



---

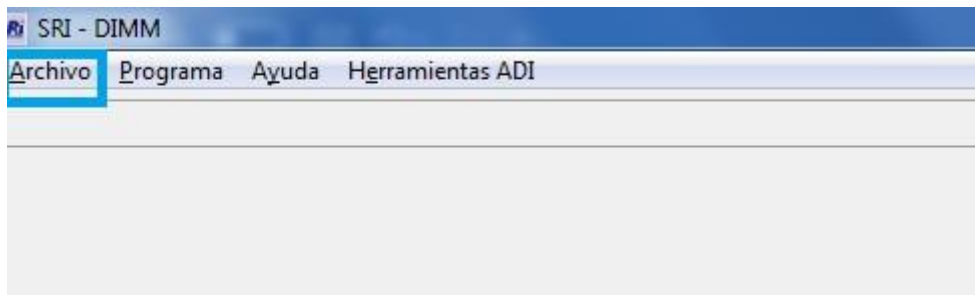
# **Guía para el contribuyente**

Anexo de Dividendos (ADI)

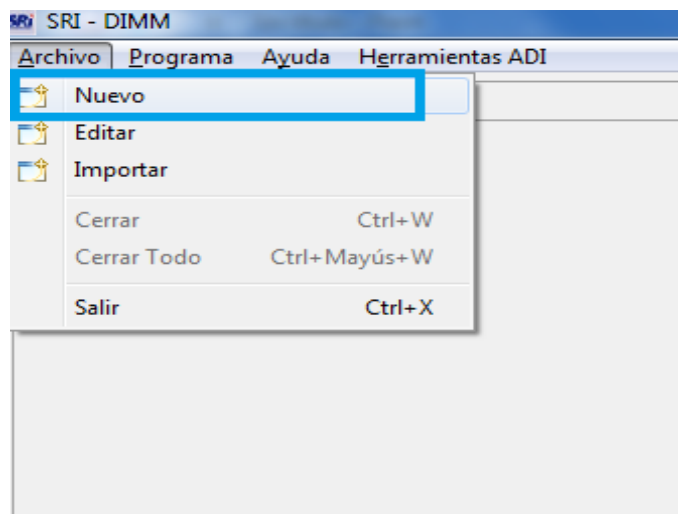
# Ejemplo de generación del Anexo de Dividendos (ADI).

## 1. Generar un archivo XML del Anexo de Dividendos desde el DIMM

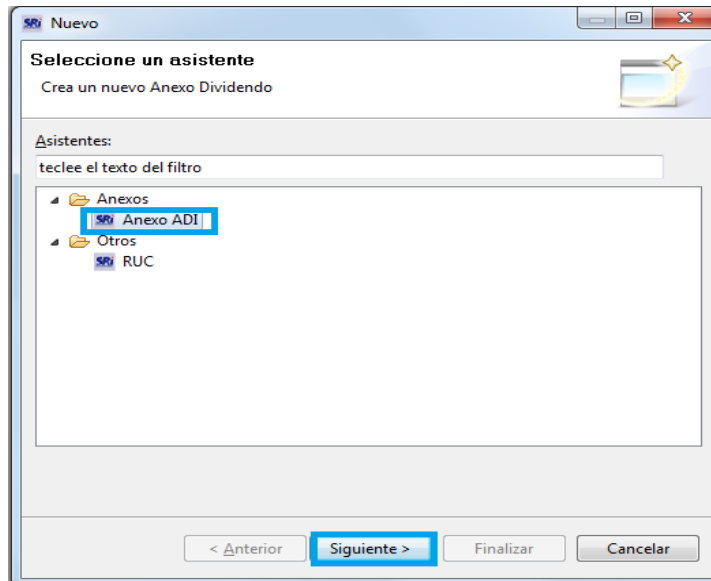
- Al ingresar al DIMM, seleccionar la pestaña “Archivo”.



- Seleccionar la opción “Nuevo”.



- Seleccionar la opción “Anexo ADI” y “Siguiente”.



- En la siguiente pantalla escoger y llenar la información correspondiente a “Año informado” y “Datos del Informante” tales como:
- ✓ “Tipo de Informante” escoger la opción “Sociedad” para la información que va a presentar una sociedad ecuatoriana que no es establecimiento permanente ni sucursal de una empresa extranjera. Se escogerá la opción “Persona Natural” para una persona natural residente en el Ecuador que reciba dividendos desde una sociedad no domiciliada en el Ecuador
  - ✓ “Número de identificación”
  - ✓ “Razón Social ó Apellidos y Nombres”

- Llenar la información que corresponda y escoger la opción “Finalizar”

- Se continua con el detalle del Anexo de Dividendos ADI, (para el ejemplo se elaborará el ejercicio fiscal 2018), deberá ingresar la información respecto a:

- ✓ “Información de utilidades”
- ✓ “Información del Dividendo”
- ✓ “Préstamos a los Accionistas”
- ✓ “Dividendos Anticipados”
- ✓ “Dividendos Provenientes del Exterior”

2018

Información de Utilidades

Datos Utilidades

Nuevo Editar Eliminar

U. Ejerc. Informado	U. Dist. Ejerc. Inf.	U. Ejerc. Inf. reinv. co...	U. Ejerc. Inf. rein...	U. Dist. por Antic.	U. No Dist. Ejerc. Inf.	U. Ejerc. Ant. Pend. Dist.	U. Dist. Ejerc. Anter.

Información de Utilidades | Información del Dividendo | Préstamo a los Accionistas | Dividendos Anticipados | Dividendos Provenientes del Exterior

- En la opción “Información de Utilidades” seleccionar la opción “Nuevo” y proceder con el ingreso de la información correspondiente a:

Anexo Dividendos							
2018							
Información de Utilidades							
Datos Utilidades							
<a href="#">Nuevo</a> <a href="#">Editar</a> <a href="#">Eliminar</a>							
U. Ejerc. Informado	U. Dist. Ejerc. Inf.	U. Ejerc. Inf. reinv. co...	U. Ejerc. Inf. rein...	U. Dist. por Antic.	U. No Dist. Ejerc. Inf.	U. Ejerc. Ant. Pend. Dist.	U. Dist. Ejerc. Anter.

- ✓ “Utilidad del ejercicio informado” corresponde al resultado de restar de la utilidad contable, los valores de 15% participación a trabajadores, Impuesto a la Renta Causado y reservas.
- ✓ “Utilidad distribuida del ejercicio informado distinta de utilidad a ser reinvertida”.
- ✓ “Utilidad del ejercicio informado a ser reinvertida con derecho a reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta (en los términos del artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno)”.
- ✓ “Utilidad del ejercicio informado a ser reinvertida sin derecho a reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta (fuera de los términos del artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno)”.
- ✓ “Utilidad del ejercicio informado distribuida por anticipado” corresponde a los valores de dividendos distribuidos anticipadamente durante el ejercicio fiscal 2018 y a los préstamos otorgados a los accionistas en el mismo período.
- ✓ “Utilidad no distribuida del ejercicio informado” corresponde a la información de las utilidades del año 2018 y el destino de las mismas.
- ✓ “Utilidad generada en ejercicios anteriores que al inicio del período informado se hubiere encontrado pendiente de distribución” corresponde a la información de las utilidades de años anteriores al 2018 que al iniciar el ejercicio fiscal 2018 aún no han sido distribuidas.
- ✓ “Utilidad distribuida en el período informado correspondiente a ejercicios anteriores” corresponde a la información sobre dividendos distribuidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2018.

