

**ALVARO BARRERO BUTRAGO**



# **MANUAL PARA EL ESTABLECIMIENTO DE SOCIEDADES**

**TEORICO Y PRACTICO**

**CONCORDADO CON EL NUEVO REGIMEN DE SOCIEDADES**



**EDICIONES LIBRERIA DEL PROFESIONAL**

## INDICE GENERAL

INTRODUCCION .....	1
--------------------	---

### ORIGEN DE LA SOCIEDAD MERCANTIL ANTECEDENTES Y PRIMEROS INTENTOS LEGISLATIVOS

CAPITULO I    ORIGEN DE LA SOCIEDAD MERCANTIL .....	7
---	---

### REGULACION DE LAS SOCIEDADES EN LA LEGISLACION COLOMBIANA DEFINICION Y CARACTERISTICAS

CAPITULO II    REGULACION DE LA SOCIEDAD EN NUESTRO CODIGO .....	13
1º. Surge por un contrato .....	14
2º. Se celebra entre dos o más personas .....	17
3º. Necesidad del aporte .....	17
4º. Actividad social o empresarial .....	18
5º. Animo de lucro .....	19
6º. Personalidad jurídica .....	19

### CLASIFICACION DE LAS SOCIEDADES RAZONES PARA REALIZARLA Y CLASES

CAPITULO III    CLASIFICACION DE LAS SOCIEDADES .....	23
1. Según el objeto social .....	23
2. Según la responsabilidad .....	23
3. Según la posición que tenga el socio frente a la sociedad .....	24
4. Según la ley de constitución .....	24
5. Según el origen de capital .....	24
6. Según como se divide el capital .....	25
7. Según la participación del estado .....	25
8. Según el grado de dependencia .....	25
9. Según vínculo familiar .....	25
10. Según la ley .....	25

**CARACTERISTICA DE LA PERSONALIDAD  
SIMILITUD CON LAS PERSONAS NATURALES**

<b>CAPITULO IV. CARACTERISTICAS DE LA PERSONALIDAD DE SOCIEDAD .....</b>	<b>29</b>
1. Nacionalidad .....	29
a) La teoría de la sede principal .....	29
b) La teoría de la nacionalidad de los socios .....	29
c) La teoría de la nacionalidad de los administradores .....	29
d) La teoría del origen del capital .....	30
e) La teoría de la ley orgánica .....	30
2. Nombre .....	30
3. Domicilio .....	31
4. Duración .....	31
5. Capacidad .....	32
6. Patrimonio .....	32

**REQUISITOS PARA LA VALIDEZ DEL CONTRATO  
REQUISITOS DE FONDO Y DE FORMA**

<b>CAPITULO V. REQUISITOS PARA LA VALIDEZ DEL CONTRATO SOCIAL .....</b>	<b>35</b>
Requisitos de fondo .....	35
a) Los generales para todo contrato .....	35
Capacidad .....	35
Consentimiento .....	36
Objeto y causa lícita .....	37
b) Los requisitos especiales de fondo .....	37
c) Los requisitos especiales de fondo para cada tipo de sociedad .....	38
Requisitos de forma .....	38

**CONTENIDO DE LA ESCRITURA PUBLICA  
CLAUSULAS OBLIGATORIAS Y MODELOS**

<b>CAPITULO VI. CONTENIDO DE LA ESCRITURA DE CONSTITUCION .....</b>	<b>41</b>
1.- Nombre y domicilio de los otorgantes .....	41
2.- El nombre y la clase o tipo de sociedad .....	41
3.- El domicilio principal y de las sucursales .....	41
4.- El objeto social .....	41
a) Principal .....	42
b) Secundario .....	42
5.- Capital social .....	42
6.- El nombre y domicilio de los representantes de la sociedad .....	42
7.- La duración de la sociedad .....	42

1.- Forma de administrar la sociedad .....	43
2. - Epoca y forma de convocar y constituir asamblea o junta de socios .....	43
3. - Las fechas de corte de inventarios y estados financieros .....	43
4. - Forma de hacer la liquidación .....	43
5. - Decisión arbitral de conflictos .....	43
6. - Revisor fiscal .....	43
7.- Otras disposiciones .....	43
SUCURSALES .....	48
ESTABLECIMIENTO DE SUCURSALES. MEMORANDO No. ... (Acta).....	48

