



COMPANIA DE
TRANSPORTE
PESADO CELERINO
ARIAS BRILIZ C.A
NOTAS
EXPLICATIVAS 2019

Información general

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CELERINO ARIAS BRILIZ CA, con domicilio principal en la ciudad Machala, en las calle Av Colon Tinoco y Eugenio Espejo mediante Escritura Publica 31 de Enero del 2018 en la Notaria Séptima de Machala Dr. Kleber Tapia Mendoza, inscrita en el registro mercantil del Cantón Machala con numero de inscripción 128. Su objeto social es "Transporte de carga pesada "

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2019

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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.

Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de BRILIZ C.A. Se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es Dólar.

Propiedades, planta y equipo Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas del 33% anual para equipos de computación y 10% anual para muebles, enseres y equipos de oficina porcentajes que se consideran adecuadas para depreciar el costo histórico por uso durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE BRILIZ
Estado de Perdidas y Ganancias

Cortado Al: 31/12/2019

Codigo	Nombre		
4	INGRESOS		84.633,86
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		84.633,86
4101	VENTAS		
410101	VENTAS DE BIENES		
41010101	VENTA DE MERCADERIA		
41010101002	Ventas de mercaderia 0%	84.633,86	
	Total Ingresos		84.633,86
	Resultado Bruto		84.633,86
6	GASTOS DEDUCIBLES		83.850,89
61	GASTOS OPERATIVOS		
6101	GASTO DE VENTA OC		56.291,21
610105	OTROS EN VENTAS		
61010503	VIATICOS		
61010503001	combustible	2.743,69	
6102	GASTO DE VENTAS TRANSPORTE		
610201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUN		
61020101	SUELDOS		
61020101001	Sueldos choferes	18.568,80	
610202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		
61020201	APORTE PATRONAL IESS		
61020201001	11.15% aportes patron al iess	2.083,88	
61020201003	0.5% secap	92,84	
61020201004	0.5% iece ventas	92,84	
610203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
61020301	BENEFICIOS SOCIALES		
61020301001	Decimo tercero p	1.547,40	
61020301002	Decimo cuarto	814,27	
610204	OTROS GASTO DE TRANSPORTE		
61020401	COMBUSTIBLE		
61020401001	Combustible jac	11.591,37	
61020402	PEAJES		
61020402001	Peajes	5.037,00	

61020403	GASTOS VARIOS DE TRANSPORTE		
61020403001	Repuesto de vehiculos	8.064,17	
61020403002	Mantenimiento de veh. jac	5.282,27	
61020403008	Matricula JAC	372,67	
6202	GASTO DE ADMINISTRACION		
620201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		
62020101	SUELDOS		27.559,68
62020101001	Sueldos administrativos	18.000,00	
620210	SUMINIST Y MATERIALES		
62021001	SUMINIST Y MATERIALES		
62021001001	Sum y materiales oficina	236,01	
620215	TRANSPORTE		
62021501	TRASPORTE		
62021501001	Transporte en compras	2.000,00	
62021501002	Transporte en facturas	2.770,00	
620220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
62022005	OTROS IMPUESTOS		
62022005002	Impuesto a Solca	0,11	
620227	OTROS GASTOS		
62022701	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		
62022701002	Alimentacion al personal	74,75	
62022701020	Gastos varios	484,22	
62022701030	Iva al gasto	3.446,25	
62022701037	Mant. y rep. vehiculo	383,82	
6203	GASTOS FINANCIEROS		
620301	INTERESES		
62030101	INTERESES BANCARIOS		
62030101002	Intereses por sobregiros	13,53	
620302	GASTOS BANCARIOS		
62030201	COMISIONES BANCARIAS		
62030201001	Comision costo de chequera	72,86	
62030201002	Comision por transferencias	3,41	
62030201004	Comisiones bancarias otros servicios	74,72	
	Utilidad Neta		782,97

COMPAÑIA DE TRANSPORTE BRILIZ
Balance General

Cortado Al: 31/12/2019

Codigo	Nombre		
1	ACTIVO		31.318,11
11	ACTIVO CORRIENTE	31.318,11	
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE		
110101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEC		
11010101	CAJA GENERAL		
11010101001	Caja general	960,00	
11010104	BANCOS		
11010104001	Banco de Austro 507231977	1.389,09	
1102	ACTIVOS FINANCIEROS		
110205	DCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELA		
11020502	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		
11020502001	Clientes por cobrar	2.503,66	
110208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
11020801	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
11020801002	Cuentas por Cobrar Agromar	8.043,43	
11020806	PRESTAMOS A TERCEROS		
11020806001	Celerino transporte	17.017,81	
110502	CREDITO TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.		
11050201	RETENCIONES IMP. A LA RENTA		
11050201001	1% retencion fuente	1.097,25	
110504	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
11050401	Anticipo de imp. a la renta	306,87	
2	PASIVO		24.637,14

21	PASIVO CORRIENTE		24.637,14
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
210301	DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		
21030101	PROVEEDORES		
21030101002	Proveedores gastos	197,01	
21030102	CHEQUES POR PAGAR		
21030102001	Cheques x pagar	5.290,89	
2104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER		
210401	LOCALES		
21040101	PRESTAMOS POR PAGAR		
21040101001	Prestamo a terceros	2.250,00	
21040101003	cuentas por pagar con tarjeta credito celerino	737,82	
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
210701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
21070102	RETENCIONES EN FUENTE (IR)		
21070102010	Sri por pagar	45,90	
210703	CON EL IESS		
21070301	APORTE PATRONAL Y PERSONAL		
21070301005	Iess po pagar	616,89	
210704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
21070401	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
21070401001	Decimo tercer sueldo por pagar	133,80	
21070401002	Decimo cuarto por pagar	814,27	
210706	SUELDOS Y REMUNERACIONES POR PAGAR		
21070601	SUELDOS POR PAGAR		
21070601001	Sueldos por pagar asegurados	548,39	
2110	ANTICIPOS DE CLIENTES		
211001	ANTICIPOS DE CLIENTES		
21100101	ANTICPO DE CLIENTES		
21100101001	Anticipo de clientes	4.955,00	
2113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
211301	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
21130101	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
21130101001	Celerino arias transporte	9.047,17	