Para el ejercicio se cuenta con la siguiente información correspondiente al ejercicio fiscal 2018 cuya declaración de Impuesto a la Renta la presenta en el mes de abril de 2019:

Datos Ejercicio		
Referencias	Detalle	Valor
A	Utilidad Contable	1.000.000
B	Participación a trabajadores	150.000
c = a-b	Base imponible	850.000
D	Impuesto a la Renta Causado	187.000

Datos Ejercicio		
Referencias	Detalle	Valor
E	Reserva Legal	66.300
F	Dividendos a distribuir	500.000
G	Dividendos a reinvertir	96.700
H	Utilidad del ejercicio informado distribuida por anticipado: corresponde a dividendos distribuidos anticipadamente durante el ejercicio fiscal 2018	10.000
I	Utilidad generada en ejercicios anteriores: corresponde a la información de las utilidades de años anteriores al 2018 que al iniciar el ejercicio fiscal 2018 aún no han sido distribuidas	200.000
J	Utilidad distribuida en el período informado correspondiente a ejercicios anteriores: información sobre dividendos distribuidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2017	200.000

Información Anexo ADI	Valor	Referencia
"Utilidad del ejercicio informado"	596.700	Ref. a-b-d-e
"Utilidad distribuida del ejercicio informado distinta de utilidad a ser reinvertida"	500.000	Ref. f
"Utilidad del ejercicio informado a ser reinvertida con derecho a reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta (en los términos del artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno)"	96.700	Ref. g
"Utilidad del ejercicio informado distribuida por anticipado"	10.000	Ref. h
"Utilidad generada en ejercicios anteriores que al inicio del período informado se hubiere encontrado pendiente de distribución"	200.000	Ref. i
"Utilidad distribuida en el período informado correspondiente a ejercicios anteriores"	200.000	Ref. j

Con esta información se llena el módulo de “Información de Utilidades” tal como se muestra a continuación:

Información de Utilidades

Datos Utilidades

Nuevo  Eliminar

U. Ejerc. Informado	U. Dist. Ejerc. Inf.	U. Ejerc. Inf. reinv. co...	U. Ejerc. Inf. rein...	U. Dist. por Antic.	U. No Dist. Ejerc. Inf.	U. Ejerc. Ant. Pend. Dist.	U. Dist. Ejerc. Anter.
596700.00	500000.00	96700.00	0.00	0.00	0.00	200000.00	200000.00

**Utilidades**

Utilidad del ejercicio informado: 596700.00

Utilidad distribuida del ejercicio informado distinta de utilidad a ser reinvertida: 500000.00

Utilidad del ejercicio informado a ser reinvertida con derecho a reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta (en los términos del art. 37 LRTD): 96700.00

Utilidad del ejercicio informado a ser reinvertida sin derecho a reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta (fuera de los términos del art. 37 LRTD): 0.00

Utilidad del ejercicio informado distribuida por anticipado: 10000.00

Utilidad no distribuida del ejercicio informado: 0.00

Utilidad generada en ejercicios anteriores que al inicio del periodo informado se hubiere encontrado pendiente de distribución: 200000.00

Utilidad distribuida en el periodo informado correspondiente a ejercicios anteriores: 200000.00

Información de Utilidades

Datos Utilidades

Nuevo  Eliminar

U. Ejerc. Informado	U. Dist. Ejerc. Inf.	U. Ejerc. Inf. reinv. co...	U. Ejerc. Inf. rein...	U. Dist. por Antic.	U. No Dist. Ejerc. Inf.	U. Ejerc. Ant. Pend. Dist.	U. Dist. Ejerc. Anter.
596700.00	500000.00	96700.00	0.00	0.00	0.00	200000.00	200000.00

- A continuación en la sección “Información del Dividendo” y dentro de la subsección “Datos del Beneficiario del dividendo distribuido” seleccionar la opción “Nuevo”.

SRI Anexo Dividendos

2018

Información del Dividendo

Datos del Beneficiario del Dividendo Distribuido

Nuevo  Eliminar

No. Sec	Tipo Identificación	No. Identificación	Tipo de Beneficiario	País de Residencia	Res. Fisc. P

Detalle de la Distribución/Pago del Dividendo

Nuevo  Eliminar

Año Util. Atrib. Divid.	Tipo Div. Benef. Util. Dist.	Mont. Divid. Dist	¿El Divid. Dist. Soc. Inf. Soc. Ant?	Pagado

- Proceder con el ingreso de la información correspondiente a “Datos del Beneficiario”.

2018

Información del Dividendo

Datos del Beneficiario del Dividendo Distribuido

Nuevo Editar Eliminar      Filtrar por Identificación:

No. Sec	Tipo Identificación	No. Identificación	Tipo de Beneficiario	País de Residencia	Res. Fisc. P
1	RUC	0991004270001	13-CONTRIBUYENTE B...	AFGANISTAN	

Total Registros: 1 Dividendo(s) Distribuido(s)

Detalle de la Distribución/Pago del Dividendo

Nuevo Editar Eliminar

Año Util. Atrib. Divid.	Tipo Div. Benef. Util. Dist.

Total Registros: 0 Distribución(s)

**Dividendo**

No. Secuencial:

Tipo de Identificación:

No. Identificación:

Tipo de Beneficiario:

País de residencia o domicilio fiscal o ubicación de la Persona Natural o Jurídica a quién se le distribuye el dividendo:

El dividendo obtenido se encuentra gravado en el estado de residencia del beneficiario del dividendo?:

Tipo de Identificación del beneficiario efectivo:

No. Identificación del Beneficiario Efectivo:

- En la sección “Detalle de la Distribución/Pago del Dividendo” escoger la opción “Nuevo” y proceder con el ingreso de la información.

Información del Dividendo

Datos del Beneficiario del Dividendo Distribuido

Nuevo Editar Eliminar      Filtrar por Identificación:

No. Sec	Tipo Identificación	No. Identificación	Tipo de Beneficiario	País de Residencia	Res. Fisc. P
1	RUC	0991004270001	13-CONTRIBUYENTE B...	AFGANISTAN	

Total Registros: 1 Dividendo(s) Distribuido(s)

Detalle de la Distribución/Pago del Dividendo

Nuevo Editar Eliminar

Año Util. Atrib. Divid.	Tipo Div. Benef. Util. Dist.
2017	02-DIVIDENDO GRAVADO D...

Total Registros: 1 Distribución(s)

**DIVIDENDOS**

⚠ Verifique que el valor de la retención se haya calculado conforme a lo señalado en el RALRTI o en la resolución de dividendos, según corresponda.

Año en que se generaron las utilidades atribuíbles al dividendo distribuido:

Tipo de dividendo, beneficio o utilidad distribuido:

Fecha registro contable de distribución del dividendo:

Monto del dividendo distribuido:

Tarifa de Impuesto a la renta aplicada a las utilidades que generan el dividendo:

¿El dividendo distribuido es generado por la sociedad informante o por una sociedad anterior?:

Tipo de Identificación de la primera sociedad que distribuyó los dividendos:

Número de identificación de la primera sociedad que distribuyó los dividendos:

Impuesto a la Renta pagado por la primera sociedad atribuible al dividendo distribuido gravado:

Impuesto a la Renta pagado por la sociedad informante atribuible al dividendo distribuido gravado:

Ingreso gravado por dividendos:

Porcentaje de retención:

Valor Crédito Tributario informado al accionista, beneficiario o partícipe Art. 136 y 137 RALRTI:

Monto de la retención:

El dividendo está pagado?:

Impuesto a la Salida de Divisas ISD pagado:



A partir del año 2020 la sección “Detalle de la Distribución/Pago del Dividendo” se reduce al llenado de los siguientes campos:

The screenshot shows the SRI software interface for the year 2020. The main window is titled 'DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS'. It contains the following fields:

- Año en que se generaron las utilidades atribuibles al dividendo distribuido: 2020
- Tipo de dividendo, beneficio o utilidad distribuido: 25-DIVIDENDO EN ACCIONES RETENIDO (CAPITALIZACIÓN DE UTILIDZ)
- Fecha registro contable de distribución del dividendo: 28/06/2020
- Monto del dividendo distribuido: 1000.00
- Ingreso gravado por dividendos: 300.00

At the bottom, there are buttons for 'Finalizar' and 'Cancelar'.

- En la sección ¿El dividendo está pagado? (pregunta) puede escoger entre las opciones SI y NO.
- ✓ Para el año 2015 y posteriores (año informado), al escoger la opción SI no se habilitará la sección correspondiente al pago del dividendo y deberá dar clic en la opción “Finalizar”.