### REGISTRO DE LA ESCRITURA

CAPITULO VII. REGISTRO DE LA ESCRITURA.....	53
MINUTA ACLARATORIA POR DEVOLUCION DEL REGISTRO. MODELO .....	55

### PROMESA DEL CONTRATO DE SOCIEDAD MODELO

CAPITULO VIII. PROMESA DEL CONTRATO DE SOCIEDAD.....	59
Requisitos .....	59
PROMESA DEL CONTRATO DE SOCIEDAD. MODELO .....	61

### APORTES DE LOS SOCIOS - CLASES DE APORTE MODELO DE ACTA PARA APROBACION DE AVALUO DE APORTES

CAPITULO IX. APORTES DE LOS SOCIOS .....	65
Clases de aporte .....	66
a) Aportes en dinero .....	66
b) Aportes en especie .....	66
1. En propiedad .....	66
2. En usufructo .....	66
c) Otros bienes apreciables en dinero .....	66
1. Aportes de crédito .....	67
2. Aportes de derechos contractuales .....	67
d) Aportes de industria.....	67
1. Aportes de industria con estimación en valor .....	67
2. Aporte de industria sin estimación de valor .....	67
e) Aportaciones especiales .....	68
ACTA DE ASAMBLEA PRELIMINAR PARA AVALUO DE APORTES .....	69
REGLAMENTO PARA EMISION DE ACCIONES MEDIANTE OFERTA PRIVADA .....	71

**UTILIDADES SOCIALES. ESTADOS FINANCIEROS Y RESERVAS  
MODELOS**

CAPITULO X. UTILIDADES SOCIALES .....	75
Responsabilidad penal .....	76
a) Reserva legal .....	76
b) Reserva ocasional .....	76
c) Reservas estatutarias .....	76
PAGO DE UTILIDADES OPCIONAL EN ACCIONES. (Modelo).....	79

**REFORMAS ESTATUTARIAS - REQUISITOS Y PRUEBA  
MODELO**

CAPITULO XI. REFORMAS ESTATUTARIAS .....	83
Receso de los socios .....	84
REFORMA DE ESTATUTOS. MODELO. Extracto de acta de Asamblea .....	85

**TRANSFORMACION  
REQUISITOS Y MODELO**

CAPITULO XII. TRANSFORMACION .....	89
Requisitos .....	90
MODELO DE TRANSFORMACION DE SOCIEDAD LIMITADA EN SOCIEDAD ANONIMA .....	91

**FUSION DE SOCIEDADES  
REQUISITOS Y MODELO**

CAPITULO XIII. FUSION DE SOCIEDADES .....	97
Requisitos .....	97
Publicidad .....	98
BASES DE UN COMPROMISO DE FUSION. MODELO .....	99

**ESCISION  
REQUISITOS**

CAPITULO XIV. ESCISION .....	105
Requisitos .....	105
MODELO DE AVISO DE ACUERDO DE ESCISION PARA FUSION POR ABSORCION	108
AVISO UNA VEZ APROBADA LA ESCISION POR LA SUPERINTENDENCIA BANCARIA PARA LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS .....	111

**ORGANOS DE DIRECCION, ADMINISTRACION Y CONTROL  
REQUISITOS Y MODELOS**

<b>CAPITULO XV. ORGANOS SOCIALES, ADMINISTRADORES Y ORGANO DE FISCALIZACION .....</b>	<b>115</b>
Junta de socios o asamblea de accionistas .....	115
Quórum .....	117
Mayoría simple .....	117
Mayoría absoluta .....	117
Mayoría calificada .....	117
Administradores de la sociedad .....	118
Deberes de los administradores .....	119
Revisoría fiscal .....	120
AVISO PARA CONVOCATORIA A ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIA ..	122
ACTA DE ASAMBLEA GENERAL .....	123
ACTA DE JUNTA DIRECTIVA .....	129

**DISOLUCION DE LAS SOCIEDADES  
CAUSALES DE DISOLUCIÓN  
MODELO PARA SOLEMNIZARLA**

<b>CAPITULO XVI. DISOLUCION DE LA SOCIEDAD .....</b>	<b>133</b>
Causales legales .....	133
Suspensión de actividades .....	135
MODELO DE MINUTA PARA SOLEMNIZAR LA DISOLUCION ANTICIPADA....	136

