

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**  
*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*  
*RUC 0990045488001*  
*EXP 4414*

## **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

### **Estados Financieros**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2011 y 31 de Diciembre del 2010

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

## INDICE

<b>ENUNCIADO</b>	<b>PAG.</b>
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	05-06
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	07
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	8-9
Notas Explicativas a los Estados Financieros	10
1. Información General	10
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	10
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	10
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	11
1.2. Información Financiera por Segmentos	11
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	11
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	12
2. Resumen de las principales políticas contables	12
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	12
2.3. Inventarios	13
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	13
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	14
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	14
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	14
2.8. Beneficios a los Empleados	15
2.9. Capital Social	15
2.10. Reconocimiento de Ingresos	16
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	16
4. Participación Trabajadores	16
5. Gasto Impuesto a la Renta	17
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	17
7. Activo Financiero	18
8. Inventarios	18
9. Servicios y Otros Pagos Anticipados	18
10. Activos por Impuestos Corrientes	19
11. Propiedades, Planta y Equipos	19
12. Cuentas y Documentos por Pagar	19
13. Otras Obligaciones Corrientes	20
14. Anticipo de Clientes	20
15. Provisión por Beneficios a Empleados	21
16. Capital Social	22
17. Reserva Legal	22
18. Resultados Acumulados	22
19. Hechos Posteriores	23

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

TRANSPORTE MARITIMO BOLIVARIANO SA . TRANSMABO				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR				
AL 31 de Diciembre del 2011				
	NOTAS	2011	2010	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	6			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		145,319.96	24,158.35	121,161.61
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	7			
DOCUMENTOS Y CUENTS COBRAR CLIENTES N RELCIONAD		693,192.10	2,590,513.70	1,897,321.60
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONAD		5,923,647.18	2,949,470.78	2,974,176.40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		183,695.73	2,288,348.81	2,104,653.08
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		122,403.24	116,923.45	5,479.79
<b>INVENTARIOS</b>	8			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		474,246.55	2,378,550.98	1,904,304.43
MERCADERIA EN RANSITO				-
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	9			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		10,806.24		10,806.24
ANTICIPOS A PROVEEDORES				-
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	10			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		6,559,200.35	7,049,204.95	490,004.60
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)		259,801.72	308,983.10	49,181.38
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		351,621.87	320,475.49	31,146.38
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>				-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>14,468,322.22</b>	<b>17,792,782.71</b>	<b>3,324,460.49</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	11			
TERRENOS			4,286.92	4,286.92
MUEBLES Y ENSERES				-
MAQUINARIA Y EQUIPO		133,000.00	1,037,687.32	904,687.32
INSTALACIONES			129,806.92	129,806.92
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				-
VEHICULOS , EQUIPOS DE TRANSPORTE		14,438.84	114,722.11	100,283.27
EQUIPO DE COMPUTACIÓN				-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,847.48	1,281,499.60	1,279,652.12
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>				
PLUSVALÍAS				-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION				-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE			667.58	667.58
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE				-
OTROS INTANGIBLES			1,224.29	1,224.29
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>				-
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		79,519.45	570,143.70	490,624.25
<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>				-
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS				-
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>14,704,239.27</b>	<b>18,368,486.79</b>	<b>3,664,247.52</b>