3	PATRIMONIO		6.680,97
31	CAPITAL		6.680,97
3101	CAPITAL		
310101	CAPITAL		
31010101	SOCIOS		
31010101001	Socio Celerino	792,00	
31010101002	Socio Alvaro Fierro	8,00	
36	RESULTADOS ACUMULADOS		
3601	GANANCIAS ACUMULADAS		
360101	GANANCIAS ACUMULADAS		
36010101	GANANCIAS ACUMULADAS		
36010101001	Ganancias de ejercicios anteriores	5.098,00	
	RESULTADOS:	782,97	
	ACTIVO:		31.318,11
	PASIVO + PATRIMONIO:		31.318,11

Se puede observar según los balances que las cuentas contables tuvieron las siguientes variaciones según el año 2018 y 2019

COMPañIA DE TRANSPORTE BRILIZ

Balance General Comparativo

Codigo	Nombre	AÑO1	AÑO2	VARIACION
		2018	2019	
1	ACTIVO			
11	ACTIVO CORRIENTE			
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE			
110101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEC			
11010101	CAJA GENERAL			
11010101001	Caja general	564,4	960	395,6
11010104	BANCOS			
11010104001	Banco de Austro 507231977	304,74	1389,09	1084,35
1102	ACTIVOS FINANCIEROS			
110205	DCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELA			
11020502	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS			
11020502001	Cientes por cobrar	13605,92	2503,66	-11102,26
110208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
11020801	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
11020801002	Cuentas por Cobrar Agromar	1444,75	8043,43	6598,68
11020806	PRESTAMOS A TERCEROS			
11020806001	Celerino transporte		17017,81	17017,81
110502	CREDITO TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.			
11050201	RETENCIONES IMP. A LA RENTA			
11050201001	1% retencion fuente	253,91	1097,25	843,34
110504	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
11050401	Anticipo de imp. a la renta		306,87	306,87
2	PASIVO			
21	PASIVO CORRIENTE			
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
210301	DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES			
21030101	PROVEEDORES			
21030101002	Proveedores gastos		197,01	197,01
21030102	CHEQUES POR PAGAR			
21030102001	Cheques x pagar	3999,95	5290,89	1290,94

2104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER			
210401	LOCALES			
21040101	PRESTAMOS POR PAGAR			
21040101001	Prestamo a terceros	1700	2250	550
21040101003	cuentas por pagar con tarjeta credito celerino	737,82	737,82	0
	cuentas por pagar a Oceanagro	820,76		-820,76
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
210701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
21070102	RETENCIONES EN FUENTE (IR)			
21070102010	Sri por pagar	26,21	45,9	19,69
210703	CON EL IEISS			
21070301	APORTE PATRONAL Y PERSONAL			
21070301005	Iess po pagar	792	616,89	-175,11
210704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
21070401	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
21070401001	Decimo tercer sueldo por pagar		133,80	133,80
21070401002	Decimo cuarto por pagar		814,27	814,27
210706	SUELDOS Y REMUNERACIONES POR PAGAR			
21070601	SUELDOS POR PAGAR			
21070601001	Sueldos por pagar asegurados	2198,98	548,39	1.650,59
2110	ANTICIPOS DE CLIENTES			
211001	ANTICIPOS DE CLIENTES			
21100101	ANTICPO DE CLIENTES			
21100101001	Anticipo de clientes		4955	4.955,00
2113	OTROS PASIVOS CORRIENTES			
211301	OTROS PASIVOS CORRIENTES			
21130101	OTROS PASIVOS CORRIENTES			
21130101001	Celerino arias transporte		9047,17	9.047,17
3	PATRIMONIO			
31	CAPITAL			
3101	CAPITAL			
310101	CAPITAL			
31010101	SOCIOS			
31010101001	Socio Celerino	792	792	-
31010101002	Socio Alvaro Fierro	8	8	-

36	RESULTADOS ACUMULADOS			
3601	GANANCIAS ACUMULADAS			
360101	GANANCIAS ACUMULADAS			
36010101	GANANCIAS ACUMULADAS			
36010101001	Ganancias de ejercicios anteriores		5098	5.098,00
	RESULTADOS:	5098	782,97	4.315,03

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un aumento de \$1479.95 para el año 2019

ACTIVOS FINANCIEROS

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un aumento de \$12514.23 para el año 2019

CREDITO TRIBUTARIO

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un aumento de \$1150.21 para el año 2019

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR(PROVEEDORES)

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un aumento de \$1487.95 para el año 2019

PRESTAMO POR PAGAR

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un disminución de \$1270.76 para el año 2019

OBLIGACION CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un aumento de \$19.69 para el año 2019

OBLIGACION CON EL IESS

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un disminución de \$175.11 para el año 2019

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un disminución de \$702.52 para el año 2019

ANTICIPO DE CLIENTES

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un aumento de \$4955 para el año 2019

PRESTAMOS ACCIONISTA

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un aumento de \$9047.47 para el año 2019

PATRIMONIO

Con relación al año 2018 la cuenta tubo un aumento de \$782.97 para el año 2019