**SOCIEDAD COLECTIVA  
REQUISITOS Y MODELO**

<b>CAPITULO XVII. SOCIEDAD COLECTIVA .....</b>	<b>141</b>
Referencia histórica .....	141
Concepto .....	141
Razón social .....	142
Forma de administración .....	142
Disolución .....	143
ESTATUTOS PARA UNA SOCIEDAD COLECTIVA .....	144

**SOCIEDAD EN COMANDITA  
REQUISITOS**

<b>CAPITULO XVIII. SOCIEDAD EN COMANDITA. Disposiciones comunes .....</b>	<b>155</b>
Referencia histórica .....	155
Concepto .....	155

Razón social .....	155
Capital social .....	155
Forma de administración .....	156
Normas aplicables respecto de los socios gestores y comanditarios .....	156
Causales de disolución .....	156
CAMARA DE COMERCIO. SOCIEDAD EN COMANDITA. DOCTRINA MERCANTIL .....	157

### **SOCIEDAD EN COMANDITA SIMPLE** **REQUISITOS Y MODELO**

CAPITULO XIX. SOCIEDAD EN COMANDITA SIMPLE .....	161
Referencia histórica .....	161
Constitución .....	161
Administración .....	161
Normas aplicables respecto de los socios colectivos y los comanditarios .....	161
ESTATUTOS PARA UNA SOCIEDAD EN COMANDITA SIMPLE .....	162
DOCTRINA MERCANTIL. SOCIEDAD EN COMANDITA SIMPLE .....	171

### **SOCIEDAD EN COMANDITA POR ACCIONES** **REQUISITOS Y MODELO**

CAPITULO XX. SOCIEDAD EN COMANDITA POR ACCIONES .....	175
Referencia histórica .....	175
Constitución .....	175
Capital Social .....	175
Capital autorizado .....	175
Capital Suscrito .....	175
Capital pagado .....	175
Administración .....	176
Normas aplicables respecto de los socios colectivos y los comanditarios .....	176
ESTATUTOS PARA UNA SOCIEDAD EN COMANDITA POR ACCIONES .....	177
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA NULIDAD CUANDO SE CONSTITUYE SIN EL MINIMO DE ACCIONISTAS .....	185

### **SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA** **REQUISITOS Y MODELO**

CAPITULO XXI. SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA .....	189
Reseña histórica .....	189
Concepto y principales características .....	189
Nombre de la sociedad .....	190

Los socios .....	190
Capital social .....	190
Capital suscrito .....	191
Capital pagado .....	191
Administración de la sociedad .....	192
Normas aplicables de la sociedad anónima a la sociedad de responsabilidad limitada .....	192
ESTATUTOS PARA UNA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA .....	193
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA. REGISTRO MERCANTIL DE LA CESION DE CUOTAS .....	202

### SOCIEDAD ANONIMA REQUISITOS Y MODELO

CAPITULO XXII. SOCIEDAD ANONIMA .....	207
Referencia histórica .....	207
Concepto y principales características .....	208
El contrato de suscripción .....	209
Nombre de la sociedad .....	210
Los socios .....	211
El capital social .....	211
Capital autorizado .....	211
Capital suscrito .....	211
Capital pagado .....	211
Dirección y administración .....	213
Disolución y liquidación .....	214
ESTATUTOS ORDINARIOS PARA UNA SOCIEDAD ANONIMA. DENOMINACION, REGIMEN, DOMICILIO Y DURACION .....	215
TITULO DEFINITIVO DE ACCIONES .....	238

### SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA REQUISITOS

CAPITULO XXIII. SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA .....	241
Referencia histórica .....	241
Concepto y principales características .....	241
Los socios .....	241
El capital social .....	242
La dirección y administración .....	242
Disolución y liquidación .....	242
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA. SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA .....	243

