

Formulario

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN

101

DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y

No. FORMULARIO

ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

65519094

Resolución No.

NAC-DGERCGC12-00829

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA

031

O

AÑO 102

2012

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

EXPEDIENTE

203

RUC 201

0992780983001

202

ESTRATEGIA CREATIVA S.A. ESTRACRESA

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL CON

AFECTACIÓN A CUENTAS DE ACTIVO, PASIVO, INGRESO Y EGRESO (INFORMATIVO)

Con partes relacionadas locales

Con partes relacionadas en paraísos fiscales

Con partes relacionadas en otros regímenes del exterior

Operaciones de activo 003

Operaciones de pasivo 004

Operaciones de ingreso 005

Operaciones de egreso 006

Operaciones de activo 007

Operaciones de pasivo 008

Operaciones de ingreso 009

Operaciones de egreso 010

Operaciones de activo 011

Operaciones de pasivo 012

Operaciones de ingreso 013

Operaciones de egreso 014

015

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo (Caja), bancos

311

Inversiones corrientes

312

Cuentas y documentos por cobrar clientes - corriente

Relacionados / Locales

313

Relacionados / Del exterior

314

No relacionados / Locales

315

No relacionados / Del exterior

316

Otras cuentas y documentos por cobrar - corriente

Relacionados / Locales

317

Relacionados / Del exterior

318

No relacionados / Locales

319

No relacionados / Del exterior

320

(-) Provisión cuentas incobrables

321

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)

322

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)

323

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)

324

Inventario de materia prima

325

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA

601

Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% o exentas de IVA

602

Exportaciones netas

603

Otros ingresos provenientes del exterior

604

Rendimientos financieros

605

Otras rentas gravadas

606

Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo

607

Dividendos

608

Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones

609

De recursos públicos

610

De otras locales

611

Del exterior

612

Otras rentas exentas

612

TOTAL INGRESOS

(Sumar del 601 al 612) 699

Ventas netas de propiedades, planta y equipo (informativo)

691

Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)

692

		COSTOS Y GASTOS	
		COSTO	GASTO
Inventario de productos en proceso	326		
Inventario de suministros y materiales	327		
Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén	328		
Mercaderías en tránsito	329	Inventario inicial de bienes no producidos por	
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	330	el sujeto pasivo	700
Activos pagados por anticipado	331	Compras netas locales de bienes no producidos por	
(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización	332	el sujeto pasivo	701
(-) Provisión por deterioro del valor del activo corriente	333	Importaciones de bienes no producidos por	
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	334	el sujeto pasivo	702 703
		(-) Inventario final de bienes no producidos por	
Otros activos corrientes	335	el sujeto pasivo	704
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	Inventario inicial de materia prima	705
ACTIVO NO CORRIENTE		Compras netas locales de materia prima	706
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		Importaciones de materia prima	707
Inmuebles (excepto terrenos)	341	(-) Inventario final de materia prima	708
Naves, aeronaves, barcasas y similares	342	Inventario inicial de productos en proceso	709
Muebles y enseres	343	(-) Inventario final de productos en proceso	710
Maquinaria, equipo e instalaciones	344	Inventario inicial de productos terminados	711
Equipo de computación y software	345	(-) Inventario final de productos terminados	712
Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil	346	Sueldos, salarios y demás remuneraciones que	
Propiedades de inversión	347	constituyen materia gravada del IESS	713 714
Activos biológicos	348	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	
Otras propiedades, planta y equipo	349	que no constituyen materia gravada del IESS	715 716
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	350	Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	717 718
Terrenos	351	Honorarios profesionales y dietas	719 720
Obras en proceso	352	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	721 722
Activos de exploración y explotación	353	Arrendamiento de inmuebles	723 724
(-) Amortización acumulada de activos de exploración y explotación	354	Mantenimiento y reparaciones	725 726
(-) Provisión por deterioro del valor de propiedades, planta y equipo	355	Combustibles	727 728
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	369	Promoción y publicidad	729 730
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)		Suministros y materiales	731 732
Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares	371	Transporte	733 734
Gastos de organización y constitución	373	Provisiones	
Gastos de investigación, exploración y similares	375	Para jubilación patronal	735 736
Otros activos diferidos	376	Para desahucio	737 738
(-) Amortización acumulada	377	Para cuentas incobrables	739
(-) Provisión por deterioro del valor del activo diferido (Intangible)	378	Por valor neto de realización de inventarios	740 741
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	Por deterioro del valor de los activos	742 743
ACTIVO LARGO PLAZO		Otras provisiones	744 745
		Arrendamiento mercantil / Local	746 747
		Arrendamiento mercantil / Del exterior	748 749
		Comisiones / Local	750 751
		Comisiones / Del exterior	752 753

Provisiones	428		(-) Participación a trabajadores	803	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439		(-) Dividendos percibidos exentos	(Campo 608)	804
			(-) Otras rentas exentas	805	
			(-) Otras rentas exentas derivadas del COPCI	806	
Cuentas y documentos por pagar proveedores - largo plazo	441		(+) Gastos no deducibles locales	807	
Relacionados / Locales	442		(+) Gastos no deducibles del exterior	808	
Relacionados / Del exterior	443		(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	809	
No relacionados / Locales	444		(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	810	
No relacionados / Del exterior	Fórmula: { (804 x 15%) + [(805 + 806 - 809) x 15%] }			811	
Obligaciones con instituciones financieras - largo plazo	445		(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	812	
Locales	446		(-) Deducciones por leyes especiales	813	
Del exterior	447		(-) Deducciones especiales derivadas del COPCI	814	
Préstamos de accionistas / Locales	448		(+) Ajuste por precios de transferencia	815	
Préstamos de accionistas / Del exterior	(+) Deducción por incremento neto de empleados			816	
Otras cuentas y documentos por pagar - largo plazo	449		(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	817	
Relacionados / Locales	450		(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único	818	
Relacionados / Del exterior	451		(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos	819	
No relacionados / Locales	452		sujetos a Impuesto a la Renta único	829	
No relacionados / Del exterior	453		UTILIDAD GRAVABLE	831	
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	454		PÉRDIDA	832	
Crédito a mutuo	455		Utilidad a reinvertir y capitalizar	(819 - 831)	
Obligaciones emitidas largo plazo	456		Saldo utilidad gravable	839	
Provisiones para jubilación patronal	457		TOTAL IMPUESTO CAUSADO	841	
Provisiones para desahucio	458		(831 x tarifa reinversión de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)	842	
Otras provisiones	469		(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	843	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	479		(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	845	
Pasivos diferidos	489		(=) Crédito Tributario generado por anticipo (Para ejercicios anteriores al 2010)	846	
Otros pasivos	499		(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	847	
TOTAL DEL PASIVO	(439 + 469 + 479 + 489)		(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	848	
			(-) Retenciones por dividendos anticipados	849	
			(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a Créd. Trib.	850	
			(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos	851	
			(-) Crédito tributario de años anteriores	852	
Capital suscrito y/o asignado	501		(-) Crédito tributario generado por impuesto a la Salida de Divisas	855	
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	503		(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	856	
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	505		SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	(Sumatoria mayor a 0)	857
Reserva legal	507		SUBTOTAL SALDO A FAVOR	(Sumatoria menor a 0)	858
Otras reservas	509		(+) Impuesto a la Renta único	859	
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	513		(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único	869	
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	515		IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	871	
Utilidad del ejercicio	517		SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(871 + 872 + 873)	
(-) Pérdida del ejercicio	519		ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	(871 + 872 + 873)	
TOTAL PATRIMONIO NETO	598		Primera cuota		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(499 + 598)	599			