

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

TRANSPORTES MARITIMOS BOLIVARIANOS S.A. TRANSMABO

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

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

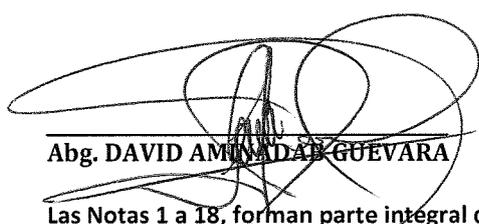
EXP 4414

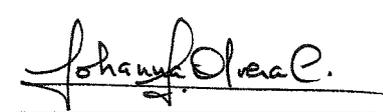
➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

TRANSPORTES MARITIMOS BOLIVARIANOS S.A. TRANSMABO				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR				
AL 31 de Diciembre del 2013				
	NOTAS	2013	2012	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	6			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,467.93	24,963.27	(22,495.34)
ACTIVOS FINANCIEROS	7			
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		12,476,253.98	15,306,054.30	(2,829,800.32)
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		4,868,485.62	4,167,764.25	700,721.37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		189,608.02	142,034.82	47,573.20
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		(122,403.24)	(122,403.24)	-
INVENTARIOS	8			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		465,232.76	487,540.00	(22,307.24)
MERCADERIA EN RANSITO				-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		15,802.56	5,708.85	10,093.71
ANTICIPOS A PROVEEDORES				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		5,915,360.21	6,051,165.15	(135,804.94)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		111,492.76	110,396.90	1,095.86
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		350,887.98	321,254.75	29,633.23
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24,273,188.58	26,494,479.05	(2,221,290.47)
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 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(147,438.72)	(112,336.90)	(35,101.82)
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		82,119.45	78,276.30	3,843.15
OTRAS INVERSIONES		-	3,843.15	(3,843.15)
ACTIVO A LARGO PLAZO				
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS				-
TOTAL DE ACTIVOS		24,355,308.15	26,611,700.44	(2,256,392.29)

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		23,375,373.30	25,669,626.46	(2,294,253.16)
LOCALES		-	-	-
EXTERIOR		-	-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				-
LOCALES		-	1,852.05	(1,852.05)
DEL EXTERIOR		-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13			-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1,947.15	51,532.08	(49,584.93)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		42,377.02	9,008.50	33,368.52
CON EL IESS		5,800.31	12,690.43	(6,890.12)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		141,461.82	84,565.16	56,896.66
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1,279.14	3,189.21	(1,910.07)
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	14			-
ANTICIPOS DE CLIENTES		61,629.31	73,325.22	(11,695.91)
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-	-
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES A EMPLEADOS				-
OTROS PASIVOS CORRIENTES		187,826.10	52,917.72	134,908.38
TOTAL PASIVO CORRIENTE				-
PASIVO NO CORRIENTE				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
LOCALES		-	52,862.81	(52,862.81)
DEL EXTERIOR		-	-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-
LOCALES		-	-	-
DEL EXTERIOR		-	-	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15			-
JUBILACION PATRONAL		334,097.72	323,603.04	10,494.68
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		115,774.67	106,583.58	9,191.09
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				-
TOTAL DE PASIVOS		24,267,566.54	26,441,756.26	(2,174,189.72)
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	18			-
GANANCIAS ACUMULADAS		921,878.74	921,878.74	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(3,946,282.71)	(3,860,779.68)	(85,503.03)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEN DE LA ADOPC. NIIF		(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		(82,202.57)	(85,503.03)	3,300.46
TOTAL PATRIMONIO NETO		87,741.61	169,944.18	(82,202.57)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		24,355,308.15	26,611,700.44	(2,256,392.29)


Abg. DAVID AMADOR GUEVARA


CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 18, 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 2013		
	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	4,276,227.71
VENTA DE BIENES		3,484,452.17
PRESTACION DE SERVICIOS		791,775.54
(-) DESCUENTO EN VENTAS		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		3,652,954.52
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		-
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		92,029.57
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		92,029.57
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		3,560,924.95
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		31,956.10
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		631.80
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		3,528,337.05
GANANCIA BRUTA		623,273.19
OTROS INGRESOS		10,768.95
INTERESES FINANCIEROS		20.66
OTRAS RENTAS		10,748.29
GASTOS		625,514.55

