



ANEXOS DEL INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Estimados clientes y amigos:

Nos permitimos informales que el Servicio de Rentas Internas publicó en su portal web www.sri.gob.ec la plantilla de anexos del Informe de Cumplimiento Tributario, cuya fecha límite de presentación será de acuerdo al siguiente calendario y dígito de RUC.

Noveno dígito del RUC del contribuyente	Fecha de vencimiento (hasta)
1	10 de noviembre
2	12 de noviembre
3	14 de noviembre
4	16 de noviembre
5	18 de noviembre
6	20 de noviembre
7	22 de noviembre
8	24 de noviembre
9	26 de noviembre
0	28 de noviembre

1.- Anexo N° 09- Conciliación Tributaria- Diferencias Permanentes- Deduciones Laborales



En el año 2018, el anexo solo solicitaba información sobre el tipo de exoneración, normativa y monto.

Código de cuenta contable (en caso de aplicar)	Nombre de cuenta contable (en caso de aplicar)	Descripción de la exoneración y crédito tributario	Normativa aplicable de la exoneración y crédito tributario	Valor de la exoneración y crédito tributario a considerar en base a la normativa aplicable
(a)	(b)	(c)		
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Total según el contribuyente				0,00
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales (valor registrado en el casillero 864 de la declaración de Impuesto a la Renta)				0,00
Diferencia (d)				0,00



En el año 2019, a diferencia del año anterior se solicita el recálculo de las siguientes exoneraciones:

Incremento neto de empleados:

Descripción	Valor	Referencia
Número de empleados nuevos según las condiciones establecidas en la normativa tributaria.	10	{1}
Número de empleados que han salido según las condiciones establecidas en la normativa tributaria.	2	{2}
Incremento Neto de Empleos según las condiciones establecidas en la normativa tributaria. (a)	8	{3} = {1 - 2}
Valor total de remuneraciones y beneficios de ley sobre los que se aportó al IESS pagados a los empleados nuevos en el ejercicio fiscal auditado.	5.000,00	{4}
Valor promedio de remuneraciones y beneficios de ley a empleados nuevos	500,00	{5} = {4 / 1}
Gasto de nómina del ejercicio fiscal auditado. (b)	45.000,00	{6}
Gasto de nómina del ejercicio fiscal anterior al auditado.	40.000,00	{7}
Diferencia en el gasto de nómina entre los ejercicios fiscales	5.000,00	{8} = {6 - 7}
Deducción por incremento neto de empleados calculada	4.000,00	{9} = SI({6}>7; 5*3; 0)
Valor de la deducción por incremento neto de empleos declarada en el impuesto a la renta	5.000,00	{10}
Diferencia (c)	-1.000,00	{11} = {9 - 10}

Empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos

Mes	No. total de empleados bajo relación de dependencia (d)	% de inclusión laboral a personas con discapacidad (e)	No. mínimo de inclusión laboral a personas con discapacidad en la empresa (f)	No. total de personas con discapacidad o sus sustitutos que trabajan en la empresa (g)	No. de personas contratadas que exceden el número mínimo de inclusión laboral para personas con discapacidad (h)	Valor total de remuneraciones y beneficios sociales pagados a empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos (i)	Deducción adicional por pago a empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos (j)
	{1}	{2}	{3}={1*2}	{4}	{5}={4-3}	{6}	{7}={{6/4}*5}*150%
Enero	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Febrero	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Marzo	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Abril	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Mayo	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Junio	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Julio	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Agosto	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Septiembre	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Octubre	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Noviembre	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Diciembre	0	4%	0	0	0	0,00	0,00
Deducción por empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos calculada							0,00
Valor de la deducción por empleados contratados con discapacidad o sus sustitutos declarada en el impuesto a la renta							0,00
Diferencia (k)							0,00