The screenshot shows the SRI software interface for the year 2017. The main window is titled 'DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS'. It contains the following fields:

- Año en que se generaron las utilidades atribuibles al dividendo distribuido: 2017
- Tipo de dividendo, beneficio o utilidad distribuido: 02-DIVIDENDO GRAVADO DISTRIBUIDO EN ACCIONES, PARTICIPACIONES Y SIMILARES
- Fecha registro contable de distribución del dividendo: 04/09/2018
- Monto del dividendo distribuido: 120000.00
- Tarifa de Impuesto a la renta aplicada a las utilidades que generaron el dividendo: 22.00
- ¿El dividendo distribuido es generado por la sociedad informante o por una sociedad anterior?: DIVIDENDO DISTRIBUIDO GENERADO POR LA SOCIEDAD INFORMANTE
- Impuesto a la Renta pagado por la primera sociedad atribuible al dividendo distribuido gravado: 0.00
- Impuesto a la Renta pagado por la sociedad informante atribuible al dividendo distribuido gravado: 0.00
- Ingreso gravado por dividendos: 120000.00
- Porcentaje de retención: 28.00
- Valor Crédito Tributario informado al accionista, beneficiario o partícipe Art. 136 y 137 RALRTI: 0.00
- Monto de la retención: 33600.00
- El dividendo está pagado?: SI
- Impuesto a la Salida de Divisas ISD pagado: 0.00

At the bottom, there are buttons for '< Anterior', 'Siguiete >', 'Finalizar', and 'Cancelar'.

- ✓ Para años anteriores al 2015 en caso de escoger la opción SI se habilita la sección correspondiente al pago del dividendo en la que se deberá registrar el detalle del pago o pagos efectuados respecto al dividendo distribuido.

2014

Información del Dividendo

Datos del Beneficiario del Dividendo Distribuido

Nuevo Editar Eliminar      Filtrar por Identificación:

No. Sec	Tipo Identificación	No. Identificación	Tipo de Beneficiario	País de Residencia	Res. Fisc. P
1	RUC	0990969574001	03-ESTABLECIMIENTO...	ECUADOR	

**DIVIDENDOS**

Verifique que el valor de la retención se haya calculado conforme a lo señalado en el RALRTI o en la resolución de dividendos, según corresponda.

Año en que se generan las utilidades atribuibles al dividendo distribuido: 2013

Tipo de dividendo, beneficio o utilidad distribuido: 02-DIVIDENDO GRAVADO DISTRIBUIDO EN ACCIONES, PARTICIPACIONES Y SIMILARES

Fecha registro contable de distribución del dividendo: 08/05/2014

Monto del dividendo distribuido: 120000.00

Tarifa de Impuesto a la renta aplicada a las utilidades que generan el dividendo: 22.00

(El dividendo distribuido es generado por la sociedad informante o por una sociedad anterior): DIVIDENDO DISTRIBUIDO GENERADO POR LA SOCIEDAD INFORMANTE

Tipo de Identificación de la primera sociedad que distribuyó los dividendos: -

Número de identificación de la primera sociedad que distribuyó los dividendos:

Impuesto a la Renta pagado por la primera sociedad atribuible al dividendo distribuido gravado: 0.00

Impuesto a la Renta pagado por la sociedad informante atribuible al dividendo distribuido gravado: 0.00

Ingreso gravado por dividendos: 120000.00

Porcentaje de retención: 1.67

Valor Crédito Tributario informado al accionista, beneficiario o participe Art. 136 y 137 RALRTI: 0.00

Monto de la retención: 2000.00

El dividendo está pagado?

Impuesto a la Salida de Divisas ISD pagado: 0.00

< Anterior    **Siguiente >**    Finalizar    Cancelar

- Al ingresar la información del pago del dividendo dar clic en la opción “Agregar” y podrá verificar la información ingresada y dar clic en la opción “Finalizar”.

2014

Información del Dividendo

Datos del Beneficiario del Dividendo Distribuido

Nuevo Editar Eliminar      Filtrar por Identificación:

No. Sec	Tipo Identificación	No. Identificación
1	RUC	0990969574001

**DIVIDENDOS**

Distribución de Dividendos

Forma de pago: 01-SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO

Fecha de pago del dividendo: 08/05/2014

Valor del dividendo pagado localmente: 118000.00

Valor del dividendo transferido al exterior: 0.00

Impuesto a la Salida de Divisas ISD pagado: 0.00

Fecha de la transferencia: seleccione la fecha

No. Cuenta acreditada:

Banco del exterior:

Código ABA:

Código BIC:

**Agregar**

Forma de Pago	Fecha de pago del dividendo	Valor del dividendo...	Valor del dividendo...	Impuesto a la Salid...	Fecha de la transf...	No. Cuenta acredit...	Banco del exterior	Código ABA	Código BIC

Eliminar    Editar

**Finalizar**    Cancelar

2014

Información del Dividendo

Datos del Beneficiario del Dividendo Distribuido

Nuevo Editar Eliminar      Filtrar por identificación:

No. Sec	Tipo Identificación	No. Identificación	Tipo de Beneficiario	País de Residencia	Res. Fisc. P
1	RUC	0990969574001	03-ESTABLECIMIENTO	ECUADOR	

**DIVIDENDOS**  
Distribución de Dividendos

Forma de pago:

Fecha de pago del dividendo:

Valor del dividendo pagado localmente:

Valor del dividendo transferido al exterior:

Impuesto a la Salida de Divisas ISD pagado:

Fecha de la transferencia:

No. Cuenta acreditada:

Banco del exterior:

Código ABA:

Código BIC:

Forma de Pago	Fecha de pago del dividendo...	Valor del dividendo...	Valor del dividendo...	Impuesto a la Salida...	Fecha de la transfe...	No. Cuenta acredit...	Banco del exterior:	Código ABA:	Código BIC:
01-SIN UTILIZACIÓN DEL ...	17/05/2014	118000.00	0.00	0.00					

- Adicionalmente para cualquier año informado en caso de que escoger la opción "NO" se habilitará la opción "Finalizar".

2018

Información del Dividendo

Datos del Beneficiario del Dividendo Distribuido

Nuevo Editar Eliminar      Filtrar por identificación:

No. Sec	Tipo Identificación	No. Identificación
1	RUC	099100427

**DIVIDENDOS**

⚠ Verifique que el valor de la retención se haya calculado conforme a lo señalado en el RALRTI o en la resolución de dividendos, según corresponda.

Año en que se generan las utilidades atribuibles al dividendo distribuido:

Tipo de dividendo, beneficio o utilidad distribuido:

Fecha registro contable de distribución del dividendo:

Monto del dividendo distribuido:

Tarifa de Impuesto a la renta aplicada a las utilidades que generaron el dividendo:

¿El dividendo distribuido es generado por la sociedad informante o por una sociedad anterior?:

Tipo de identificación de la primera sociedad que distribuyó los dividendos:

Número de identificación de la primera sociedad que distribuyó los dividendos:

Impuesto a la Renta pagado por la primera sociedad atribuible al dividendo distribuido gravado:

Impuesto a la Renta pagado por la sociedad informante atribuible al dividendo distribuido gravado:

Ingreso gravado por dividendos:

Porcentaje de retención:

Valor Crédito Tributario informado al accionista, beneficiario o partícipe Art. 136 y 137 RALRTI:

Monto de la retención:

El dividendo está pagado?:

Impuesto a la Salida de Divisas ISD pagado:

2014

Información del Dividendo

Datos del Beneficiario del Dividendo Distribuido

Nuevo Editar Eliminar      Filtrar por Identificación:

No. Sec	Tipo Identificación	No. Identificación	Tipo de Beneficiario	País de Residencia	Res. Fisc. P
1	RUC	090096974001	03-ESTABLECIMIENTO ...	ECUADOR	

**DIVIDENDOS**

Verifique que el valor de la retención se haya calculado conforme a lo señalado en el RALRTI o en la resolución de dividendos, según corresponda.

