

SETCAR LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Contenido

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

SETCAR LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019

	NOTAS	Al 31 de diciembre	
		2019	2018
*** ACTIVOS ***	-	<u>119.473,79</u>	<u>55.870,41</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		93.073,79	54.276,38
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	1.944,21	14.384,40
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6	5.990,37	36.335,30
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		82.683,99	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	2.455,22	3.556,68
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		26.400,00	1.594,03
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	26.400,00	1.594,03
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	-	<u>119.473,79</u>	<u>55.870,41</u>
*** PASIVOS ***	-	<u>77.848,23</u>	<u>12.254,59</u>
<u>CORRIENTE</u>		77.848,23	12.254,59
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	49.773,59	8.539,52
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		16.696,35	0,00
OBLIGACIONES PATRONALES		2.405,18	3.236,68
IMPUESTOS POR PAGAR		3.271,41	478,39
PRESTAMOS DE SOCIOS	-	5.701,70	0,00
<u>PATRIMONIO</u>	-	<u>41.625,56</u>	<u>43.615,82</u>
CAPITAL SOCIAL	10	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	11	1.243,46	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	12	35.228,76	21.637,91
RESULTADO DEL EJERCICIO	13	4.753,34	21.577,91
RESULTADOS DEL EJERCICIO		0,00	0,00

Francisco Lascano



Francisco Lascano Estrada
Gerente General

Lilia Guerrero Valle
Contadora General

SETCAR LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
del 1 enero de al 31 de diciembre 2019

	NOTAS	2019
<u>INGRESOS</u>	-	<u>195.515,57</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	195.515,57
OTROS INGRESOS		0,00
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	-	<u>187.549,52</u>
COSTOS Y GASTOS	15	187.549,52
 <u>RESULTADO ANTES DE PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA</u>	 16	 <u>7.966,05</u>
 PROVISIONES POR RESULTADOS		 3.212,71
PARTICIPACION TRABAJADORES		1.194,91
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		1.489,65
RESERVA LEGAL		528,15
RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		4.753,34

Francisco Lascano

Francisco Lascano Estrada
Gerente General



Lilia Guerrero Valle
Contadora General

SETCAR LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUM.	(-) PÉRDIDAS ACUM	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	

SALDOS A DICIEMBRE DE 31 DE 2018

400,00	0,00	35.228,76	0,00	0,00	0,00	35.628,76
--------	------	-----------	------	------	------	-----------

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO

0,00	1.243,46	0,00	0,00	4.753,34	0,00	5.996,80
------	----------	------	------	----------	------	----------

SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2019

400,00	1.243,46	35.228,76	0,00	4.753,34	0,00	41.625,56
--------	----------	-----------	------	----------	------	-----------

Francisco Lascano



Francisco
Lascano Estrada
Gerente General

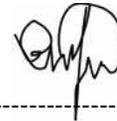
Lilia Guerrero Valle
Contadora General

SETCAR LTDA
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2019
MÉTODO INDIRECTO

Utilidad del año antes de PT e IR	7.966,05
Ajuste de las depreciaciones	8.194,03
Ajuste Provisión para obligaciones laborales L/P	-
Variación en documentos y cuentas por cobrar	30.344,93
Variación en documentos y cuentas por cobrar relacionadas	-
Variación en otros documentos y cuentas por cobrar	-82.683,99
Variación Gastos Anticipados	-
Variación impuestos corrientes	1.101,46
Variación Inventarios	-
Variación Cuentas por Pagar	41.234,07
Variación Compañías relacionadas	-
Variación Impuestos y benéficos por pagar	4.870,20
Variación Otras cuentas por pagar	-
Variación Ingresos Diferidos	-
Participación trabajadores	-1.194,91
Impuesto a la renta	-1.489,65
Flujo efectivo neto de las actividades de operación	8.342,19
Neto Propiedad, Planta y Equipo	-
Efecto Neto empleado de Actividades de Inversión	-
Variación en deuda financiera	16.696,35
Flujo efectivo neto de las actividades de financiamiento	16.696,35
Aumento o Disminución de efectivo en el Período	25.038,54
Saldo Inicial de efectivo de instrumentos financieros	14.384,40
Saldo Final de efectivo de instrumentos financieros	39.422,94
	1.944,21

Francisco Lascano

Francisco Lascano Estrada
Gerente General



Lilia Guerrero Valle
Contadora General

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

SETCAR

1.2 RUC de la entidad:

179253312001

1.3 Domicilio de la entidad:

Calles, José Tamayo N2341 y Av. General Ignacio Veintimilla, Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Responsabilidad Limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

SETCAR LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 8 de noviembre de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Julio de 2014

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro

“El objetivo de la Compañía es el transporte que invierte y enfoca sus esfuerzos al traslado y movimiento de productos varios por carretera, con cobertura en todo el territorio ecuatoriano, Diseñara e implementara rutas de cobertura, que permita cumplir con las necesidades de sus clientes, para lo cual utilizara unidades propias y tercerizadas”

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito. - US\$ 400,00
- Capital pagado. - US\$ 400,00

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones. - 400,00
- Clase. - Ordinarias
- Valor nominal de cada participación. - US\$ 1.

