

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 2012 y 31 de Diciembre del 2011

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

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

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5-6
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	7
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	10
1.2. Información Financiera por Segmentos	11
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	12
2.7. Impuestos	13
2.7.1 Impuestos Corrientes	13
2.7.2 Impuestos Diferidos	13
2.7.3 Impuestos Corrientes y Diferidos	14
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Participación Trabajadores	15
5. Gasto Impuesto a la Renta	16
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
7. Activos Financieros	17
8. Inventarios	17
9. Servicios y Otros Pagos Anticipados	18
10. Activos por Impuestos Corrientes	18
11. Propiedades, Planta y Equipos	19
12. Cuentas y Documentos por Pagar	19
13. Otras Obligaciones Corrientes	20
14. Anticipos de Clientes	20
15. Provisión por Beneficios a Empleados	21
16. Capital Social	21
17. Reserva Legal	21
18. Resultados Acumulados	22
19. Hechos Posteriores	22

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 2012				
	NOTAS	2012	2011	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	6			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		24,963.27	145,319.96	- 120,356.69
ACTIVOS FINANCIEROS	7			
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES N RELCIONAD		15,306,054.30	693,192.10	14,612,862.20
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONAD		4,167,764.25	5,923,647.18	- 1,755,882.93
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		142,034.82	183,695.73	- 41,660.91
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		- 122,403.24	- 122,403.24	-
INVENTARIOS	8			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		487,540.00	474,246.55	13,293.45
MERCADERIA EN RANSITO				-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		5,708.85	10,806.24	- 5,097.39
ANTICIPOS A PROVEEDORES				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		6,051,165.15	6,559,200.35	- 508,035.20
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		110,396.90	259,801.72	- 149,404.82
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		321,254.75	351,621.87	- 30,367.12
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		26,494,479.05	14,479,128.46	12,015,350.59
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	11			
TERRENOS				-
MUEBLES Y ENSERES				-
MAQUINARIA Y EQUIPO		133,000.00	133,000.00	-
INSTALACIONES				-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				-
VEHICULOS , EQUIPOS DE TRANSPORTE		14,438.84	14,438.84	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN				-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEADAES, PLANTA Y EQUIPO		- 112,336.90	- 1,847.48	- 110,489.42
ACTIVO INTANGIBLE				
PLUSVALÍAS				-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION				-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE				-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE				-
OTROS INTANGIBLES				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		78,276.30	79,519.45	- 1,243.15
OTRAS INVERSIONES		3,843.15		3,843.15
ACTIVO A LARGO PLAZO				
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS				-
TOTAL DE ACTIVOS		26,611,700.44	14,704,239.27	11,907,461.17

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

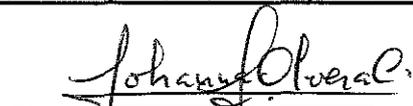
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	12			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		25,669,626.46	13,513,157.40	12,156,469.06
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
LOCALES		1,852.05	271.07	1,580.98
DEL EXTERIOR				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		51,532.08	41,425.21	10,106.87
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		9,008.50	91,115.81	82,107.31
CON EL IESS		12,690.43	6,868.90	5,821.53
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		84,565.16	23,727.66	60,837.50
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		3,189.21	3,897.71	708.50
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	14			
ANTICIPOS DE CLIENTES		73,325.22	85,864.83	12,539.61
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES A EMPLEADOS				
OTROS PASIVOS CORRIENTES		52,917.72	12,762.23	40,155.49
TOTAL PASIVO CORRIENTE				
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
LOCALES		52,862.81	54,267.12	1,404.31
DEL EXTERIOR				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15			
JUBILACION PATRONAL		323,603.04	353,774.27	30,171.23
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		106,583.58	106,583.57	0.01
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL DE PASIVOS		26,441,756.26	14,293,715.78	12,148,040.48
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	16			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		313,000.00	313,000.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				
RESERVAS				
RESERVA LEGAL	17	4,000.00	4,000.00	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		35,888.00	35,888.00	
RESULTADOS ACUMULADOS				
GANANCIAS ACUMULADAS	18	921,878.74	944,874.09	22,995.35
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		3,860,779.68	3,659,669.95	201,109.73
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEN DE LA ADOPC.		243,892.50	243,892.50	
RESERVA DE CAPITAL		3,085,352.65	3,085,352.65	
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO				
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		85,503.03	69,028.80	16,474.23
TOTAL PATRIMONIO NETO		169,944.18	410,523.49	240,579.31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		26,611,700.44	14,704,239.27	11,907,461.17