Año en que se generaron las utilidades atribuibles al dividendo distribuido: 2013

Tipo de dividendo, beneficio o utilidad distribuido: 02-DIVIDENDO GRAVADO DISTRIBUIDO EN ACCIONES, PARTICIPACIONES Y SIMILARES

Fecha registro contable de distribución del dividendo: 08/05/2014

Monto del dividendo distribuido: 120000.00

Tarifa de Impuesto a la renta aplicada a las utilidades que generaron el dividendo: 22.00

(El dividendo distribuido es generado por la sociedad informante o por una sociedad anterior?): DIVIDENDO DISTRIBUIDO GENERADO POR LA SOCIEDAD INFORMANTE

Tipo de Identificación de la primera sociedad que distribuyó los dividendos:

Número de identificación de la primera sociedad que distribuyó los dividendos:

Impuesto a la Renta pagado por la primera sociedad atribuible al dividendo distribuido gravado: 0.00

Impuesto a la Renta pagado por la sociedad informante atribuible al dividendo distribuido gravado: 0.00

Ingreso gravado por dividendos: 120000.00

Porcentaje de retención: 1.67

Valor Crédito Tributario informado al accionista, beneficiario o partícipe Art. 136 y 137 RALRTI: 0.00

Monto de la retención: 2000.00

El dividendo está pagado?: NO

Impuesto a la Salida de Divisas ISD pagado: 0.00

< Anterior    Siguiente >    Finalizar    Cancelar

- A continuación deberá ingresar la información correspondiente a “Préstamo a los Accionistas” para lo que debe escoger la opción “Nuevo” en esta sección ingresar correspondiente a datos del accionista, partícipe o beneficiario que recibe el préstamo.

SRI Anexo Dividendos

2018

**Préstamo a los accionistas**

Datos del accionista, partícipe o beneficiario que recibe el préstamo no comercial

Nuevo Editar Eliminar      Filtrar por Identificación:

No. Sec	Tipo identificación	No. Identificación	Tipo de Beneficiario	País de Residencia	Res. O Domicio Fiscal
---------	---------------------	--------------------	----------------------	--------------------	-----------------------

**Datos del Préstamo**

No. Secuencial: 1

Tipo de Identificación: PASAPORTE

No. Identificación: ABCDOPEPE

Tipo de Beneficiario: 02-PERSONA NATURAL NO RESIDENTE EN ECUADOR

País de residencia o domicilio fiscal o ubicación del establecimiento permanente en el exterior de sociedad ecuatoriana: ARMENIA

El ingreso obtenido se encuentra gravado en el estado de residencia del beneficiario del préstamo?: NO

Tipo de Identificación del beneficiario efectivo:

No. Identificación del Beneficiario Efectivo:

Aceptar    Cancelar

Información del préstamo

Nuevo Editar Eliminar

Fecha de préstamo	Monto préstamo	Tasa
-------------------	----------------	------

- En la sección “Información del Préstamo” escoger la opción “Nuevo” y proceder con el ingreso de la información.

**Préstamo a los accionistas**

Datos del accionista, participe o beneficiario que recibe el préstamo no comercial

Nuevo Editar Eliminar

No. Sec	Tipo identificación	No. Identificación	Tipo de Beneficiario	País de Residencia	Res. O Domicilio Fiscal
1	PASAPORTE	ABCDPEPE	02-PERSONA NATURAL NO RESIDENTE EN E...	ARMENIA	NO

Total Registros: 1 Préstamos Accionista(s)

**Información del préstamo**

Nuevo Editar Eliminar

Fecha de préstamo	Monto préstamo	Tasas de interés	Plazo	Tarifa de r...	Valor Re

**Información del Préstamo**

Fecha de préstamo: 01/01/2018

Monto del préstamo (Base imponible de la retención Crédito Tributario de la Sociedad): 5000.00

Tasas de interés: 5.0000 %

Plazo en meses: 12

Tarifa de retención dividendos anticipados: 25.00

Valor de la Retención Crédito Tributario de la Sociedad: 1250.00

Base Imponible de la Retención al Accionista: 6250.00

Valor de la Retención al Accionista: 2.00

Porcentaje de retención al Accionista: 20.0000 %

Aceptar Cancelar

- A partir del año 2020 en la sección “Información del Préstamo” se elimina el campo “Porcentaje de retención al Accionista, tal y como se muestra a continuación:

**Préstamo a los accionistas**

Datos del accionista, participe o beneficiario que recibe el préstamo no comercial

Nuevo Editar Eliminar

No. Sec	Tipo identificación	No. Identificación	Tipo de Beneficiario
1	RUC	17...001	03-ESTABLECIMIENTO PERM...

**Información del préstamo**

Nuevo Editar Eliminar

Fecha de préstamo	Monto préstamo	Tasas de interés	Plazo	Tarifa de r...

**Información del Préstamo**

La Base Imponible de la Retención al Accionista debe ser igual al 40% del Monto del préstamo.

Fecha de préstamo: 01/01/2020

Monto del préstamo (Base imponible de la retención Crédito Tributario de la Sociedad): 5000.00

Tasas de interés: 5.0000 %

Plazo en meses: 12

Tarifa de retención dividendos anticipados: 25

Valor de la Retención Crédito Tributario de la Sociedad: 1250

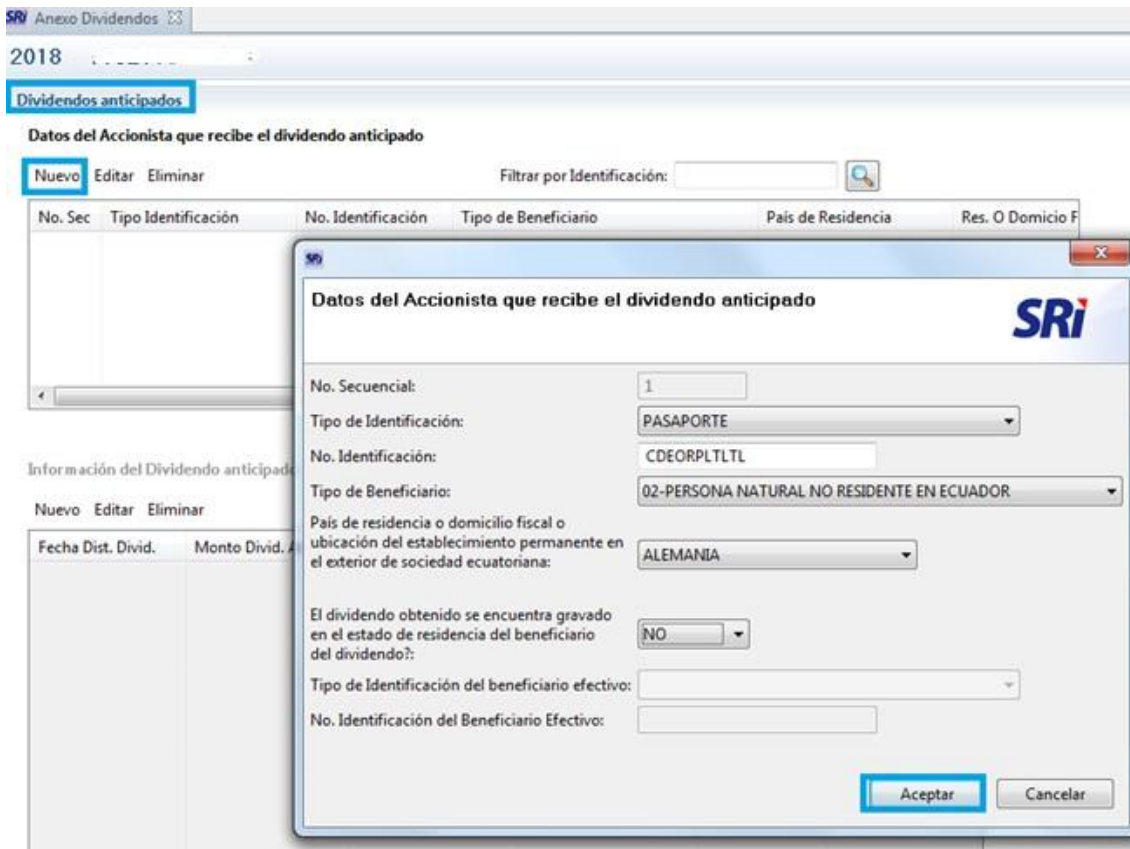
Base Imponible de la Retención al Accionista: 2000.00