**SOCIEDADES EXTRANJERAS**  
**REQUISITOS PARA ESTABLECER SUCURSAL EN COLOMBIA**  
**MODELO**

<b>CAPITULO XXIV. SOCIEDADES EXTRANJERAS .....</b>	<b>247</b>
Origen histórico .....	247
Concepto y principales características .....	247
Requisitos para emprender negocios en el país .....	247
Causales de cierre de la sucursal .....	249
<b>RESOLUCION DE UNA JUNTA DE DIRECTORES PARA ESTABLECER UNA SUCURSAL EN COLOMBIA .....</b>	<b>251</b>
<b>MINUTA DE ESCRITURA DE LOS DOCUMENTOS QUE ACREDITAN LA CONSTITUCION, ESTATUTOS, REFORMAS Y REPRESENTACION DE LA SOCIEDAD DOMICILIADA EN EL EXTERIOR Y EL ACUERDO PARA ESTABLECER LA SOCIEDAD. ....</b>	<b>253</b>
<b>PODER PARA CONSTITUIR UNA SOCIEDAD ANONIMA. (Otorgado por persona jurídica extranjera) .....</b>	<b>254</b>

**CUENTAS EN PARTICIPACION**  
**REQUISITOS Y MODELO**

<b>CAPITULO XXV. CUENTAS EN PARTICIPACION .....</b>	<b>259</b>
Origen histórico .....	259
Concepto y principales características .....	259
<b>CUENTAS EN PARTICIPACION. (Documento privado) .....</b>	<b>261</b>

**CONTRATOS DE COLABORACION**  
**REQUISITOS Y MODELO**

<b>CAPITULO XXVI. CONTRATOS DE COLABORACION .....</b>	<b>265</b>
Origen histórico .....	265
Concepto y principales características .....	266
Dirección y administración .....	267
Contabilidad y liquidación del contrato .....	267
Grupo empresarial .....	268
<b>CONTRATO DE UNION TRANSITORIA .....</b>	<b>269</b>

**EMPRESA UNIPERSONAL**  
**REQUISITOS Y MODELO**

<b>CAPITULO XXVII. EMPRESA UNIPERSONAL .....</b>	<b>273</b>
Origen histórico .....	273

<b>Concepto y principales características .....</b>	<b>273</b>
<b>Contabilidad.....</b>	<b>274</b>
<b>Terminación de la empresa unipersonal .....</b>	<b>275</b>
<b>MODELO DE EMPRESA UNIPERSONAL .....</b>	<b>276</b>

**SOCIEDAD DE HECHO  
PRUEBA DE SU EXISTENCIA**

<b>CAPITULO XXVIII SOCIEDAD DE HECHO .....</b>	<b>281</b>
<b>Origen Histórico .....</b>	<b>281</b>
<b>Concepto y principales características .....</b>	<b>281</b>
<b>ESTADO DE DISOLUCION DE LA SOCIEDAD DE HECHO .....</b>	<b>283</b>
<b>CONSEJO DE ESTADO. SOCIEDADES DE HECHO .....</b>	<b>284</b>

**INSPECCION Y VIGILANCIA DE LAS SOCIEDADES  
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES**

<b>CAPITULO XXIX. SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES.....</b>	<b>289</b>
<b>Inspección .....</b>	<b>289</b>
<b>Control .....</b>	<b>289</b>

**COOPERATIVAS, ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO  
REQUISITOS Y MODELO**

<b>CAPITULO XXX. SOCIEDADES Y ASOCIACIONES SIN ANIMO DE LUCRO .....</b>	<b>293</b>
<b>Referencia Histórica .....</b>	<b>293</b>
<b>Constitución .....</b>	<b>293</b>
<b>Personalidad .....</b>	<b>294</b>
<b>Inscripción de estatutos, reformas, nombramientos, libros, disolución y liquidación ..</b>	<b>294</b>
<b>Prueba .....</b>	<b>294</b>
<b>Excepciones .....</b>	<b>295</b>
<b>MODELO PARA CONSTITUIR COPERATIVA .....</b>	<b>296</b>

**LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO  
ESTABLECIMIENTO DE COMERCIO**

<b>CAPITULO XXXI LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO. ESTABLECIMIENTO DE COMERCIO .....</b>	<b>327</b>
<b>Control policivo.....</b>	<b>328</b>

**PASOS A SEGUIR PARA LA FORMALIZACION DE LA EMPRESA**

**CAPITULO XXXII. TRAMITE DE FORMALIZACION ..... 331**

**REFORMA AL CODIGO DE COMERCIO  
LEY 222 DE 1995**

**LEY 222 DE 1995 (diciembre 20). Por la cual se modifica el Libro II del Código de Comercio, se expide un nuevo régimen de procesos concursales y se dictan otras disposiciones ..... 335**