Empleados adultos mayores o migrantes retornados mayores a cuarenta años

Mes	No. total de empleados adultos mayores (l)	No. total de empleados migrantes retornados mayores de 40 años (m)	Total remuneraciones y beneficios sociales pagados a empleados adultos mayores	Total remuneraciones y beneficios sociales pagados a empleados migrantes retornados mayores de 40 años	Total remuneraciones y beneficios sociales pagados a empleados adultos mayores y migrantes retornados mayores a 40 años (n)	Deducción adicional por pago a empleados adultos mayores y migrantes retornados mayores a 40 años (o)
	{1}	{2}	{3}	{4}	{5}={3+4}	{6}={5*150%}
Enero	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Febrero	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Marzo	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Mayo	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Junio	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Julio	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Octubre	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Deducción por el pago a empleados adultos mayores y migrantes retornados mayores a 40 años calculada						0,00
Valor de la deducción por empleados adultos mayores y migrantes retornados mayores a 40 años declarada en el impuesto a la renta						0,00
Diferencia (p)						0,00

2.- Anexo N° 14- Impuesto a la salida de divisas



Detalle de pagos que causan ISD realizados con recursos ubicados en el exterior

Fecha del Cobro (Depósito, compensación o transferencia)	Destinatario del pago	Forma de Pago	Monto del servicio / bien adquirido	Moneda	Nombre de la institución financiera del exterior	País donde se encuentra ubicada la cuenta bancaria del contribuyente
12/1/2018	ABC TRADING	TRANSFERENCIA INTERNACIONAL	50.000,00	DÓLARES	JP MORGAN	ESTADOS UNIDOS
		Compensación				
TOTAL			50.000,00			



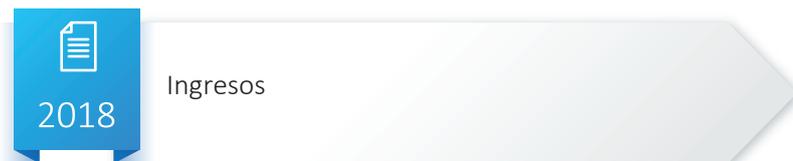
Detalle de pagos que causan ISD realizados con recursos ubicados en el exterior

INFORMACIÓN DE PAGOS REALIZADOS MEDIANTE CUENTAS BANCARIAS EN EL EXTERIOR							
No Documento de exportación (# de refrendo)	Fecha del Cobro (Depósito, compensación o transferencia)	Destinatario del pago	Forma de Pago	Monto del servicio / bien adquirido	Moneda	Nombre de la institución financiera del exterior	País donde se encuentra ubicada la cuenta bancaria del contribuyente
	12/1/2018	ABC TRADING	TRANSFERENCIA INTERNACIONAL	50.000,00	DÓLARES	JP MORGAN	ESTADOS UNIDOS
			Compensación				
TOTAL				50.000,00			

Para esta sección del anexo N°14 se solicita incluir la siguiente información adicional:

- No Documento de exportación (# de refrendo).
- Fecha del Cobro (Depósito, compensación o transferencia).
- Forma de Pago.

3.- Anexo N° 17 – Sector minero



Cantidad comercializada (peso neto)	Precio unitario final (luego de cargos o penalidades)	Fuente precio (h)	Valor total venta	Valor ventas según formulario 113	Diferencias (i)
{1}	{2}		{3}={1}*{2}	{4}	{5}= {3}-{4}
95,389	1.345,00	xxx	128.298,58	128.298,58	0,00
					0,00
					0,00
					0,00
95,39			128.298,58		0,00

Detalle de los rubros o cuentas que componen el activo minero (aplica para concesiones mineras).

- Esta información no fue solicitada en los anexos del año 2018.



Cantidad (peso sin humedad o merma) (i)	Merma	Peso neto	Ley o contenido del mineral principal en gramos (j)	Porcentaje mineral pagable (Ley) en gramos (k)	Precio en gramos u onzas (l)	Fuente precio (m)	Cargos de tratamiento y/o penalidades (-)	Valor total venta	Valor ventas según formulario 113	Diferencias (n)	Observaciones (o)
{1}	{2}	{3} = {1}*{2}	{4}	{5}	{6}		{7}	{8}={3}*{4}*{5}*{6}/3	{11}	{12}= {10}-{11}	
451.000	0.911	410.861	152	0,9775	1.300,00	xxx	100,00	1.1034768	2.551.465,42	0,00	
										0,00	
										0,00	
										0,00	
451,00								2.551.465,42		0,00	
					43,2427541						

- Para los ingresos del sector minero se incluirá información más detallada de los montos incluidos en el proceso de producción.

