



Escuela Middle Management del
IDE Business School y
la firma Internacional **ECOVIS** presentan

Programa en Gerencia Tributaria Empresarial

Bienvenidos



Daniel Susaeta
Director
Middle Management



Presentamos con orgullo Middle Management del IDE Business School, la escuela que impulsa a la próxima generación de líderes como motor de la transformación organizacional.

Desarrollamos líderes que conectan la estrategia con la ejecución, fortaleciendo su capacidad de liderazgo e impacto en resultados.

Fiel a la identidad del IDE, esta iniciativa enfatiza una formación integral que pone en el centro la dignidad de la persona, como base del desarrollo empresarial y social.

¿Por qué tomar este Programa en Gerencia Tributaria Empresarial?

- Este Programa está diseñado para ser práctico y dinámico de modo que puedas aprender haciendo ejercicios aplicados a la realidad de las empresas y corporaciones, y así aportar valor en ellas como Líder de Impuestos. **Para obtenerlo deberás aprobar un examen práctico que validará tus conocimientos.**
- Los Líderes de impuestos ayudan a las empresas acceder a beneficios fiscales y deducciones que pueden ser reinvertidos en el crecimiento y desarrollo del negocio.
- Este enfoque práctico será guiado por socios de la firma internacional ECOVIS, que se encuentra entre las 15 firmas de servicios profesionales más grandes del mundo.

Objetivo del Programa

Desarrollar competencias avanzadas y prácticas para mandos medios y responsables que buscan asumir roles de liderazgo en grandes corporaciones, fortaleciendo su capacidad técnica para contribuir a las decisiones empresariales en el ámbito fiscal.

Dirigido a

- Consultores
- Contadores
- Auditores
- Abogados
- Contralores
- Financieros
- Jefes, Coordinadores, Analistas y demás responsables que aspiran liderar el área tributaria en grandes corporaciones.

Al concluir este Programa

- Contarás con una visión tributaria completa.
- Podrás liderar la gestión tributaria de una empresa optimizando la carga fiscal aplicando de forma práctica los beneficios e incentivos tributarios.

Doble diploma

Para obtener el Doble Diploma debes aprobar los exámenes de acuerdo al contenido:

- **Programa en Gerencia Tributaria Empresarial** otorgado por Escuela Middle Management del IDE Business School.
- **Certificación en Gerencia Tributaria Empresarial** otorgado por ECOVIS International.

Nota: Este Programa y Certificación no constituye titulación oficial de tercer o cuarto nivel.

**Rendimiento
académico
y asistencia:**

80%

Director del Programa



Paúl Silva C.
Socio Líder en Impuestos
ECOVIS Ecuador

Cursar este programa representa subir de nivel, pasando de lo teórico a lo práctico. La experiencia profesional es crucial cuando se abordan temas técnicos tributarios que cambian con frecuencia en nuestro país. La certificación es plenamente práctica: realizarás numerosos ejercicios y contarás con el apoyo directo de los socios de la firma. Te invitamos a acompañarnos en este proceso de crecimiento profesional con visión empresarial. Paúl cuenta con más de 25 años de experiencia en asesoría tributaria estratégica, desarrollado en firmas líderes de consultoría legal y fiscal. Ha trabajado en el SRI, Deloitte y PBP.

Contenido

1. Determinación del impuesto a la renta sociedades: ingresos, costos, deducciones y conciliación tributaria.

- Ingresos de fuente ecuatoriana, gravados, exentos y no objeto.
- Costos y gastos, deducibilidad: límites, deterioros cartera, venta de cartera, inventarios (VNR), activos fijos y activos intangibles, arrendamientos NIIF 16, efectos jubilación patronal y desahucio NIC 19, gastos de nómina y provisiones gastos con partes relacionadas.
- Contabilidad Financiera vs. Tributaria.
- Conciliación Contable Tributaria.
- Beneficios tributarios.
- Tarifas y revisión estructura de REBEFICS.
- Créditos tributarios.
- Mapeo formulario 101.

2. Impuestos diferidos y análisis de la tasa efectiva.

- Diferencias entre NIC 12 y norma tributaria ecuatoriana.
- Diferencias temporarias y permanentes.
- Reconocimiento y usos de activos y pasivos por impuestos diferidos.
- Impuesto corriente vs impuesto diferido.
- Tasa nominal vs tasa efectiva.
- Reconciliación de tasa efectiva.

3. Tributación internacional: precios de transferencia, estándares BEPS y convenios para evitar la doble imposición.

- Partes relacionadas.
- Análisis FAR – Función, activos riesgos.
- Lógica de precios de transferencia.
- Estándares BEPS.
- Convenios para evitar doble imposición.
- Beneficiario efectivo.
- Créditos tributarios pagado en el exterior.

4. Planificación en operaciones con el exterior.

- Pagos al exterior, reglas de fuente.
- Riesgos de treaty shopping y estructuras sin sustancia.
- Diferencia entre presencia comercial - establecimiento permanente.
- Financiamiento intragrupo.
- Sustancia económica y estructuras internacionales.
- Estructuras holding y modelos de distribución.
- Tax certainty y mecanismos de prevención de controversias APA Advance Pricing Agreement y MAP - Mutual Agreement Procedure.
- Nociones introductorias de BEPS y Pillar Two.

5. Tributación de personas naturales, dividendos, herencias, legados y donaciones.

- Renta global de personas naturales.
- Fuentes de ingreso.
- Retenciones.
- Tratamiento de dividendos.
- Herencias, legados y donaciones.
- Planificación patrimonial.

6. Impuesto al valor agregado.

- Hecho generador.
- Operaciones gravadas.
- Transacciones tarifa 0%, exentas y no objeto.
- Crédito tributario; proporcionalidad.
- Cadena de IVA y planificación de flujos.

7. Gestión del crédito tributario: IVA – Renta.

- Crédito tributario de IVA.
- Crédito por retenciones renta, arrastre, compensación, devolución, control de saldos y prevención de doble uso del crédito.
- Seguimiento vía administrativa y judicial.
- Cumplimiento previo a trámites de devolución.

8. Fiscalización: criterios, cruces de la administración tributaria, manejo de temas administrativos y contingencias.

- Criterios de fiscalización.
- Cruces entre declaraciones y anexos.
- Señales de riesgo y soporte documental.
- Respuesta a requerimientos.
- Manejo de proceso administrativo, prevención, contingencias y estrategia de defensa.



Duración
10 semanas

INICIO:
03 OCTUBRE

Modalidad
blended
(80 horas)

- Sábados clases presenciales en IDE - Quito (apertura y cierre)
- Tutorías virtuales (Zoom) con profesores de ECOVIS Internacional
- Apoyo plataforma virtual de ECOVIS



Inversión
USD 2,000



**Middle
Management**

En alianzas estratégicas con:



IBS International
Business School



INALDE
BUSINESS SCHOOL
Universidad de La Sabana

Formación aplicada **para quienes convierten la
visión en resultados.**



Top 13

a nivel mundial

+16500

ejecutivos

+120

países

500

oficinas



Isabel García

(593-2) 51 50 500 ext. 233

(593) 99 066 1123

middlemanagementg@ide.edu.ec



Jhoselyn Silva

(593-2) 50 19 777 ext. 112

(593) 98 359 3670

middlemanagementq@ide.edu.ec