



Circular Informativa N° 10

Santiago, 15 de junio de 2005

De las sociedades solicitantes de permisos de operación

El Superintendente de Casinos de Juego comunica a las sociedades interesadas en presentar solicitudes para operar un casino de juego, las consultas recibidas sobre la materia que titula esta Circular y las respuestas entregadas.

a.- Número máximo de diez accionistas

El número máximo de diez accionistas sólo considera a las personas naturales o jurídicas que aparezcan directamente inscritas en el registro de accionistas de la sociedad solicitante.

b.- Prohibición de constitución de gravámenes u otros derechos reales

El artículo 17, letra e) de la Ley N° 19.995 estipula que “Los accionistas no podrán constituir gravámenes ni otros derechos reales, distintos del dominio y en conformidad con lo señalado en esta ley, respecto de las acciones que posean en la sociedad operadora.” Dicha prohibición no se extiende a los flujos económicos – dividendos o distribución de capital – a que dichas acciones tengan derecho.

c.- Plazo de vigencia de la sociedad

El artículo 17, letra f) de la Ley N° 19.995 y la letra e) del artículo 9 del Decreto Supremo N° 211 estipulan que “La vigencia de la sociedad no podrá ser inferior al tiempo por el cual se otorga el permiso de operación”. Por tanto, en la escritura de constitución de la sociedad se debe contemplar un plazo, no siendo suficiente el término “indefinido” para cumplir con la exigencia antes indicada.

d.- Obligación de domiciliarse en la comuna donde se explotará el casino de juego

La obligación de las sociedades operadoras es establecer su domicilio en la comuna en cuyo territorio se explotará el casino de juego cuya autorización de operación se solicita, pero ello no excluye la posibilidad de tener oficinas o sucursales en otras

comunales del país, no con el objeto de explotar otros casinos de juego, circunstancia expresamente prohibida por la Ley N° 19.995, sino que para fines administrativos.

e.- Transferibilidad de las acciones de la solicitante

La transferencia de acciones de la sociedad operadora requiere la autorización previa de la Superintendencia. Por ende, cumplida dicha obligación, ésta en ningún caso será causal de revocación del permiso de operación.

f.- Obligación de que en los proyectos integrales sean terceros los que administren los negocios adicionales al casino de juego.

Las sociedades que soliciten un permiso de operación deben tener por objeto sólo la explotación de casinos de juego y sus servicios anexos.

Es procedente que los mismos socios de la sociedad operadora de un casino de juego constituyan otra (s) sociedad (es) para administrar los negocios adicionales al casino de juego y que forma parte del proyecto integral.

g.- Límite del giro social de la compañía explotadora de un casino de juego.

El artículo 12 de la Ley N° 19.995, de casinos de juego, dispone que “Los casinos de juego autorizados sólo podrán funcionar en el establecimiento individualizado en el permiso de operación, el que tendrá como único destino la explotación de los juegos y servicios anexos comprendidos en dicho permiso”.

El mismo concepto anterior se repite en la norma del inciso primero del artículo 7° del Decreto de Hacienda N° 211, de 2005, que contiene el Reglamento para la autorización de los casinos de juego, y que señala que “El permiso de operación constituye la autorización formal que concede el Estado, a través de la Superintendencia, para explotar un casino de juego y los juegos de azar permitido a cada operador. El permiso de operación incluye las licencias de los juegos de azar y los servicios anexos.”

La parte final del inciso primero del artículo 17 de la Ley N° 19.995, de casinos de juego, señala que las sociedades (anónimas cerradas), deben tener “las siguientes particularidades”, señalando en la letra a) que “El objeto social será la explotación de un casino de juego, en los términos previstos en la presente ley y sus reglamentos”.

Por su parte, la letra a) del Decreto de Hacienda N° 211, citado, señala que “El objeto social será la explotación de un casino de juego”.

Del análisis de las normas legales y reglamentarias citadas, se puede concluir que las sociedades operadoras de los casinos de juego, deben tener como objeto social, la explotación de un casino de juego y también la explotación de los servicios

anexos. Esta interpretación se encuentra expresada en la Circular Informativa N° 5 de esta Superintendencia.

h.- Forma de acreditación del entero del capital social exigido en la ley.

Sobre el particular no existe norma que indique el modo de llevar a efecto la referida acreditación. En consecuencia, corresponderá a la sociedad operadora acompañar los antecedentes que permitan dar cuenta del entero del pago del cincuenta por ciento del capital que se exige en la letra c) del artículo 17 de la Ley N°19.995. Sin perjuicio de lo anterior, se puede acompañar copia autorizada ante notario del vale vista, depósito bancario en cuenta corriente u otro documento en que conste el entero.

i.- Limitación del número de accionistas de la sociedad y al número de socios que componen las sociedades accionistas.

Entre las particularidades que deben tener las sociedades anónimas cerradas que opten a un permiso de operación para un casino de juego, debe cumplirse con lo dispuesto en la letra b) del artículo 17 de la Ley N°19.995, esto es que “sólo podrán constituirse y funcionar con un máximo de diez accionistas”.

Por lo tanto, la limitación del número de socios se aplica únicamente a los socios accionistas de la sociedad que opta a un permiso de operación para un casino de juego y no a las sociedades que, a su vez, son socias de aquella sociedad que opta a dicho permiso.

j.- Transferencias de derechos o acciones de la sociedad accionista de la sociedad operadora. Variación en su composición accionaria o de derechos. Rol de la SCJ.

