

IMPORTANTE: SÍRBASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO **2003** 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA **-**

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC **0991025138001** 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN **FRATA S. A** 203 EXPEDIENTE **574189-9**

ESTADO DE SITUACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO			600 INGRESOS		
310 ACTIVO CORRIENTE			601		
CAJA, BANCOS	311	720,00	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%	601	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	313	-	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	-
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADOS	315	-	EXPORTACIONES	603	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317	-	INGRESOS NO OPERACIONALES	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	604
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADOS	319	-		OTROS INGRESOS EXENTOS	605
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321	-		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	606
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323	-		OTRAS RENTAS	607
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	325	-		TOTAL INGRESOS	609
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	327	-	700 COSTOS Y GASTOS		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	329	-	710 COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	331	-	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711	-
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	333	-	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712	-
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713	-
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	337	-	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	339	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	330	720,00	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	718	-
			IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718	-
			SUELDOS Y SALARIOS	719	-
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	720	-
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	721	-
			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	722	-
			GASTOS DE FABRICACIÓN	723	-
			DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	724	-
			DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	725	-
			SUMINISTROS Y MATERIALES	726	-
			SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (primas y cesiones)	727	-
			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	728	-
			AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	729	-
			SUELDOS Y SALARIOS	730	-
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731	-
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	732	-
			HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	733	-
			COMBUSTIBLES	734	-
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL	735	-
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	736	-
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	737	-
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	738	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	739	-
			INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	740	-
			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	741	-
			OTROS COSTOS DE VENTAS	742	-
			TOTAL COSTOS DE VENTAS	749	-
			750 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
			SUELDOS, SALARIOS	751	-
			BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	752	-
			HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	753	-
			HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	754	-
			ARRENDAMIENTO MERCANTIL	755	-
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	756	-
			ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	757	-
			COMISIONES EN VENTAS	758	-
			PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	759	-
			COMBUSTIBLES	760	-
			SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	761	-
			SUMINISTROS Y MATERIALES	762	-
			GASTOS DE GESTIÓN	763	-
			GASTOS DE VIAJE	764	-
			AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	765	-
			NOTARIOS Y REGISTRACIONES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	766	-
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	767	-
			DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	768	-
			DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	769	-
			AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	770	-
			CUENTAS INCOBRABLES	771	-
			BAJA DE INVENTARIOS	772	-
			INTERESES Y COMISIONES	773	-
			LOCALES	774	-
			AL EXTERIOR	775	-
			GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	776	-
			OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	777	-
			TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	779	-
			780 GASTOS NO OPERACIONALES		
			PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	781	-
			OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	782	-
			TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	789	-
			TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789	798
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 798 > 0	797
			PÉRDIDA DEL EJERCICIO	699 - 798 < 0	798

340 ACTIVO FIJO			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
ACTIVO FIJO TANGIBLE			UTILIDAD DEL EJERCICIO trasladar campo 797		
TERRENOS	341	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO trasladar campo 798	802	-
EDIFICIOS E INSTALACIONES	343	187.126,24	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	-
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	345	-	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	347	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	-
VEHÍCULOS	349	-	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806	-
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	351	-	EN EL PAÍS	808	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	353	36.119,37	EN EL EXTERIOR	807	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO	355	-	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808	-
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	356	151.006,87	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	810	-
ACTIVO FIJO INTANGIBLE			(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	-
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361	-	(-) OTRAS DEDUCCIONES	813	-
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363	-	= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 > 0	814	-
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	366	-	= PÉRDIDA 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 < 0	815	-
TOTAL ACTIVO FIJO	366	151.006,87	UTILIDAD CAMBIO R.M.	816	-
			REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	-
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-815	-

370 ACTIVO DIFERIDO			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	-
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	373	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	-
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	375	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	-
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377	23.697,21	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	-
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	23.697,21	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806	-
			EN EL PAÍS	808	-
			EN EL EXTERIOR	807	-
			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808	-
			(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	810	-
			(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	-
			(-) OTRAS DEDUCCIONES	813	-
			= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 > 0	814	-
			= PÉRDIDA 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 < 0	815	-
			UTILIDAD CAMBIO R.M.	816	-
			REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	-
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-815	-

380 OTROS ACTIVOS			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR A LARGO PLAZO	381	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	-
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	385	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	-
INVERSIONES A LARGO PLAZO	387	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	-
GASTOS ANTECIPADOS	391	-	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	-
OTROS ACTIVOS	393	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	397	-	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806	-
TOTAL DEL ACTIVO	339 + 366 + 379 + 397	175.424,08	EN EL PAÍS	808	-
ACTIVOS CONTINGENTES	399	-	EN EL EXTERIOR	807	-
			(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808	-
			(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	810	-
			(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	-
			(-) OTRAS DEDUCCIONES	813	-
			= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 > 0	814	-
			= PÉRDIDA 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 < 0	815	-
			UTILIDAD CAMBIO R.M.	816	-
			REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	-
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-815	-

400 PASIVO			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
410 PASIVO CORRIENTE			UTILIDAD DEL EJERCICIO trasladar campo 797		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	411	1.051,59	PÉRDIDA DEL EJERCICIO trasladar campo 798	802	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	415	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	-
PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	419	73.958,61	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	-
OBLIGACIONES	421	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	-
CON EL LESS	425	-	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806	-
CON EMPLEADOS	427	-	EN EL PAÍS	808	-
PROVISIONES A CORTO PLAZO	429	-	EN EL EXTERIOR	807	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	431	-	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439	75.010,20	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	810	-
			(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	-
			(-) OTRAS DEDUCCIONES	813	-
			= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 > 0	814	-
			= PÉRDIDA 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 < 0	815	-
			UTILIDAD CAMBIO R.M.	816	-
			REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	-
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-815	-

440 PASIVO LARGO PLAZO			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	443	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	445	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	-
PRÉSTAMOS DE SUCURSALES, ACCIONISTAS Y CASA MATRIZ	449	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	-
HIPOTECAS POR PAGAR	453	-	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	-
OBLIGACIONES EMITIDAS	455	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	-
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	457	-	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806	-
OTRAS PROVISIONES	459	-	EN EL PAÍS	808	-
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	461	-	EN EL EXTERIOR	807	-
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	469	-	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808	-
TOTAL PASIVO	439 + 469 + 479 + 489	75.010,20	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	810	-
PASIVOS CONTINGENTES	495	-	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	-
			(-) OTRAS DEDUCCIONES	813	-
			= UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 > 0	814	-
			= PÉRDIDA 801-802-803-804-805-806+807+808+809+810-811-812-813 < 0	815	-
			UTILIDAD CAMBIO R.M.	816	-
			REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	-
			SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-815	-

470 PASIVO DIFERIDO			800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
ANTICIPO CLIENTES	471	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	-
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	473	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	-
TOTAL PASIVO DIFERIDO	479	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	-
480 OTROS PASIVOS			(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	804	-
INGRESOS ANTECIPADOS	481	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	-
OTROS PASIVOS	483	-	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	806	-
TOTAL OTROS PASIVOS	489				