Valor de la Retención al Accionista: 0.00

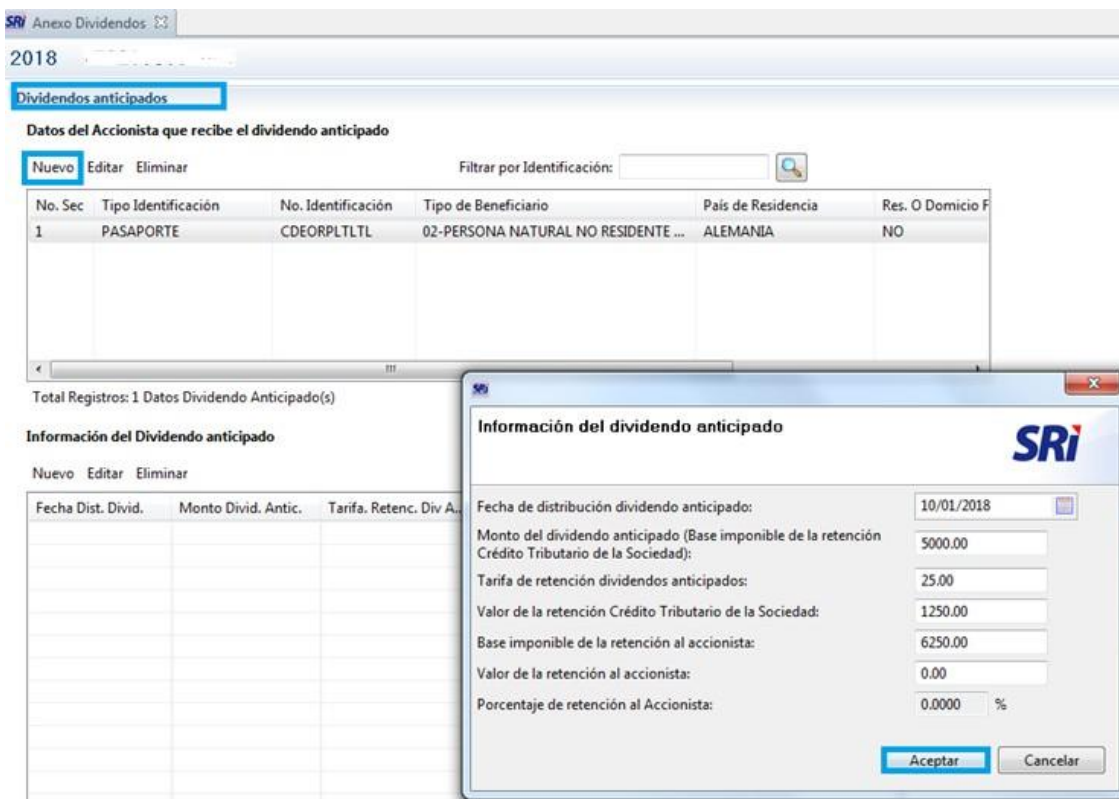
Aceptar Cancelar

- Para continuar deberá ingresar la información correspondiente a “Dividendos Anticipados” escogiendo la opción “Nuevo” en esta sección ingrese la información del accionista que recibe el dato dividendo anticipado.





- En la sección “Dividendos Anticipados” escoger la opción “Nuevo” y proceder con el ingreso de la información.



A partir del año 2020 en la sección “Información del Dividendo anticipado” se elimina el campo “Porcentaje de retención al Accionista”, tal y como se muestra a continuación:

2020 17 001 PRUEBA 2020

Dividendos anticipados

Datos del Accionista que recibe el dividendo anticipado

Nuevo Editar Eliminar

Filtrar por Identificación:

No. Sec	Tipo Identificación	No. Identificación
1	IDENTIFICACIÓN TRIBU...	3567TYF

Total Registros: 1 Datos Dividendo Anticipado(s)

Información del Dividendo anticipado

Nuevo Editar Eliminar

Fecha Dist. Divid.	Monto Divid. Antic.	Tarifa. Retenc.

**Información del dividendo anticipado**

⚠ La Base Imponible de la Retención al Accionista debe ser igual al 40% del Monto del dividendo anticipado.

Fecha de distribución dividendo anticipado: 31/12/2020

Monto del dividendo anticipado (Base imponible de la retención Crédito Tributario de la Sociedad): 5000.00

Tarifa de retención dividendos anticipados: 25.00

Valor de la retención Crédito Tributario de la Sociedad: 1250.00

Base imponible de la retención al accionista: 2000.00

Valor de la retención al accionista: 0.00

Aceptar Cancelar

- Para finalizar con el ingreso de la información del Anexo de Dividendos ADI proceder con el llenado de la información de la sección “Dividendos Provenientes del Exterior”.

SRI Anexo Dividendos

2018

Detalle de Dividendos provenientes del exterior obtenidos por Personas Naturales o Sociedades, Residentes o Establecidas en el Ecuador

TODA LA INFORMACIÓN REFERENTE A VALORES QUE SE LLENE EN ESTE MÓDULO SE LA DEBE EFECTUAR EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA

Nuevo Editar Eliminar

Tipo Identificación	Razón Social	No. Identificación

Detalle del dividendo distribuido desde el exterior

Nuevo Editar Eliminar

¿La Soc. es parte Relac.?	N° Ruc. Soc. Relac.	Porc. Part. Sociedad

**Datos de la sociedad extranjera que distribuye el dividendo**

Tipo de Identificación: IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA DEL EXTERIOR

No. Identificación: 0603547175

Razón Social ó Apellidos y Nombres: PRUEBAS II

País de residencia, domicilio fiscal o ubicación del establecimiento permanente en el exterior que distribuye el dividendo: ALBANIA

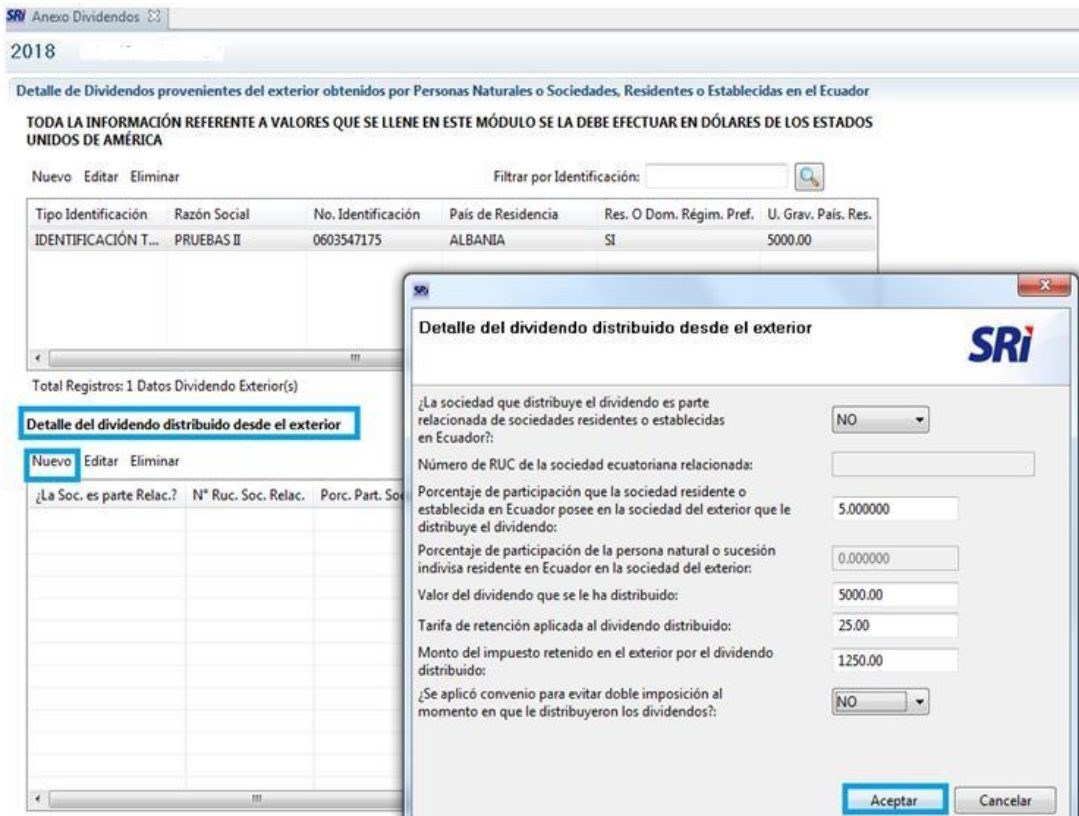
Residencia, domicilio o ubicación en Paraíso fiscal, Régimen fiscal preferente o Jurisdicción de menor imposición: SI