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

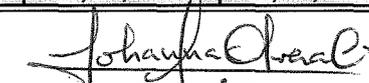
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12</b>			
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		13,513,157.40	12,621,564.71	891,592.69
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				
LOCALES		271.07	276.65	5.58
DEL EXTERIOR				
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>13</b>			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		41,425.21	23,924.05	17,501.16
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		91,115.81	7,653.39	83,462.42
CON EL IESS		6,868.90	3,801.13	3,067.77
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		23,727.66	34,555.02	10,827.36
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		3,897.71	3,887.08	10.63
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>14</b>			
ANTICIPOS DE CLIENTES		85,864.83	85,655.25	209.58
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
<b>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES A EMPLEADOS</b>				
OTROS PASIVOS CORRIENTES		12,762.23	1,617,639.60	1,604,877.37
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
LOCALES		54,267.12	54,267.12	
DEL EXTERIOR				
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>15</b>			
JUBILACION PATRONAL		353,774.27	618.40	353,155.87
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		106,583.57	987.88	105,595.69
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>14,293,715.78</b>	<b>14,454,830.28</b>	<b>161,114.50</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL</b>	<b>16</b>			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		313,000.00	313,000.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				
<b>RESERVAS</b>				
RESERVA LEGAL	<b>17</b>	4,000.00	4,000.00	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		35,888.00	35,888.00	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
GANANCIAS ACUMULADAS	<b>18</b>	944,874.09	920,600.21	24,273.88
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		3,659,669.95	459,557.78	3,200,112.17
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEN DE LA ADOPC.		243,892.50		243,892.50
RESERVA DE CAPITAL		3,085,352.65	3,085,352.65	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
GANANCIA NETA DEL PERIODO			14,373.43	14,373.43
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		69,028.80		69,028.80
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>410,523.49</b>	<b>3,913,656.51</b>	<b>3,503,133.02</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>14,704,239.27</b>	<b>18,368,486.79</b>	<b>3,664,247.52</b>

  
Abg. DAVID AMINADAB GUEVARA

  
CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANSMABO SA

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**  
*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*  
*RUC 0990045488001*  
*EXP 4414*

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

TRANSPORTE MARITIMO BOLIVARIANO SA . TRANSMABO		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR		
AL 31 de Diciembre del 2011		
	<u>NOTAS</u>	<u>2,012</u>
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>3</b>	<b>12,367,917.37</b>
VENTA DE BIENES		7,844,184.38
PRESTACION DE SERVICIOS		4,523,732.99
(-) DESCUENTO EN VENTAS		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		<b>8,307,378.66</b>
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		-
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		94,531.70
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		94,531.70
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		8,212,846.96
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS		
GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7,842.21
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		633.95
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		8,204,370.80
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>4,060,538.71</b>

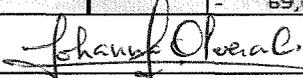
**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

		Venta	Administrativos
<b>GASTOS</b>		-	257,751.47
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		-	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		-	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			136,660.27
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			12,147.41
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS			
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			6,719.64
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			8,137.46
COMISIONES			4,415.50
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		97.71	
COMBUSTIBLES			1,268.09
LUBRICANTES			
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			13,962.64
TRANSPORTE		-	3,327,945.00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			-
GASTOS DE VIAJE			
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			52,778.65
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			27,306.20
DEPRECIACIONES:		-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	425.24
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
AMORTIZACIONES:		-	-
INTANGIBLES			9,595.16
OTROS ACTIVOS			-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			
OTROS GASTOS		-	434,405.19
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			-
INTERESES			3,277.11
COMISIONES			-
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			
OTROS GASTOS FINANCIEROS			
<b>OTROS GASTOS</b>			-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			
OTROS			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R	4		25,984.72
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			3,897.71
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			22,087.01
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5		91,115.81
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP. DIFERIDO			- 69,028.80
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			- 69,028.80

  
Abg. DAVID AMINADAB GUEVARA

  
CPA JOHANNA OLVERA CARBO

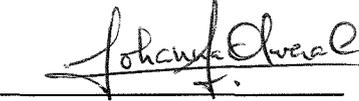
Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANSMABO SA

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**  
 Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
 RUC 0990045488001  
 EXP 4414

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

TRANSPORTE MARITIMO BOLIVARIANO SA . TRANSMABO										
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO										
AL 31 de Diciembre del 2011										
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
	301	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	313.000.00	4.000.00	35.888.00	944.874.09	-3.659.669.95	- 243.892.50	3.085.352.65	-	-69.028.80	410.523.49
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	313.000.00	4.000.00	35.888.00	920.600.21	- 459.557.78	- 243.892.50	3.085.352.65	14.373.43	-	3.669.764.01
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	313.000.00	4.000.00	35.888.00	920.600.21	- 459.557.78	-	3.085.352.65	14.373.43	-	3.913.656.51
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						- 243.892.50				- 243.892.50
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	24.273.88	-3.200.112.17	-	-	-14.373.43	-69.028.80	- 3.259.240.52
Otros cambios (detallar)		-	-	24.273.88	-3.200.112.17			-14.373.43	-	- 3.190.211.72
(Ganancia o pérdida del ejercicio)								-	-69.028.80	- 69.028.80