1.9 Socios propietarios:

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Capital Social Pagado	% PART	VALOR PARTICIPACION
1	1701467092	SANDOVAL CRUZ JORGE ERNESTO	ECUADOR	80,00	20	80,00
2	1710334119	SANDOVAL GARCIA CARLOS ALBERTO	ECUADOR	240,00	60	240,00
3	1710334101	SANDOVAL GARCIA JORGE EDUARDO	ECUADOR	80,00	20	80,00
				400,00	100	400,00

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de SOCIOS de SETCAR LTDA., celebrada el 20 de agosto de 2019, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años al señor Juan Francisco Lascano Estrada; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 20 de septiembre de 2019.

1.11 Personal clave:

Identidad	Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha Nombramiento	Periodo	Fecha Registro Mercantil
1716450919	LASCANO ESTRADA JUAN FRANCISCO	ECUADOR	GERENTE GENERAL	30/08/19	2	20/09/19
1710334101	SANDOVAL GARCIA JORGE EDUARDO	ECUADOR	PRESIDENTE	12/07/17	2	02/08/17

1.12 Período Contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, 2019
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, 2019
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, 2019
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, 2019

1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de SETCAR LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de SOCIOS celebrada el 20 de marzo de 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de SETCAR LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

a) **Moneda de presentación y moneda funcional.** - Las partidas incluidas en los estados financieros de SETCAR LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de SETCAR LTDA., es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

b) **Transacciones y saldos.** - Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

a) Documentos y cuentas por cobrar. - La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que

el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.6. Inventarios:

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición.

SETCAR LTDA. realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada.

Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

2.7. Deterioro de valor de activos no financieros:

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro antes reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable.

Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

2.8. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.9. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales impositivas o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.10. Capital social y distribución de dividendos:

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los SOCIOS de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de SOCIOS.

2.11. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.12. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.13. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.14. Medio ambiente:

Los desembolsos asociados al medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren en ellos.

2.15. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.** - entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.** - son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.** - las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- **Actividades de financiamiento.** - actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.16. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.17. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.18. Reclasificaciones:

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2019 no han sido.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por Años de Servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3.3. Valuación de los instrumentos financieros.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción.

Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo, un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

4. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

"SETCAR LTDA." en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, y ha realizado sus registros bajo la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2019	2018
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.944,21	14.384,40
	1.944,21	14.384,40

6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2019	2018
CLIENTES NO RELACIONADOS	5.990,37	36.335,30
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	82.683,99	0,00
	88.674,36	36.335,30

7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR TRIBUTARIAS

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2019	2018
IMPUESTOS CORRIENTES	2.455,22	3.556,68
	2.455,22	3.556,68

8.- ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2019	2018
VEHICULOS	26.400,00	1.594,03
	26.400,00	1.594,03

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR NO RELACIONADO	49.773,59	8.539,52
OBLIGACIONES FINANCIERAS	16.696,35	0,00
OBLIGACIONES PATRONALES	2.405,18	3.236,68
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	3.271,41	478,39
PRESTAMOS SOCIOS	5.701,70	0,00
	77.848,23	12.254,59

10 .- CAPITAL SOCIAL

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00
	400,00	400,00

11 .- RESERVAS

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2019	2018
RESERVA LEGAL	1.243,46	0,00
	1.243,46	0,00

12 .- RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2019	2018
UTILIDADES ACUMULADAS	35.228,76	21.637,91
	35.228,76	21.637,91

13 .- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2019	2018
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.753,34	21.577,91

14 .- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a ingresos por Servicios de Transporte de carga en carretera a nivel nacional

REFERENCIA	2019
VENTA DE SERVICIOS	195.515,57
	195.515,57

15 .- GASTOS

Corresponde a Gastos Generales para el giro del negocio, básicamente establecidos en la policita de gasto.

REFERENCIA	2019
GASTOS GENERALES	187.549,52
	187.549,52

16.- UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

REFERENCIA	2019
Utilidad del Ejercicio	7.966,05

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

REFERENCIA	2019
Participación Trabajadores	1.194,91
Impuesto a la Renta	1.489,65
Reserva Legal	528,15
Utilidad después de Impuestos	4.753,34

17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros el 4 de marzo de 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos.

18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación según acta de junta el 20 de marzo 2020. En opinión de la Administración de la Compañía los estados financieros son aprobados sin modificaciones.