Utilidad en el país de residencia: 5000.00

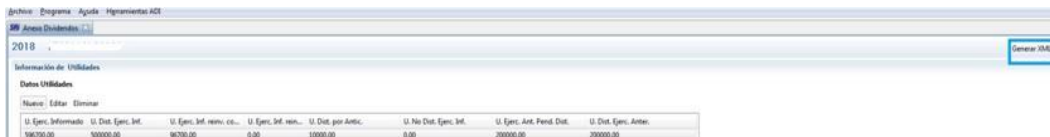
Impuesto pagado por la sociedad en el país de residencia atribuible al dividendo distribuido: 500.00

Tarifa de impuesto a la renta al ingreso que generó el dividendo en el país de residencia que lo distribuye: 25.00

Aceptar Cancelar



- Con la información ingresada, proceder a generar “Generar XML”.



- Se verifican las advertencias y en el caso de estar correcta la información se acepta y se procede a grabar:





- Automáticamente se genera el talón resumen:



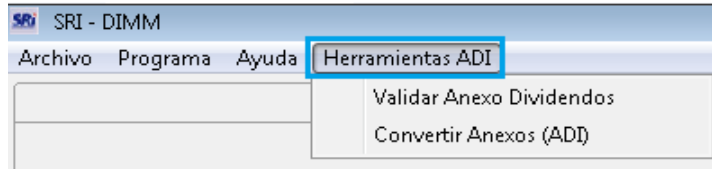
**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO DE DIVIDENDOS - ADI**  
**RAZÓN SOCIAL: PRUEBAS CA**  
**IDENTIFICACIÓN: 1.1.1.1**  
**AÑO: 2018**  
 Fecha de Generación: 17/10/2019 13:11:23

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo de Dividendos para el periodo 2018, es fiel reflejo del siguiente reporte:

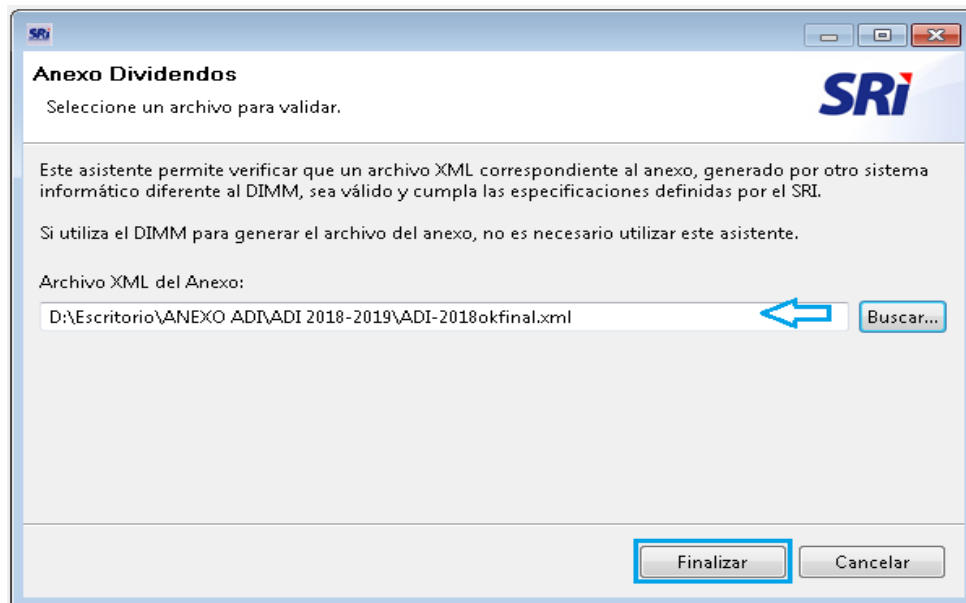
RESUMEN	
<b>INFORMACIÓN DE UTILIDADES</b>	
Utilidad del ejercicio informado	596.700,00
Utilidad distribuida del ejercicio informado distinta de utilidad a ser reinvertida	500.000,00
Utilidad del ejercicio informado a ser reinvertida con derecho a reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta (en los términos del art. 37 LRTI)	96.700,00
Utilidad del ejercicio informado a ser reinvertida sin derecho a reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta (fuera de los términos del art. 37 LRTI)	0,00
Utilidad del ejercicio informado distribuida por anticipado	10.000,00
Utilidad no distribuida del ejercicio informado	0,00
Utilidad generada en ejercicios anteriores que al inicio del periodo informado se hubiere encontrado pendiente de distribución	200.000,00
Utilidad distribuida en el periodo informado correspondiente a ejercicios anteriores	200.000,00
<b>INFORMACIÓN DEL DIVIDENDO</b>	
Monto del dividendo distribuido	200.000,00
Impuesto a Renta pagado por la primera sociedad atribuible al dividendo distribuido	0,00
Impuesto a la Renta pagado por la sociedad informante atribuible al dividendo distribuido gravado	0,00
Ingreso gravado por dividendos	200.000,00
Valor Crédito Tributario informado al accionista, beneficiario o partícipe Art. 136 y 137 RLRTI	0,00
Monto de Retención	96.000,00
Valor del dividendo pagado localmente	0,00
Valor del dividendo transferido al exterior	0,00
Impuesto a Salida de Divisas ISD Pagado	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>456.000,00</b>

## 2. Herramientas del Anexo de Dividendos ADI en el DIMM

Las herramientas están compuestas de dos opciones: Validar Anexo de Dividendos y Convertir Anexos (ADI)



- La opción **Validar Anexo de Dividendos** permite verificar si el archivo xml tiene o no errores de estructura. Se escoge el archivo y clic en el botón “Finalizar”.



- Si el archivo xml no tiene errores se validara exitosamente y al dar clic en “Aceptar” se generará automáticamente el Talón Resumen

SRI - DIMM  
 Archivo Programa Ayuda Herramientas ADI

SRI Anexo ADI

Guardar

Anexo Validado:  
**D:\Escritorio\ANEXO ADI\ADI 2018-2019\ADI-2018okfinal.xml**

ARCHIVO VALIDADO: D:\Escritorio\ANEXO ADI\ADI 2018-2019\ADI-2018okfinal.xml

ADVERTENCIAS:

--> EL DETALLE DE LA DISTRIBUCIÓN, PAGO DEL DIVIDENDO CON EL AÑO EN QUE SE GENERARON LAS UTILIDADES ATRIBUIBLES AL DIVIDENDO DISTRIBUIDO (2017) PRESENTA LAS SIGUIENTES ADVERTENCIAS:  
 Verifique que el valor de la Retención [14018.00] se haya calculado conforme a lo dispuesto en el artículo 15 del RALRTI, o a la a disposición décima octava del RALRTI o a la Resolución, según corresponda  
 Verifique el registro reportado como Valor de Crédito Tributario informado al accionista, beneficiario o participe [1000.0] según el Art. 136 y 137 RLRTI

--> EL DETALLE DEL PRÉSTAMO A LOS ACCIONISTAS CON FECHA DE PRÉSTAMO [25/10/2018] PRESENTA LAS SIGUIENTES ADVERTENCIAS:  
 Verifique que el valor de la retención se haya calculado conforme a lo señalado en el RALRTI o en la resolución de dividendos

--> EL DETALLE DEI DIVIDENDO ANTICIPADO CON [0603598459001] PRESENTA LAS SIGUIENTES ADVERTENCIAS:  
 Verifique que el valor de la retención se haya calculado conforme a lo señalado en el RALRTI o en la resolución de dividendos

ERRORES:

**ANEXO DIVIDENDOS**


El anexo fue validado exitosamente.  
 Proceso Finalizado.

