar que la Serie es rotativa. Ejemplo: #A. Las Series que no son rotativas, no se les deberá incluir ningún símbolo. En el caso que el valor autorizado sean acciones comunes, se deberá identificar cada una de las clases por separado.</p>	<p>Monto en dólares por el cual fue emitida la Serie. En caso que el valor autorizado sean acciones comunes, será el valor nominal por el número de acciones autorizadas al final del periodo a reportar</p>	<p>Fecha de oferta de la Serie indicada en el Suplemento al Prospecto Informativo de la Serie. Cuando se trate de valores registrados para mercado secundario, se deberá indicar 1900-01-01.</p>	<p>Fecha de emisión de la Serie indicada en su Suplemento al Prospecto Informativo. Cuando se trate de valores registrados para mercado secundario, se deberá indicar 1900-01-01.</p>

## INFORMACIÓN DE LA EMISIÓN PESTAÑA “F3-SERIES”

Calificadora de la Serie	Otra calificadora	Calificación de la Serie	Otra Calificación
<p>Seleccionar el nombre de la entidad calificadora de riesgo que emitió el Informe de Calificación de Riesgo de la Serie cuando aplique.</p> <p>En el caso que no sea obligatoria la calificación de riesgo, se deberá seleccionar “No aplica”.</p> <p>De no estar el nombre de la entidad calificadora de riesgo en el listado a seleccionar, se deberá seleccionar “Otra”.</p>	<p>Se deberá escribir el nombre de la entidad calificadora de riesgo que emitió el Informe de calificación de riesgo, únicamente en el caso que no fuera listada en la columna anterior “Calificadora de la Serie”, habiendo seleccionado previamente “Otra” en dicha columna (Calificadora de la Serie).</p>	<p>Seleccionar la calificación de riesgo otorgada a la Serie cuando aplique.</p> <p>En el caso que no sea obligatoria la calificación de riesgo, se deberá seleccionar “No aplica”.</p> <p>De no estar la nomenclatura asignada por la entidad calificadora de riesgo registrada o reconocida por esta Superintendencia a seleccionar en el listado, se deberá seleccionar “Otra”.</p>	<p>Se deberá escribir la nomenclatura asignada por la entidad calificadora de riesgo registrada o reconocida por esta Superintendencia en el Informe de calificación de riesgo, únicamente en el caso que no fuera listada en la columna anterior “Calificación de la Serie”, habiendo seleccionado previamente “Otra” en dicha columna (Calificación de la Serie).</p>

# INFORMACIÓN DE LA EMISIÓN PESTAÑA “F3-SERIES”

<b>Fecha de Vencimiento de la Serie*</b>	<b>Monto en circulación*</b>	<b>Valor del Mercado a Final de Periodo (Acciones)</b>
<p>Fecha de vencimiento de la Serie indicada en su Suplemento al Prospecto Informativo. En caso que el valor autorizado no tenga fecha de vencimiento, se deberá indicar 1900-01-01.</p>	<p>Monto en circulación de la Serie al mes reportado. En caso que el valor autorizado sean acciones comunes, será el valor de mercado al final del período por el número de acciones en circulación.</p>	<p>Anotar el precio que alcanza un valor o instrumento financiero en función de su oferta y demanda, también conocido como cotización. Las fuentes de referencia de información para los precios de mercado son los mercados organizados y, las Bolsas autorizadas de Panamá para los activos nacionales, y aquellas cotizaciones que consten en los sistemas electrónicos habituales de información financiera para los activos internacionales.</p>



**SMV**

Superintendencia del Mercado de Valores  
República de Panamá

# INSTRUCTIVO FORMULARIO F-4 - RESUMEN FINANCIERO

---

# INSTRUCTIVO DEL FORMULARIO F-4-RESUMEN FINANCIERO AL CIERRE DE TRIMESTRE DEL EMISOR O FIDEICOMISO EMISOR

---

<b>Emisor:</b>	
<b>Código*:</b>	
<b>Fecha de Reporte*:</b>	

## **Emisor**

Nombre Completo del emisor registrado

## **Código\***

Número asignado al emisor por la Unidad de Seguridad e Informática.

## **Fecha de Reporte\***

En formato año-mes-día (yyyy-mm-dd), al trimestre correspondiente a reportar.

**Los campos con asteriscos (\*) son obligatorios**

# FORMULARIO F-4-RESUMEN FINANCIERO

## A. Presentación Aplicable a Emisores del Sector No Financiero.

### ESTADO DE RESULTADOS

<b>Ventas o Ingresos Totales*</b>	Ventas o ingresos al cierre del trimestre reportado
<b>Margen Operativo*</b>	Monto obtenido de la división de la utilidad en operaciones entre las ventas o ingresos al cierre del trimestre reportado
<b>Gastos Generales y Administrativos*</b>	Es la suma de los valores de los gastos generales y administrativos al cierre del trimestre reportado
<b>Utilidad o Pérdida Neta*</b>	Utilidad o pérdida reportada correspondiente al ultimo cierre fiscal reportado.
<b>Acciones emitidas y en circulación*</b>	Cantidad de acciones emitidas y en circulación correspondiente al cierre del trimestre reportado
<b>Utilidad o Pérdida por Acción*</b>	División de la utilidad o pérdida del periodo entre Acciones emitidas y en Circulación
<b>Depreciación y Amortización*</b>	Monto de depreciación y amortización al cierre del trimestre reportado.
<b>Utilidad Operativa*</b>	Utilidad en operaciones al cierre del trimestre reportado
<b>Gastos Financieros*</b>	Monto de gastos financieros al cierre del trimestre reportado.
<b>Utilidad o Pérdida del Periodo*</b>	Utilidad o pérdida al cierre del trimestre que se esta reportando.

