



FORMULARIO
101

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN
DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y
ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

No. 50 0296994

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER2008-1520

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

182 AÑO 2008

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER
INSTRUCCIONES AL REVERSO

104 Nº DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201 RUC 0992577010

202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL IPASTHE S.A.

203 EXPEDIENTE 131436

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)

ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	011	+		INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	013	+	
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	012	+		EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	014	+	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012-013+014)	015	=	

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

ACTIVO				INGRESOS													
ACTIVO CORRIENTE				VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%				601	+								
CAJA, BANCOS				311	+	800.00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%			602	+						
INVERSIONES CORRIENTES				312	+		EXPORTACIONES NETAS			603	+						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+		OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			604	+							
		DEL EXTERIOR	314	+		RENDIMIENTOS FINANCIEROS			605	+							
	NO RELACIONADOS	LOCALES	315	+		OTRAS RENTAS GRAVADAS			606	+							
		DEL EXTERIOR	316	+		UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS			607	+							
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	317	+		DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES			608	+							
		DEL EXTERIOR	318	+		RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS		609	+							
	NO RELACIONADOS	LOCALES	319	+	DE OTRAS LOCALES		610	+									
		DEL EXTERIOR	320	+	DEL EXTERIOR		611	+									
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				321	(-)		OTRAS RENTAS EXENTAS			612	+						
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				323	+		TOTAL INGRESOS			SUMAR DEL 601 AL 612			699	=			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				324	+												
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				325	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)			691							
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				326	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			692							
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES				327	+												
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN				328	+												
MERCADERÍAS EN TRANSITO				329	+												
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS				330	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			701	+		COSTO		GASTO		
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO				331	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			702	+						
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				332	+		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			703	+		704	+			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				338	=	800.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			705	(-)						
ACTIVO FIJO							INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA			706	+						
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)				341	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA			707	+						
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				342	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA			708	+						
MUEBLES Y ENSERES				343	+		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA			709	(-)						
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES				344	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			710	+						
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE				345	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			711	(-)						
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL				346	+		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS			712	+						
OTROS ACTIVOS FIJOS				347	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			713	(-)						
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO				348	(-)		SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			715	+		716	+			
TERRENOS				349	+		BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			717	+		718	+			
OBRAS EN PROCESO				350	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			719	+		720	+			
TOTAL ACTIVO FIJOS				359	=		HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			721	+		722	+			
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)							HONORARIOS EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			723	+		724	+			
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES				371	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES			725	+		726	+			
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN				373	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			727	+		728	+			
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES				375	+		COMBUSTIBLES			729	+		730	+			
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				377	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			731	+		732	+			
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA				378	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES			733	+		734	+			
TOTAL ACTIVO DIFERIDO				379	=		TRANSPORTE			735	+		736	+			
ACTIVO LARGO PLAZO																	
INVERSIONES LARGO PLAZO	ACCIONES Y PARTICIPACIONES			381	+					737	+		738	+			
	OTRAS			382	+					739	+		740	+			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	383	+								742	+				
		DEL EXTERIOR	384	+								743	+				
	NO RELACIONADOS	LOCALES	385	+					OTRAS PROVISIONES		745	+		746	+		
		DEL EXTERIOR	386	+					LOCAL	747	+		748	+			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	387	+					COMISIONES		749	+		750	+		
		DEL EXTERIOR	388	+					DEL EXTERIOR	751	+		752	+			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	389	+					INTERESES BANCARIOS		753	+		754	+		
		DEL EXTERIOR	390	+					DEL EXTERIOR	755	+		756	+			
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				391	(-)					INTERESES PAGADOS A TERCEROS		757	+		758	+	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO				392	+							759	+		760	+	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO				397	=							761	+		762	+	
TOTAL DEL ACTIVO				339+389+379+397	=	800.00						763	+		764	+	
PASIVO												765	+		766	+	
PASIVO CORRIENTE												767	+		768	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	411	+					PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		769	+		769	+		
		DEL EXTERIOR	412	+							771	+		772	+		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	413	+							773	+		774	+		
		DEL EXTERIOR	414	+										775	+		
															776	+	