Aceptar

SRI - DIMM  
 Archivo Programa Ayuda Herramientas ADI

SRI Anexo ADI SRI Talón Resumen ADI

Imprimir



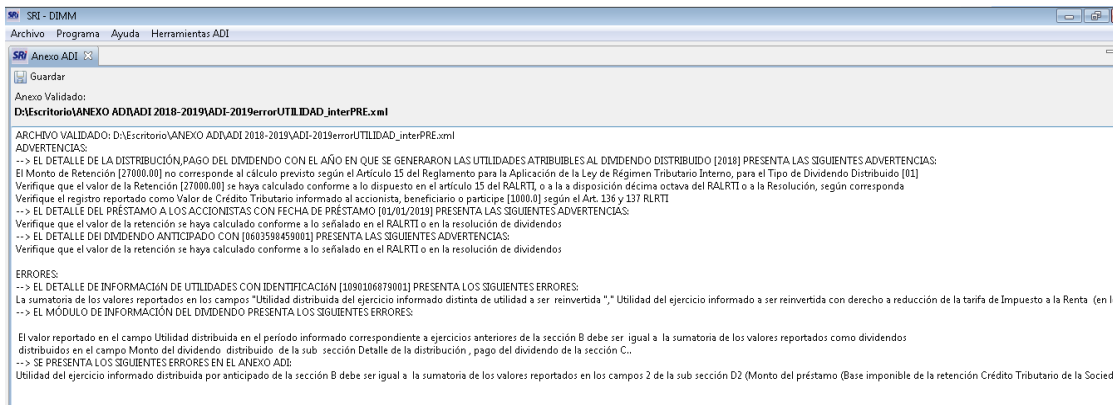
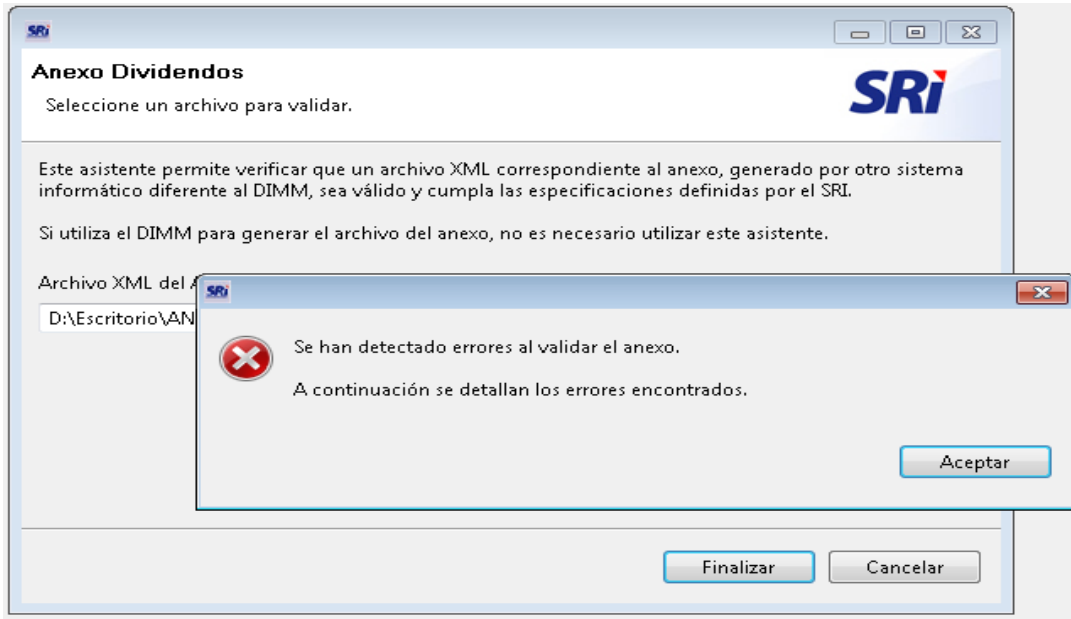
**TALÓN RESUMEN**  
**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**  
**ANEXO DE DIVIDENDOS - ADI**  
 RAZÓN SOCIAL: SDFSDFSDFSDFDFD  
 IDENTIFICACIÓN:  
 AÑO: 2018  
 Fecha de Generación: 21/10/2019 22:49:11

Certifico que la información contenida en el medio magnético del Anexo de Dividendos para el período 2018, es fiel reflejo del siguiente reporte:

RESUMEN

INFORMACIÓN DE UTILIDADES	
Utilidad del ejercicio informado	80.000,00
Utilidad distribuida del ejercicio informado distinta de utilidad a ser reinvertida	80.000,00
Utilidad del ejercicio informado a ser reinvertida con derecho a reducción de la tarifa de	--

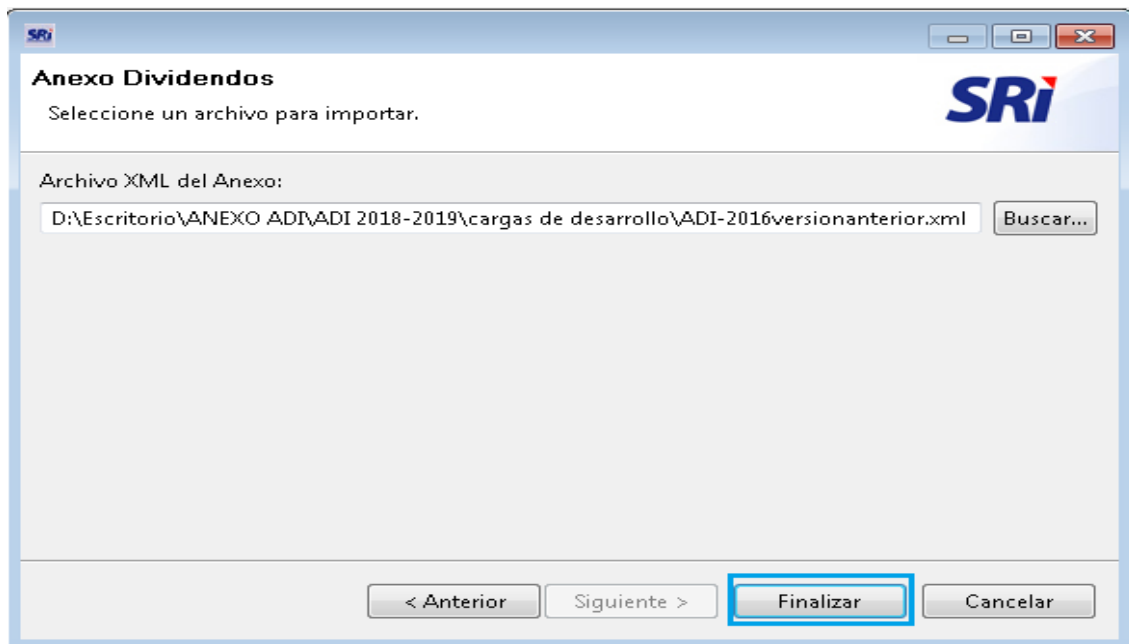
- Cuando el archivo xml a validar tiene errores o no cumple con la estructura para el período que se desea cargar, esta opción va a informar los errores.