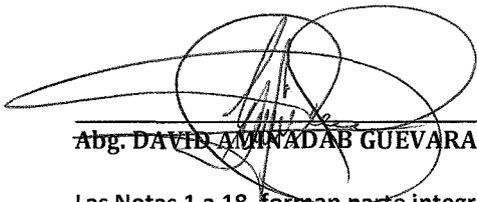
TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

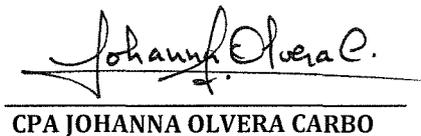
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

		Venta	Administrativos
GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			226,117.35
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			37,978.21
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			94,123.56
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			27,295.37
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			6,672.20
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			-
COMISIONES			360.39
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			5,663.61
TRANSPORTE			-
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)			-
GASTOS DE VIAJE			817.02
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			9,902.51
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			56,858.74
DEPRECIACIONES:			-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			3,145.72
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			-
AMORTIZACIONES:			-
INTANGIBLES			-
OTROS ACTIVOS			-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			-
OTROS GASTOS			156,579.87
GASTOS FINANCIEROS			-
INTERESES			-
OTROS GASTOS			-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			-
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I./RENTA	4		8,527.59
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			1,279.14
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			7,248.45
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5		89,451.02
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP. DIFERIDO			(82,202.57)
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			(82,202.57)


Abg. DAVID AMÍN DAB GUEVARA

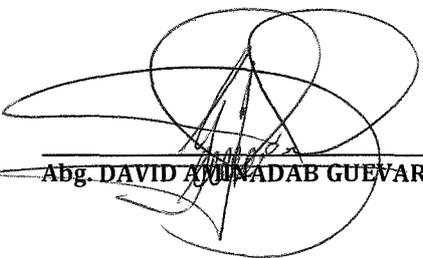

CPA JOHANNA OLVERA CARBO

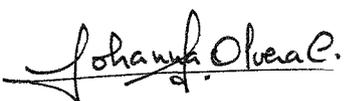
Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANSMABO SA

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 2013										
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	313,000.00	4,000.00	35,888.00	921,878.74	- 3,946,282.71	- 243,892.50	3,085,352.65	-	- 82,202.57	\$7,741.61
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	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 DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	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
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:										
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	- 85,503.03	-	-	-	3,300.46	- 82,202.57
Otros cambios (detallar ejercicio)					- 85,503.03				85,503.03	-
									- 82,202.57	- 82,202.57


 Abg. DAVID AGUILAR GUEVARA


 CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANSMABO SA

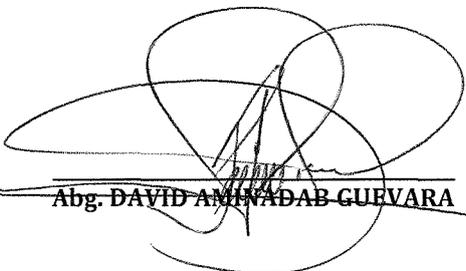
TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990045488001
EXP 4414

➤ **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

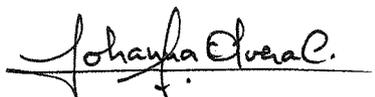
TRANSPORTES MARITIMOS BOLIVARIANOS S.A . TRANSMABO	SALDOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	BALANCE
AL 31 de Diciembre del 2013	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(22,495.34)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(22,495.34)
Clases de cobros por actividades de operación	6,368,481.75
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6,368,481.75
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	(6,301,546.73)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(6,300,267.59)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,279.14)
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	20.66
Impuestos a las ganancias pagados	(89,451.02)
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
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 FINANCIACIÓN	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos recibidos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN 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 EFECTIVO	(22,495.34)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	24,963.27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,467.93