  
 Abg. DAVID AMINADAB GUEVARA

  
 CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANSMABO SA

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO  
 Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
 RUC 0990045488001  
 EXP 4414

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

TRANSPORTE MARITIMO BOLIVARIANO SA . TRANSMABO	SALDOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	BALANCE
AL 31 de Diciembre del 2011	(En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	121,161.61
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPE</b>	3,206,104.98
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>12,630,256.12</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	12,630,256.12
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios	
Otros cobros por actividades de operación	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>- 12,761,194.29</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 12,757,296.58
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 3,897.71
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	- 3,277.71
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	- 91,115.81
Otras entradas (salidas) de efectivo	3,431,436.07
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INV</b>	<b>349,160.85</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otras entradas (salidas) de efectivo	349,160.85
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FIN</b>	<b>- 3,434,104.22</b>
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos recibidos-pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 3,434,104.22
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>	<b>121,161.61</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIO</b>	<b>24,158.35</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>145,319.96</b>

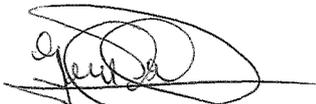
**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

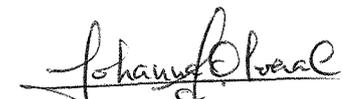
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>25,984.72</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>- 90,201.31</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4,812.21
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Ajuste por gasto de impuesto a al Renta	- 91,115.81
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	- 3,897.71
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>3,270,321.57</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1,027,798.28
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	497,233.36
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	1,906,404.43
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	- 720,501.31
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	100,963.58
Incremento (disminución) en beneficios empleados	458,423.23
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>3,206,104.98</b>

  
**Abg. DAVID AMINADAB GUEVARA**

  
**CPA JOHANNA OLVERA CARBO**

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANSMABO SA

## **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0990045488001*

*EXP 4414*

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

#### **1. Información General**

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO, es una sociedad anónima que tiene como principales actividades. SERVICIOS DE TRANSPORTE MARITIMO, DE CABOTAJE Y DE CARGA

##### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros de TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO, al 31 de Diciembre del 2011, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera desde el 1 de Enero de 2011, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2010.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros 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.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2011, **han sido aprobados en reunión de accionistas el día 17 de Junio del 2013**

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2011 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

## **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0990045488001*

*EXP 4414*

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

### **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

### **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

### **1.3. Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia.
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos

## **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0990045488001*

*EXP 4414*

analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

### **1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF**

#### **a) Normativa Contable Aplicada**

Los estados financieros de la compañía **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**, se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

#### **b) Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**, Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

## **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 los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF, es decir, año 2011.

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

### **2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso

## **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0990045488001*

*EXP 4414*

normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

### **2.3. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

### **2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>1-2 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho

## **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0990045488001*

*EXP 4414*

deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

### **2.5. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

### **2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferencian hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

### **2.7. Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción,

## **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0990045488001*

*EXP 4414*

distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

### **2.8. Beneficios a los empleados**

**Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

**Participación a Trabajadores:** La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con disposiciones legales.

### **2.9. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

### 2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

### 3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2011, es el siguiente:

	2011	2010
Prestacion de Servicios	4,523,732.99	2,405,974.63
Venta de Bienes	7,844,184.38	7,416,693.25
<b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>12,367,917.37</b>	<b>9,822,667.88</b>

### 4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2011.

	2011	2010
Utilidad Contable - Base de cálculo	25,984.72	25,913.90
<b>15% Participación Utilidades</b>	<b>3,897.71</b>	<b>3,887.08</b>

## TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

### 5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 23% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 23% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2011 es el siguiente:

	2011	2010
<b>Utilidad Contable</b>	25,984.72	25,913.90
(-) Participación Trabajadores 15%	-3,897.71	-3,887.08
(+) Gasto no Deducible	54,058.69	8,586.75
(-) Deducción por Leyes Especiales	28,978.76	0.00
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23% / 2011 - 24%)</b>	<b>91,115.81</b>	<b>7,653.39</b>