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 2012		
	NOTAS	2012
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	11,646,929.74
VENTA DE BIENES		9,247,830.37
PRESTACION DE SERVICIOS		2,399,099.37
(-) DESCUENTO EN VENTAS		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		10,349,830.01
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		-
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		90,724.87
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		90,724.87
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		10,259,105.14
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		107,043.77
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		33,068.00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		194.83
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		10,118,798.54
GANANCIA BRUTA		1,297,099.73
OTROS INGRESOS		30,221.20
INTERESES FINANCIEROS		64.98
OTRAS RENTAS		30,156.22
GASTOS		1,306,059.53

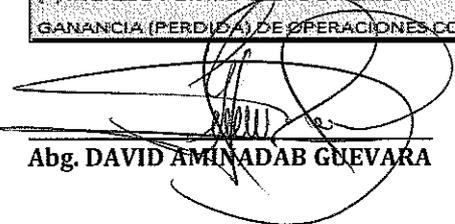
TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

		Venta	Administrativos
GASTOS		-	232,733.29
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		-	54,363.26
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)		-	97,968.99
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			-
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			3,755.59
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS			-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			156.51
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			5,112.18
COMISIONES			1,975.09
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		232.00	-
COMBUSTIBLES			12.87
LUBRICANTES			-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			39,972.87
TRANSPORTE		-	3,226.54
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadoras y clientes)			-
GASTOS DE VIAJE			-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			137,287.95
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			54,968.28
DEPRECIACIONES:			-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			3,445.65
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			-
AMORTIZACIONES:			-
INTANGIBLES			-
OTROS ACTIVOS			-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			-
OTROS GASTOS			670,848.46
GASTOS FINANCIEROS			-
INTERESES			-
COMISIONES			-
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			-
OTROS GASTOS FINANCIEROS			-
OTROS GASTOS			-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			-
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R	4		21,261.40
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			3,189.21
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			18,072.19
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5		103,575.22
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP. DIFERIDO			- 85,503.03
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			- 85,503.03


Abg. DAVID AMÍNADAB 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

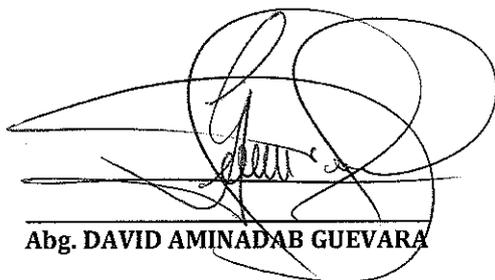
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

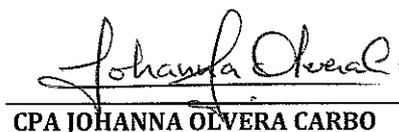
EXP 4414

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

TRANSPORTE MARITIMO BOLIVARIANO SA . TRANSMABO										
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO										
AL 31 de Diciembre del 2012										
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS NETAS 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	921,878.74	-3,860,779.68	- 243,892.50	3,085,352.65	-	- 85,503.03	169,944.18
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	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 DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	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
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:										
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	- 22,995.35	- 201,109.73	-	-	-	- 16,474.23	- 240,579.31
Otros cambios (detallar)				- 22,995.35	- 201,109.73				69,028.80	- 155,076.28
(Ganancia o pérdida del ejercicio)									- 85,503.03	- 85,503.03



Abg. DAVID AMINADAB GUEVARA



CPA JOHANNA OLVERA CARBO

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

➤ 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 2012	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	120,356.69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPE	34,719.59
Clases de cobros por actividades de operación	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-
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	-
Clases de pagos por actividades de operación	3,189.21
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	3,189.21
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	-
Intereses recibidos	64.98
Impuestos a las ganancias pagados	103,575.22
Otras entradas (salidas) de efectivo	141,419.04
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INV	-
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	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FIN	155,076.28
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Dividendos recibidos pagados	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	155,076.28
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	120,356.69
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIO	145,319.96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	24,963.27

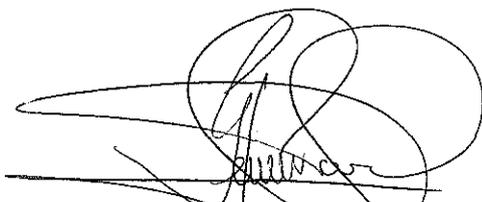
TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

