

RESOLUCIÓN No. SB-DTL-2020-0552

MARCELO GUSTAVO BLANCO DÁVILA
DIRECTOR DE TRÁMITES LEGALES

CONSIDERANDO:

QUE con Decreto No. 973 de 24 de marzo del 2016, se emitieron las “Reformas Reglamentarias en Materia Tributaria para la aplicación de la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión Extranjera”, cuyo numeral 7 del artículo 2, sustituye el primer inciso del numeral 8, del acápite “(IV) Pagos al exterior no sujetos a retención de la fuente”, del artículo 30 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, estableciendo que no están sujetos a retención en la fuente los pagos originados en financiamiento externo a instituciones financieras del exterior legalmente establecidas como tales, o a entidades no financieras especializadas calificadas por la Superintendencia de Bancos del Ecuador;

QUE el numeral 1, del artículo 3 del citado decreto, reformó el artículo 16 del “Reglamento para la aplicación del impuesto a la salida de divisas”, que se refiere a la exoneración por pagos al exterior por financiamiento externo, estableciendo que para la exoneración prevista en la ley respecto de los pagos al exterior por concepto de financiamiento externo, se considerará como instituciones no financieras especializadas calificadas a aquellas reconocidas como tales por parte de la Superintendencia de Bancos del Ecuador;

QUE el artículo 3, del Capítulo V, “Procedimiento de carácter general para la calificación de entidades no financieras especializadas que provean recursos a personas naturales y/o jurídicas locales o a organismos del gobierno”, del Título XX “Disposiciones Generales”, del Libro I “Normas de control para las entidades de los sectores financieros público y privado”, de la Codificación de las Normas de la Superintendencia de Bancos, establece los requisitos para la calificación de las entidades no financieras especializadas proveedoras de recursos;

QUE mediante comunicaciones de 21 y 28 de mayo de 2020, suscritas por el señor Freddy Salomón Jibaja Carrasco, Apoderado Especial del GRUPO TRANSBEL S.A, en las que completa y solicita la calificación de BELCORP S.A., de nacionalidad suiza, sujeta al control de las leyes de Suiza, como entidad no financiera especializada, y remite el certificado de existencia legal apostillado y traducido y la declaración juramentada;

Documentación ingresada a la Superintendencia de Bancos dentro de la emergencia sanitaria mundial (Covid 19) dentro de los canales virtuales oficiales, siendo ésta de responsabilidad exclusiva de la parte interesada, entendiéndose que es auténtica y no carece de alteración o invalidez alguna.

RESOLUCIÓN No. SB-DTL-2020-0552

Página 2

QUE con memorando No. SB-DTL-2020-0440-M de tres de junio de 2020, se ha determinado el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 3 de la norma antes citada; y,

EN ejercicio de las atribuciones delegadas por el Superintendente de Bancos mediante resolución No. SB-2019-280 de 12 marzo de 2019; y resolución No. No. ADM-2019-14239 de 30 de abril de 2019.

RESUELVE:

ARTÍCULO 1.- CALIFICAR a BELCORP S.A., de nacionalidad suiza, sujeta al control de las leyes de Suiza, como entidad no financiera especializada proveedora de recursos a personas naturales y/o jurídicas locales o a organismos del gobierno.

ARTÍCULO 2- DISPONER que una vez levantada la emergencia sanitaria, la empresa GRUPO TRANSBEL S.A., remitirá la documentación original a este organismo de control.

En caso de encontrarse inconformidad con la documentación presentada para la calificación, la misma quedará sin efecto y se remitirá el expediente a las autoridades competentes.

COMUNÍQUESE.- Dada en la Superintendencia de Bancos, en Quito, Distrito Metropolitano, el tres de junio del dos mil veinte.

Marcelo Gustavo Blanco Dávila
DIRECTOR DE TRÁMITES LEGALES

LO CERTIFICO.- En Quito, Distrito Metropolitano, el tres de junio del dos mil veinte.

Dra. Silvia Jeaneth Castro Medina
SECRETARIA GENERAL