### 6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

	2011	2010
BANCOS	145,319.96	24,158.35
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>145,319.96</b>	<b>24,158.35</b>

## TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

### 7. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Otras Cuentas por Cobrar NO Relacionadas	693,192.10	2,590,513.70
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	5,923,647.18	2,949,470.78
Otras Cuentas por Cobrar	183,695.73	2,288,348.81
(-) Prov. Ctas. Incobrables	-122,403.24	-116,923.45
<b>Total de Activos Financieros</b>	<b>6,678,131.77</b>	<b>7,711,409.84</b>

### 8. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
INVENTARIO DE SUMINISTRO O MATERIALES	474,246.55	2,378,550.98
<b>Total de Inventarios</b>	<b>474,246.55</b>	<b>2,378,550.98</b>

### 9. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Seguros Pagados Anticipados	10,806.24	0.00
Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
<b>Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>10,806.24</b>	<b>0.00</b>

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO***Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990045488001**EXP 4414***10. Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6,559,200.35	7,049,204.95
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	259,801.72	308,983.10
Anticipo de Impuesto a la Renta	351,621.87	320,475.49
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>7,170,623.94</b>	<b>7,678,663.54</b>

**11. Propiedades, Planta y Equipos**

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Saldo al 31/12/11</b>	<b>Bajas/Ajustes</b>	<b>Saldo al 31/12/10</b>
Terrenos	0.00	-4,286.92	4,286.92
Maquinaria Y Equipos	133,000.00	-904,687.32	1,037,687.32
Instalaciones	0.00	-129,806.92	129,806.92
Vehiculos , Equipos de Transporte	14,438.84	-100,283.27	114,722.11
<b>Suman</b>	<b>147,438.84</b>	<b>(1,139,064.43)</b>	<b>1,286,503.27</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>-1,847.48</b>	<b>(1,279,652.12)</b>	<b>-1,281,499.60</b>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>145,591.36</b>	<b>140,587.69</b>	<b>5,003.67</b>

## TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

### 12. Cuentas y Documentos por Pagar .

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

	2011	2010
Proveedores Locales- Exterior	13,513,157.40	12,621,564,71
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>13,513,157.40</b>	<b>12,621,564,71</b>

### 13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

	2011	2010
Con la administración Tributaria	41,425.21	23,924.05
Por Beneficios de Ley a Empleados	91,115.81	7,653.39
Con el Iess	6,868.90	3,801.13
Impuesto a la Renta por Pagar	23,727.66	34,555.02
Participación Trabajadores	3,897.71	3,887.08
<b>Total de Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>167,035.29</b>	<b>73,820.67</b>

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**  
*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*  
*RUC 0990045488001*  
*EXP 4414*

#### **14. Anticipos de Clientes**

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Locales/ Exterior	85,864.83	85,655.25
<b>Total de Anticipo de Clientes</b>	<b>85,864.83</b>	<b>85,655.25</b>

#### **15 .Provisión por Beneficios a Empleados**

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Jubilación Patronal	353,774.27	618.40
Otros Beneficios No corrientes para los Empleados	106,583.57	987.88
<b>Total de Prov. Bef. Empleados</b>	<b>460,357.84</b>	<b>1,606.28</b>

#### **16. Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de trescientos trece mil dólares (7,825, 000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos (\$0.04) de los Estados Unidos de Norteamérica.

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO***Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0990045488001**EXP 4414***17. Reserva Legal**

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la Reserva Legal, ya que alcanzó el 50% del Capital Social.

**18. RESULTADOS ACUMULADOS**

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Ganancias Acumuladas	944,874.09	920,600.21
(-) Pérdidas Acumuladas	-3,659,669.95	-459,557.78
Resultado Acumulado Prov. .adopción POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-243,892.50	<b>0.00</b>
Reserva Capital	3,085,352.65	<b>3,085,352.65</b>
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b>126,664.29</b>	<b>3,546,395.08</b>

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0990045488001*

*EXP 4414*

**19. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2011 y el 31 de Enero del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.