

Instructivo sobre Sociedades de Interés Público

Quito, 5 de noviembre de 2019



La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2019-0015 emite el Instructivo sobre Sociedades de Interés Público, actualización que se realiza sobre la base de nuevas disposiciones sobre este tipo de sociedades.

El Instructivo señala, entre sus puntos principales, los siguientes:

Sociedades de Interés Público:

1. Emisoras de valores inscritas en el Catastro Público de Valores
2. Casas de valores, depósitos centralizados de compensación y liquidación, y las administradoras de fondos y fideicomisos
3. Seguros, reaseguros, intermediarias, peritos y agencias asesoras productoras de seguros.
4. Atención de salud prepagada
5. Servicios de asistencia a asegurados o tarjeta habientes
6. Calificadoras de riesgo y auditoras externas
7. Actividades corrientes de construcción y obras, para proyectos de ingeniería civil
8. Compra, venta y alquiler de bienes inmuebles, intermediación, agencia y corretaje inmobiliarios.
9. Venta de vehículos automotores nuevos o usados
10. Factorización por compra de cartera

Superintendencia de Compañías
Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2019-0015

RO No. 71 del 30 de octubre de 2019

En esta edición:

Obligación de Auditoría Externa:

Las sociedades antedichas cuyos montos de activos excedan los USD 500.000,00, están obligadas someter sus estados financieros anuales a auditoría externa, en relación con el ejercicio económico anterior.

Obligación de Registro de la calidad de sociedad de interés público:

Por una sola ocasión las sociedades deben señalar en el portal de la entidad, su calidad de interés público; dentro del plazo de un mes desde su constitución.

Adquisición o pérdida de la calidad de sociedad de interés público:

Dentro del plazo de un mes deberá notificarse a la entidad de control.

Sanciones:

En caso de incumplimiento a lo dispuesto en el instructivo, la sociedad será sancionada de conformidad con lo previsto en la Ley de Compañías, a criterio del Superintendente que podrá alcanzar la suma de doce (12) salarios mínimos vitales, sin perjuicio a las demás responsabilidades que hubiere lugar.

Instructions on Public Interest Companies

Quito, November 5, 2019



The Superintendence of Companies through Resolution No. SCVS-INC-DNCDN-2019-0015 issues the Instructions on Public Interest Companies, an update that is made based on new provisions on this type of companies.

The Instructions indicate, among its main points, the following::

Public Interest Companies:

1. Issuers of securities registered in the Public Registry of Securities
2. Securities houses, centralized clearing and settlement deposits, and fund managers and trusts
3. Insurance, reinsurance, intermediaries, experts and insurance producing advisory agencies.
4. Prepaid health care services
5. Assistance services to insurance holders or cardholders
6. Risk rating agencies and external auditors
7. Current construction and construction activities, for civil engineering projects
8. Purchase, sale and rental of real estate, brokerage, agency and real estate brokerage.
9. Sale of new or used motor vehicles
10. Factorization by portfolio purchase

**Superintendence of Companies
Resolution No. SCVS-INC-DNCDN-2019-0015**

RO No. 71, October 30, 2019

In this edition:

External Audit Obligation:

The companies whose asset amounts exceed USD 500,000.00 required to submit their annual financial statements to external audit, in relation to the previous fiscal year.

Obligation to register the quality of public interest company:

For a single occasion, companies must indicate on the entity's website their quality of public interest; within one month of its establishment.

Acquisition or loss of the quality of public interest company:

The control entity must be notified within one month, since this acquisition or loss occur.

Sanctions:

In case of non-compliance with the provisions of the instructions, the company will be sanctioned in accordance with the Companies Law, at the discretion of the Superintendent who may reach the sum of twelve (12) salaries, without prejudice to the other responsibilities whatever place.