

- Párraga, D. (2017). Análisis de la evasión tributaria a través de compras a empresas fantasmas; procesos de control para su detección. Universidad Técnica de Machala: Unidad Académica de Ciencias Empresariales. Disponible en: <http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/11622/1/TTUACE-2017-CACD00151.pdf>
- República de Ecuador (2014). Código Orgánico Integral Penal. Quito, Ecuador. Suplemento del Registro Oficial N° 180, 10 de febrero. Disponible en: https://tbinternet.ohchr.org/Treaties/CEDAW/Shared%20Documents/ECU/INT_CED
- República del Ecuador (2014). Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Capítulo IV: Depuración de los Ingresos; Art- 25.- Empresas Fantasmas o supuestas. Disponible en: <https://www.ucsg.edu.ec/wp-content/uploads/transparencia/REGLAMENTO-APLICACION-DE-LA-LEY-DE-REGIMEN-TRIBUTARIO-INTERNO.pdf>
- República del Ecuador (2018). Código Tributario. Ley N° 11-92. Quito. Disponible en: <http://www.ces.gob.ec/lotaip/2018/Agosto/Anexosliteral-a2/CODIGO%20TRIBUTARIO.pdf>
- Servicio de Rentas Internas. (2018). *Empresas Fantasmas: Contexto General. Prácticas de Planificación Fiscal Agresiva con mayor afectación al Fisco*. Quito- Ecuador. Disponible en: <https://www.sri.gob.ec/web/guest/practicadefiscal-agresiva>
- Servicio de Rentas Internas. (2019). *Estadística empresas fantasmas 2010-2018*. Servicio de Rentas Internas. Quito. Disponible en: <https://srienlinea.sri.gob.ec/visor-gerencial/ftm/index.html>
- Servicio de Rentas Internas. (enero de 2012). Informe anual de recaudación. Quito-Ecuador Disponible en: <https://www.sri.gob.ec/web/guest/estadisticas-generales-de-recaudacion>.