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

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	8,527.59
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	17,168.63
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	35,101.82
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	72,796.97
Ajuste por gasto de impuesto a la Renta	(89,451.02)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1,279.14)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(48,191.66)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2,081,509.75
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	94,982.14
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	22,307.24
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(2,232,645.67)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(16,216.41)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,875.39
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(22,486.34)



Abg. DAVID AMÍNADAB GUEVARA



CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANSMABO SA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

TRANSPORTES MARITIMOS BOLIVARIANOS S.A. 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 2013, **han sido aprobados en reunión de accionistas el día 5 de mayo del 2014**

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.

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.

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

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.

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

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 difieren 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 imponibles 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 imponibles. 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.

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

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

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

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Ventas de Bienes	3,484,452.17	9,247,830.37
Prestación de Servicios	791,775.54	2,399,099.37
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	4,276,227.71	11,646,929.74

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 2013 y 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Utilidad Contable – Base de cálculo	8,527.59	21,261.40
15% Participación Utilidades	1,279.14	3,189.21

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 22% 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 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	2013	2012
Utilidad Contable	8,527.59	21,261.40
(-) Participación Trabajadores 15%	-1,279.14	-3,189.21
(+) Gasto no Deducible	134.26	68,410.34
(-) Deducción por Leyes Especiales	-14,526.56	-32,800.40.
Impuesto a la Renta CAUSADO (2013-22% / 2012 - 23%)	89,451.02	103,575.22

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

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,467.93	24,963.27
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,467.93	24,963.27

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 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	12,476,253.98	15,306,054.30
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	4,868,485.62	4,167,764.25
Otras Cuentas por Cobrar	189,608.02	142,034.82
(-) Prov. Ctas. Incobrables	- 122,403.24	- 122,403.24
Total de Activos Financieros	17,411,944.38	19,493,450.13

8. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Inventario de Suministros y Materiales	465,232.76	487,540.00
Total de Inventarios	465,232.76	487,540.00

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

9. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Seguros Pagados Anticipados	15,802.56	5,708.85
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	15,802.56	5,708.85

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6,915,360.21	6,051,165.15
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	111,492.76	110,396.90
Anticipo de Impuesto a la Renta	350,887.98	321,254.75
Total de Activos por Impuestos Corrientes	6,377,740.95	6,482,816.80

11. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/13	Adic./Deduc.	Saldo al 31/12/12
		Bajas/Ajustes	
Maquinarias y Equipos	133,000.00	-	133,000.00
Vehículos	14,438.84	-	14,438.84
Suman	147,438.84	-	147,438.84
(-) Depreciación Acumulada	-	35,101.82	-
	147,438.72		112,336.90
Total Propiedades, Planta y Equipos	0.12	35,101.82	35,101.94

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 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Pasivo Financiero a Valor Razonable con Cambios en resultados	23,375,373.30	25,669,626.46
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	23,375,373.30	25,669,626.46

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 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Con la Administración Trib.	1,947.15	51,532.08
Impuesto a la Renta por Pagar	42,377.02	9,008.50
Con el IESS	5,800.31	12,690.43
Por Beneficios de Ley a Empleados	141,461.82	84,565.16
Participación Trabajadores	1,279.14	3,189.21
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	192,865.44	160,985.38

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 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Locales/ Exterior	449,872.39	73,325.22
Total de Anticipos de Clientes	449,872.39	73,325.22

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:

	2013	2012
Jubilación Patronal	334,097.72	323,603.04
Otros Beneficios no corrientes para los empleados	115,774.67	106,583.58
Total de Prov. Bef. Empleados	449,872.39	430,186.62

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 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Ganancias Acumuladas	921,878.74	921,878.74
(-)Pérdidas Acumuladas	-3,946,282.71	-3,860,779.68
Resultados acumulados prov. Adopción de NIIF	-243,892.50	-243,892.50
Reserva de Capital	3,085,352.65	3,085,352.65
Total Resultados Acumulado	-182,943.82	-97,440.79

19. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 01 Abril del 2014, 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.