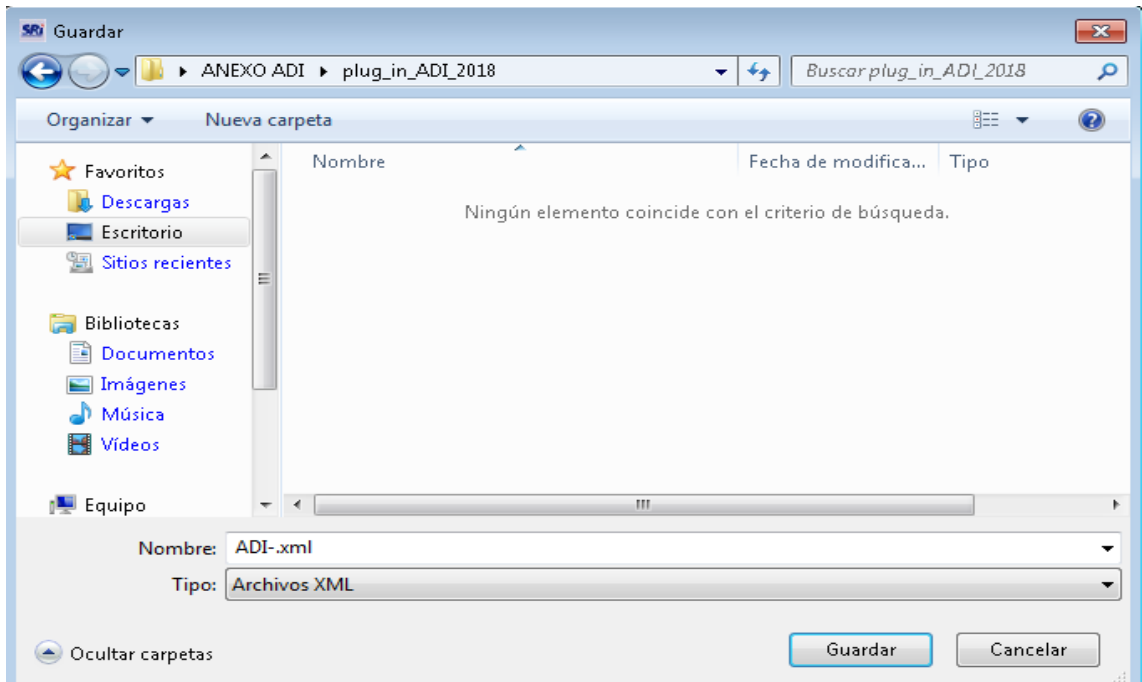


- La opción **Convertir Anexos (ADI)** en su opción XML (Archivo tipo xml vigente hasta el período fiscal 2017) permitirá convertir los archivos al esquema actual únicamente los períodos 2016 y 2017.
- Para años anteriores al 2016 deberán realizarse en la nueva versión del anexo de dividendos.



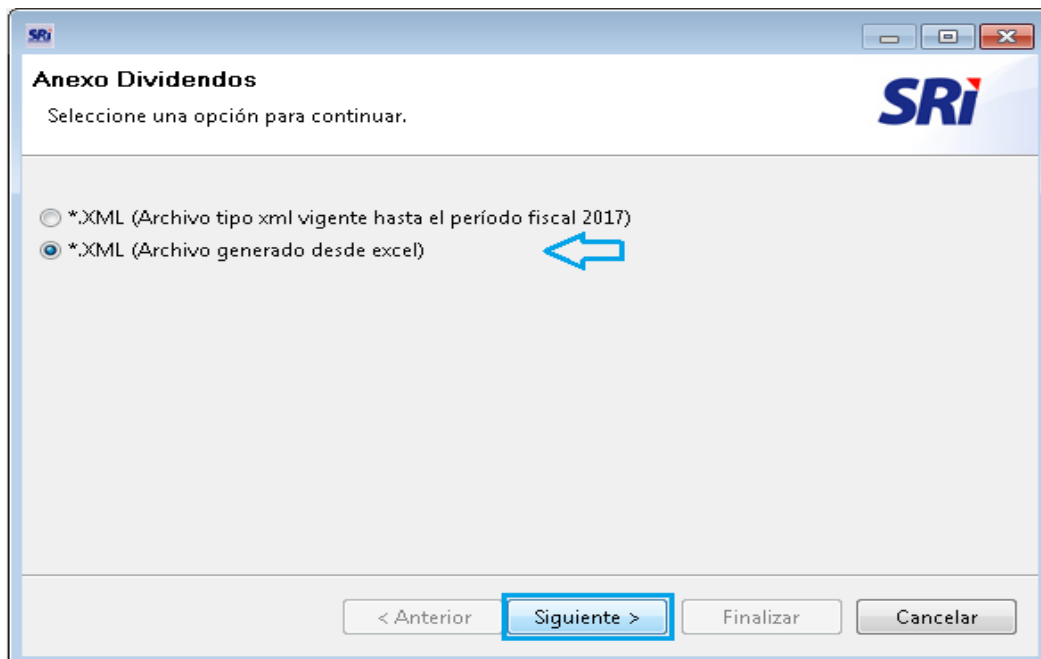
- Escoger el archivo xml si no tiene errores se convertirá exitosamente y se podrá guardar el archivo.

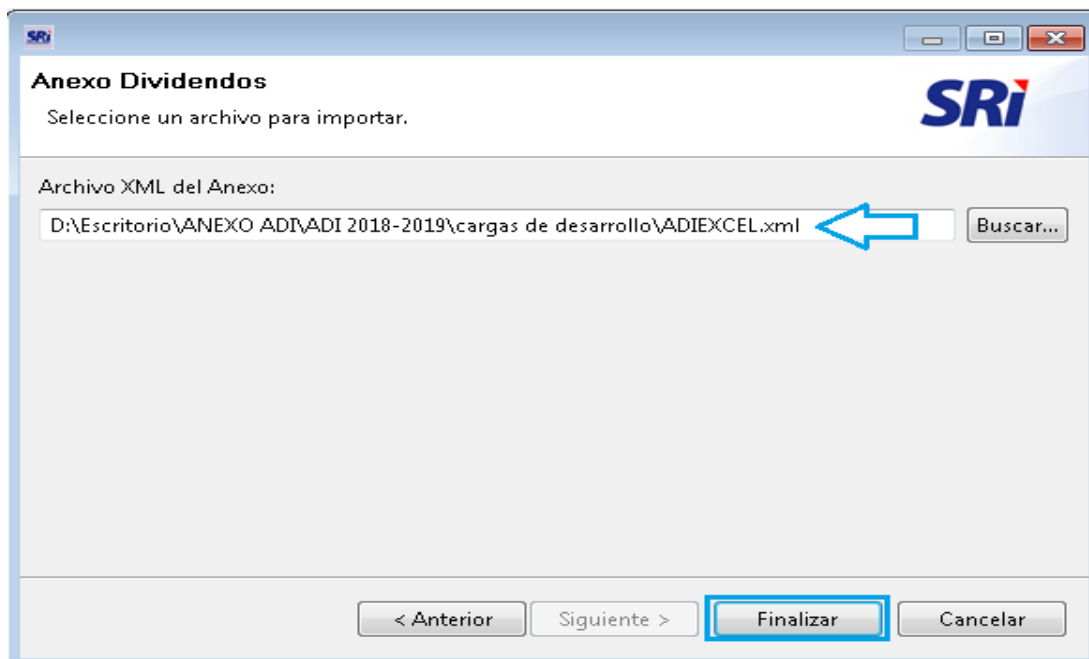




- La opción **Convertir Anexos (ADI)** en su opción XML (Archivo generado desde Excel) permitirá convertir los archivos XML desde Excel al esquema actual.

La última versión de la plantilla de Excel deberá ser descargada de la web institucional [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec)





- Una vez que se haya colocado Finalizar se podrá guardar el archivo y este se cargará por internet.