La letra d) del artículo 17 de la Ley N°19.995 establece que las acciones de la sociedad operadora “no podrán transferirse sin la autorización de la Superintendencia”.

En el inciso final del artículo 18 de la referida ley, se indica que “Cualquier modificación en la composición accionaria o en los estatutos de la sociedad operadora sólo podrá efectuarse previa autorización de la Superintendencia; asimismo, todo nuevo partícipe en la referida sociedad deberá sujetarse a los requisitos legales y someterse a la investigación de antecedentes que efectúe la entidad fiscalizadora como si se tratara de un accionista original.”

A su vez en la letra i) del artículo 9° del Decreto de Hacienda N°211, sobre autorización para casinos de juego, se establece que “La transferencia de acciones de la sociedad operadora, como también cualquier otra modificación en su composición accionaria o en los estatutos de la referida sociedad, requerirán previa autorización de la Superintendencia”.

En consecuencia, según el texto de las disposiciones precedentes, se requiere autorización de la Superintendencia para llevar a efecto las transferencias de derechos o acciones de la sociedad accionista de la sociedad operadora, como también respecto a la variación en su composición accionaria o de derechos.

k.- Vigencia de las personas jurídicas no constituidas como sociedad anónima y que, a su vez, son socias de la sociedad operadora.

La vigencia de las referidas personas jurídicas deberá acreditarse con la presentación de un certificado en el cual conste su vigencia, otorgado por la entidad a quien corresponda llevar el registro relativo a la persona jurídica en particular.

l.- Plazo de vigencia del certificado otorgado sobre vigencia de personas jurídicas.

No existiendo norma expresa al respecto, y atendiendo a los plazos de vigencia con que regularme se exigen estos documentos, dicho plazo no debe ser superior a los 30 días respecto a la fecha en que se presenten los antecedentes a la Superintendencia de Casinos de Juego.

m.- Plazo de vigencia del extracto de filiación.

No existiendo norma expresa al respecto, y atendiendo a los plazos de vigencia con que regularme se exigen estos documentos, dicho plazo no debe ser superior a los 30 días respecto a la fecha en que se presenten los antecedentes a la Superintendencia de Casinos de Juego.

n.- Plazo de vigencia del certificado que otorgue el Servicio de Impuestos Internos.

No existiendo norma expresa al respecto, y atendiendo a los plazos de vigencia con que regularme se exigen estos documentos, dicho plazo no debe ser superior a los 30 días respecto a la fecha en que se presenten los antecedentes a la Superintendencia de Casinos de Juego.

o.- Concepto de antecedentes personales, comerciales y tributarios de los accionistas. Modo de acreditarlos tratándose de personas jurídicas.

El artículo 20 de la ley de casinos se refiere a esta materia de modo general. Efectivamente, en la letra a) de dicha disposición se indica que a la formalización de la solicitud de permiso de operación se deben acompañar, a lo menos: “Los antecedentes personales, comerciales y tributarios de los accionistas.” Esta norma no distingue entre accionistas personas naturales o jurídicas y no indica cuáles antecedentes se deberán acompañar.

En consecuencia, corresponderá que en cada caso se acompañen los antecedentes que la sociedad operadora estime pertinentes para dar cumplimiento a la referida disposición legal. Sin perjuicio de ello, la Superintendencia elaboró un formulario

indicando los antecedentes mínimos de los socios que deberán presentarse en la etapa de formalización del proyecto.

No obstante, la Superintendencia efectuará un completo chequeo de la información recibida y está facultada para solicitar e investigar todos los antecedentes que considere pertinentes.

p.- Momento en que se debe acreditar ante la Superintendencia el 40% de financiamiento del proyecto.

De acuerdo a lo interpretado por este Superintendente el proyecto y su plan de operación deben considerar que al menos el 40% del financiamiento del proyecto correspondiente al casino de juego deberá estar constituido por aportes de la propia sociedad anónima solicitantes.

Al momento de formalizar la solicitud del permiso de operación, deberán acompañar el informe económico financiero que comprenderá, también como mínimo, un estudio presupuestario de los flujos financieros, la rentabilidad proyectada y la descripción y origen de las fuentes de financiamiento del proyecto, respecto del cual, al menos, un 40% del financiamiento del respectivo casino de juego, debe estar constituido por aportes de la propia sociedad, como se indica en la letra c) del artículo 20 de la Ley N° 19.995.

Por lo tanto, el cumplimiento de constitución del 100% de los aportes solo deberá realizarse en el período de 90 días a partir de la fecha de otorgamiento del Permiso de operación.

q.- Ocasión en que se deben acreditar las fuentes de financiamiento de los servicios comprometidos en el proyecto integral.

La respuesta es la misma que para la consulta precedente. En especial debe considerarse que tanto la ley como los decretos previamente citados, no hacen distinción respecto de servicios comprometidos en el proyecto integral, sino que sólo hablan del “proyecto” de modo general.

r.- Extensión de los requisitos exigidos para el plan de operación a los negocios adicionales.

Tanto la Ley N° 19.995 y el DS 211, no hacen distinción respecto al plan de operación entre el proyecto y los negocios adicionales, tratando ambas materias como un todo, a cuyo respecto, por lo tanto, son exigibles los mismos requisitos.

Francisco Javier Leiva Vega
Superintendente de Casinos de Juego