



## **Family Business Services**

Cumplimiento Estratégico Contable y Tributario

Abril 2018

# Cumplimiento Estratégico Contable y Tributario

El servicio de Cumplimiento Estratégico Contable y Tributario de Deloitte, está **enfocado en personas naturales cuyo patrimonio supere los \$300K** y deseen tener un control experto y adecuado de sus gastos personales e información patrimonial.

El equipo de profesionales de Deloitte **le brindará un asesoramiento constante y oportuno** para la aplicación de mejores prácticas tributarias, el mismo que será entregado de manera eficiente y confidencial para su tranquilidad y de cara a las entidades de control.

---

*Es habitual que el patrimonio de la familia empresaria y el de la empresa se confundan y no estén diferenciados...*

---



# Cumplimento Tributario Estratégico

Nuestros clientes tendrán acceso a un Dashboard donde podrá **verificar su información de cumplimiento en tiempo real e incluso compararla con promedios del mercado.**

Contarán con asesoría legal en cuanto a patrimonio y herencia.

Tendrán acceso a un diagnóstico respecto a buenas prácticas de gobierno familiar y RSC.



# Paquete básico

- Emisión de las facturas de venta
- Preparación del libro de ingresos y gastos
- Generación de reportes
- Declaraciones tributarias mensuales
- Anticipo del impuesto a la renta
- Anexo transaccional
- Control de gastos personales
- Elaboración del AGP
- Anexo declaración patrimonial
- Preparación de declaración patrimonial
- Declaración patente anual
- Información de activos monetarios en el exterior
- Consultoría tributaria



# Paquete plus

- Emisión de las facturas de venta
- Preparación del libro de ingresos y gastos
- Generación de reportes
- Declaraciones tributarias mensuales
- Anticipo del impuesto a la renta
- Anexo transaccional
- Control de gastos personales
- Elaboración del AGP
- Anexo declaración patrimonial
- Preparación de declaración patrimonial
- Declaración patente anual
- Reportar información de activos monetarios en el exterior
- Consultoría tributaria



# Paquete plus

- Planificación fiscal personal
- Consultoría en temas contractuales
- Consultoría legal, herencias, donaciones, legados
- Diagnóstico en temas de Gobierno Familiar y RSC
- Manejo de tablero analítico para revisar cifras financieras
- Diagnóstico de oportunidades de implementar robótica y Analytica



# Beneficios



**Confidencialidad:** Su información estará resguardada. Se beneficiarán de trabajar bajo un aspecto enteramente confidencial.



**Asesoría multidisciplinaria:** Nuestros profesionales cuentan con amplia experiencia y conocimientos regulatorios en varios ámbitos de los negocios, ofreciéndoles soluciones integrales para la empresa.



**Calidad y optimización en procesos:** Los servicios profesionales que ofrecemos están bajo los más altos estándares de calidad, optimizando su carga tributaria y mitigando eventualidades con organismos de control.



**Cumplimiento oportuno:** Proporcionamos respuestas oportunas para la toma de decisiones y la evaluación constante del cumplimiento, en los tiempos establecidos.

# Marco legal

Según la norma, **la declaración patrimonial de personas naturales será presentada anualmente en el mes de mayo**. Están obligados a presentar la declaración patrimonial las **personas naturales, nacionales y extranjeras, residentes en el Ecuador**.

Se estableció igualmente la **obligación de llevar contabilidad por parte de las personas naturales cuyos ingresos brutos del ejercicio fiscal anterior (2017), incluye a profesionales, comisionistas, artesanos, agentes representantes y demás trabajadores autónomos, superen los US\$300,000**. Esta obligación está vigente a partir de este ejercicio fiscal 2018.

La información respecto de los **activos monetarios que mantengan en instituciones financieras del exterior** se presentará anualmente, en el mes de febrero del año siguiente al que corresponda la información.





# Impactos de los incumplimientos tributarios

- **Diferencia** a pagar en el impuesto
- Intereses de mora aprox **12% anual**
- Multas: **20% del impuesto** adicional a pagar
- Faltas reglamentarias: hasta **\$1.000,00 dólares**
- Contravenciones: hasta **\$1.500,00 dólares**
- Riesgo reputación: lista de **deudores del SRI**



# Servicios complementarios

# Servicios complementarios



Implementación de buenas prácticas de gobierno familiar



Buen gobierno corporativo



Planificación patrimonial y herencias



Soluciones contables, tributarias, legales



Consultoría estratégica



Responsabilidad corporativa y sostenibilidad (RC&S)

# Contactos

## Quito

Jorge Brito

Socio

[jorgebrito@deloitte.com](mailto:jorgebrito@deloitte.com)

3815-100 ext. 2205

Gustavo Verdezoto

Gerente

[Gverdezoto@deloitte.com](mailto:Gverdezoto@deloitte.com)

3815-100 ext. 2180

## Guayaquil

Jimmy Marín

Socio

[jimarin@deloitte.com](mailto:jimarin@deloitte.com)

3700-100 ext. 1150

Joseph Soto

Socio

[jsoto@deloitte.com](mailto:jsoto@deloitte.com)

3700-100 ext. 1111





Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada limitada por garantía en el Reino Unido ("DTTL"), y a su red de firmas miembro, y sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades legales únicas e independientes. DTTL (también conocida como "Deloitte Global") no provee servicios a clientes. Conozca en [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Deloitte presta servicios de auditoría, consultoría, asesoría financiera, gestión de riesgo, impuestos y servicios relacionados a organizaciones públicas y privadas de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en más de 150 países y territorios, Deloitte brinda sus capacidades de clase mundial y servicio de alta calidad a los clientes, aportando la experiencia que necesitan para hacer frente a sus desafíos de negocios más complejos. Más de 225.000 profesionales de Deloitte están comprometidos en causar un impacto que trascienda.