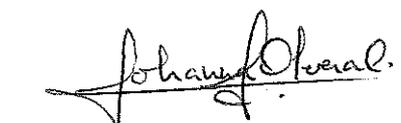
RUC 0990045488001

EXP 4414

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	21,261.40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	3,724.99
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	110,489.42
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	- 3,189.21
Ajuste por gasto de impuesto a al Renta	- 103,575.22
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	9,733.20
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 12,817,418.36
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	692,904.53
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	- 13,293.45
(Incremento) disminución en otros activos	- 500.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	12,186,043.57
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	- 72,000.44
Incremento (disminución) en beneficios empleados	33,997.35
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operaci	34,719.59



Abg. DAVID AMINADAB GUEVÁRA



CPA JOHANNA OLVERA CARBO

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

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 estados financieros de **TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO** . han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, **han sido aprobados en reunión de accionistas el día 17 de Junio del 2013**

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

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.

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

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 preparados de conformidad con las NIIF.

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 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

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

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.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

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 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

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

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

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocimiento legalmente el derecho de

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

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 liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

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

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 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Ventas de Bienes	9,247,830.37	7,844,184.38
Prestación de Servicios	2,399,099.37	4,523,732.99
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	11,646,929.74	12,367,917.37

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 2012 y 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable – Base de cálculo	21,261.40	25,984.72
15% Participación Utilidades	3,189.21	3,897.71

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 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable	21,261.40	25,984.72
(-) Participación Trabajadores 15%	-3,189.21	-3897.71
(+) Gasto no Deducible	68,410.34	54,058.69
(-) Dedución por Leyes Especiales	-32,800.40.	-28,978.76
Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23% / 2011 - 24%)	103,575.22	91,115.81

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	24,963.27	145,319.96
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	24,963.27	145,319.96

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 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	15,306,054.30	693,192.10
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	4,167,764.25	5,923,647.18
Otras Cuentas por Cobrar	142,034.82	183,695.73
(-) Prov. Ctas. Incobrables	-122,403.24	-122,403.24
Total de Activos Financieros	19,493,450.13	6,678,131.77

8. Inventarios

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

	2012	2011
Inventario de Suministros y Materiales	487,540.00	474,246.55
Total de Inventarios	487,540.00	474,246.55

9. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Seguros Pagados Anticipados	5,708.85	10,806.24
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	5,708.85	10,806.24

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6,051,165.15	6,559,200.35
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	110,396.90	259,801.72
Anticipo de Impuesto a la Renta	321,254.75	351,621.87
Total de Activos por Impuestos Corrientes	6,482,816.80	7,170,623.94

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

11. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/12			Saldo al 31/12/11
		Adic./Deduc.	Bajas/Ajustes	
Maquinarias y Equipos	133,000.00	0.00		133,000.00
Vehículos	14,438.84	0.00		14,438.84
Suman	147,438.84	0.00		147,438.84
(-) Depreciación Acumulada	-112,336.90	110,489.42		-1,847.48
Total Propiedades, Planta y Equipos	35,101.94	-110489.42		145,591.36

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 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Pasivo Financiero a Valor Razonable con Cambio	25,669,626.46	13,513,157.40
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	25,669,626.46	13,513,157.40

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

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 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Con la Administración Trib.	51,532.08	41,425.21
Impuesto a la Renta por Pagar	9,008.50	91,115.81
Con El IESS	12,690.43	6,868.90
Por Beneficios de Ley a Empleados	84,565.16	23,727.66
Participación Trabajadores	3,189.21	3,897.71
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	160,985.38	167,035.29

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:

	2012	2011
Locales/ Exterior	73,325.22	85,864.83
Total de Anticipos de Clientes	73,325.22	85,864.83

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

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:

	2012	2011
Jubilación Patronal	323,603.04	353,774.27
Otros Beneficios no corrientes para los empleados	106,583.58	106,583.57
Total de Prov. Bef. Empleados	430,186.62	460,357.84

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.

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.

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

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011 , es el siguiente:

	2012	2011
Ganancias Acumuladas	921,878.74	944,874.09
-Perdidas Acumuladas	-3,860,779.68	-3,659,669.95
Resultados acumulados prov.adopcion de Niff	-243,892.50	-243,892.50
Reserva de Capital	3,085,352.65	3,085,352.65
Total Resultados Acumulado	-97,440.79	126,664.29

19. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 01 Abril 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.