# FORMULARIO F-4-RESUMEN FINANCIERO

## BALANCE GENERAL

<b>Activo Circulante*</b>	Suma de los activos circulantes al cierre del trimestre reportado
<b>Activos Totales*</b>	Suma de los activos totales al cierre del trimestre reportado
<b>Pasivo Circulante*</b>	Suma de los pasivos circulantes al cierre del trimestre reportado
<b>Deuda a Largo Plazo*</b>	Suma de los pasivos no circulantes al cierre del trimestre reportado
<b>Obligaciones en valores*</b>	Suma de las obligaciones emitidas en el mercado de valores al cierre del trimestre reportado
<b>Deuda Total*</b>	Suma de todas las obligaciones financieras del emisor al cierre del trimestre reportado. Se deberá sumar todas las obligaciones financieras del emisor incluyendo las obligaciones en valores.
<b>Pasivos Totales*</b>	Suma de los pasivos totales al cierre del trimestre reportado
<b>Acciones Preferidas*</b>	Monto en circulación de las acciones preferidas al cierre del trimestre reportado
<b>Capital Pagado*</b>	Capital pagado al cierre del trimestre reportado
<b>Utilidades o Perdidas Retenidas*</b>	Montos de las utilidades o pérdidas retenidas al cierre del trimestre reportado
<b>Patrimonio Total*</b>	Suma del patrimonio al cierre del trimestre reportado
<b>Precio por Acción*</b>	Precio de mercado de la acción autorizada al cierre del trimestre reportado
<b>Dividendo*</b>	Monto de dividendo pagado de las acciones autorizadas al cierre del trimestre reportado

# FORMULARIO F-4-RESUMEN FINANCIERO

## B. Presentación Aplicable a Emisores del Sector Financiero.

### ESTADO DE RESULTADOS

<b>Ingresos por intereses*</b>	Ingresos obtenido a través de los intereses al cierre del trimestre reportado
<b>Ingresos Totales*</b>	Ventas o ingresos al cierre del trimestre reportado
<b>Gastos por intereses*</b>	Gastos por intereses al cierre del trimestre reportado
<b>Gastos de Operación*</b>	Suma de los gastos de operaciones al cierre del trimestre reportado
<b>Utilidad o Pérdida*</b>	Utilidad o pérdida reportada al cierre del ultimo periodo fiscal.
<b>Acciones emitidas y en circulación*</b>	Cantidad de acciones emitidas y en circulación correspondiente al cierre del trimestre reportado.
<b>Utilidad o Pérdida por Acción*</b>	División de la utilidad o pérdida del periodo entre Acciones emitidas y en circulación
<b>Utilidad o Pérdida del periodo*</b>	Utilidad o pérdida al cierre del trimestre reportado.

# FORMULARIO F-4-RESUMEN FINANCIERO

BALANCE GENERAL	
<b>Prestamos *</b>	Se refiere a los Préstamos Neto por Cobrar al cierre del trimestre reportado
<b>Efectivo, efectos de caja y depósitos en bancos *</b>	Total de efectivo, efecto de caja y depósitos en bancos del emisor al cierre del trimestre reportado
<b>Depósito*</b>	Se refiere al Total de Depósitos en Bancos u otras instituciones financieras del emisor al cierre del trimestre reportado
<b>Inversiones*</b>	Total de la inversiones en valores al cierre del trimestre reportado
<b>Total de Activos*</b>	Suma de los activos totales al cierre del trimestre reportado
<b>Total de Depósitos*</b>	Se refiere al Total de Depósitos Recibidos de clientes al cierre del trimestre reportado
<b>Deuda Total*</b>	Suma de todas las obligaciones financieras del emisor al cierre del trimestre reportado
<b>Pasivos Totales*</b>	Pasivos Totales Suma de los pasivos totales al cierre del trimestre reportado
<b>Préstamos Netos*</b>	Se refiere a los Préstamos Netos por Pagar y/o Obligaciones por Financiamientos recibidos al cierre del trimestre reportado
<b>Obligaciones en valores*</b>	Es la suma de las obligaciones emitidas en el mercado de valores al cierre del trimestre reportado
<b>Acciones Preferidas*</b>	Monto en circulación de las acciones preferidas al cierre del trimestre reportado
<b>Acción Común*</b>	Se refiere al monto en circulación de las Acciones Comunes al cierre del trimestre reportado
<b>Capital Pagado *</b>	Capital Pagado al cierre del trimestre reportado
<b>Operación y reservas *</b>	Se refiere a las Reservas Regulatorias de Patrimonio del emisor al cierre del trimestre reportado según acuerdo de su regulador primario.
<b>Patrimonio Total *</b>	Total Suma del Patrimonio al cierre del trimestre reportado
<b>Dividendo *</b>	Se refiere al Dividendo Pagado de las acciones autorizadas al cierre del trimestre reportado
<b>Morosidad *</b>	Morosidad al cierre del trimestre reportado según acuerdo de su regulador primario
<b>Reserva *</b>	Se refiere a la Reserva de Préstamos al cierre del trimestre reportado
<b>Cartera Total *</b>	Total de Préstamos por cobrar al cierre del trimestre reportado sin deducciones

## FORMULARIOS SERI

---

Las consultas sobre dudas en la información a suministrar deben ser dirigidas a la siguiente dirección de correo electrónico  
[seriemisores@supervalores.gob.pa](mailto:seriemisores@supervalores.gob.pa)