

Flash Gerencial | 2024 | No. 24 | 3 de junio

www.etl.com.ec



ANEXOS DEL INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO PERÍODO 2023

Estimados clientes y amigos:

Nos permitimos comunicarles que, a partir del jueves 23 de mayo de 2024, se encuentran disponibles los nuevos Anexos del Informe de Cumplimiento Tributario correspondientes al periodo fiscal 2023, cuyos cambios más importantes nos permitimos resumir a continuación:

• ANEXO 1

Seguimiento de las observaciones y recomendaciones sobre aspectos tributarios y detalle de consultas tributarias vinculantes. (No existen cambios).

• ANEXO 2

Detalle de la declaración de Impuesto a la Renta.

- Se incluyen nuevas columnas (debe y haber) por cada cuenta contable, con la finalidad de detallar los movimientos del periodo fiscal 2023.

• ANEXO 3

Conciliación tributaria - diferencias permanentes - ingresos. (No existen cambios).

• ANEXO 4

Conciliación tributaria - diferencias permanentes - gastos. (No existen cambios).

• ANEXO 5

Conciliación tributaria - diferencias permanentes - deducciones adicionales. (No existen cambios).

• ANEXO 6

Conciliación tributaria - diferencias temporarias. (No existen cambios).

• ANEXO 7

Conciliación tributaria - diferencias permanentes - deducciones adicionales laborales. (No existen cambios).

• ANEXO 8

Detalle del uso del crédito tributario por Impuesto a la Renta y por Impuesto a la Salida de Divisas - ISD. (No existen cambios).

• ANEXO 9

Revisión General de límites de costos y gastos.

Se incorporan nuevos cuadros de anexos sobre la deducibilidad de:

- Donaciones que se destinen en carreras de pregrado y postgrado afines a las ciencias de la educación.
- Donaciones, inversiones y/o patrocinios a programas ambientales.
- Gastos operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría con partes relacionadas.

• ANEXO 10

Operaciones con el exterior. (No existen cambios).

• ANEXO 11

Sector Minero. (No existen cambios).

De igual manera se recuerda que las fechas de vencimiento serán en base al noveno dígito del RUC, como detallamos a continuación:



N° 9 dígito del RUC	Fecha máxima de entrega
1	10 de julio
2	12 de julio
3	14 de julio
4	16 de julio
5	18 de julio
6	20 de julio
7	22 de julio
8	24 de julio
9	26 de julio
0	28 de julio

Adicionalmente, incluimos el link en el cual se pueden descargar los anexos completos:



Cualquier inquietud al respecto, por favor no duden en contactarnos.

Quito
Av. De los Shyris N34-40 y República de el Salvador
Edificio Tapia, 8vo piso.
Telf.: (593-2) 3331946- 3332371

Guayaquil
Dr. Emilio Romero y Av. Benjamín Carrión
Edificio City Office, piso 2 oficina 207
Telf.: (593-4) 2959385