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE				LOCALES	415	+	_____	GASTOS DE VIAJE	777	+	_____	778	+	_____	
				DEL EXTERIOR	416	+	_____	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+	_____	780	+	_____	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS				LOCALES	417	+	_____	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	+	_____	782	+	_____	
				DEL EXTERIOR	418	+	_____	ACELERADA	783	+	_____	784	+	_____	
				LOCALES	419	+	_____	NO ACCELERADA	785	+	_____	786	+	_____	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE				DEL EXTERIOR	420	+	_____	AMORTIZACIONES	787	+	_____	788	+	_____	
				LOCALES	421	+	_____	SERVICIOS PUBLICOS	789	+	_____	790	+	_____	
				DEL EXTERIOR	422	+	_____	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	791	+	_____	792	+	_____	
								PAGOS POR OTROS BIENES	797	+	_____				
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO					423	+	_____	TOTAL COSTOS							
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO					424	+	_____	TOTAL GASTOS				798	+	_____	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)					425	+	_____	TOTAL COSTOS Y GASTOS				(797+798)	799	+	_____
CRÉDITO A MUTUO					426	+	_____								
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO					427	+	_____	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)				794	+	_____	
PROVISIONES					428	+	_____	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)				795	+	_____	
TOTAL PASIVO CORRIENTE					439	+	_____	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				796	+	_____	
PASIVO LARGO PLAZO															
Cuentas y documentos por pagar proveedores largo plazo				RELACIONADOS	LOCALES	441	+	_____	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
					DEL EXTERIOR	442	+	_____	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699-799>0		801	+	_____	
				NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+	_____	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699-799<0		802	+	_____	
					DEL EXTERIOR	444	+	_____	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			811	(-)	_____	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO				LOCALES	445	+	_____	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608		812	(-)	_____		
				DEL EXTERIOR	448	+	_____	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 509*610+611*612		813	(-)	_____		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS				LOCALES	447	+	_____	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			814	+	_____		
				DEL EXTERIOR	448	+	_____	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR			815	+	_____		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO				RELACIONADOS	LOCALES	449	+	_____	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		816	+	_____		
					DEL EXTERIOR	450	+	_____	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	Formula: ((812+15%)+((813-816)*15%))		817	+	_____	
				NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+	_____	(+) AMORTIZACIÓN PERIODAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		818	(-)	_____		
					DEL EXTERIOR	452	+	_____	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		819	(-)	_____		
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)					453	+	_____	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA			820	+	_____		
CRÉDITO A MUTUO					454	+	_____	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS			821	(-)	_____		
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO					455	+	_____	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD			822	(-)	_____		
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL					456	+	_____								
PROVISIONES PARA DESAHUCIO					457	+	_____	UTILIDAD GRAVABLE			829	+	_____		
OTRAS PROVISIONES					458	+	_____	PÉRDIDA			830	+	_____		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO					468	+	_____	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			841	+	_____		
PASIVOS DIFERIDOS					479	+	_____	SALDO UTILIDAD GRAVABLE			842	+	_____		
OTROS PASIVOS					489	+	_____	TOTAL IMPUESTO CAUSADO			849	+	_____		
TOTAL DEL PASIVO				439+468+479+489	499	+	_____	(-) ANTICIPO PAGADO			851	(-)	_____		
PATRIMONIO NETO								(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL			852	(-)	_____		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO				501	+		30000	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS			853	(-)	_____		
(+) CAP. SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA				503	(-)		_____	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			854	(-)	_____		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				505	+		_____	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES			856	(-)	_____		
RESERVA LEGAL				507	+		_____	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES			856	(-)	_____		
OTRAS RESERVAS				509	+		_____	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0		859	+	_____		

COPIA 2: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

POLIGRÁFICA C.A. - RUC 0990158436001 - Resolución N° NAC-00537-2006-09-01-01

2 - 2

BANCO DE GUAYAQUIL
0.75
0.00
5.75

COMMISSION FINCO
11.A.A. 0X
101AL
20100720