

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO
Av. 25 de Julio y Rfo 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 2014 y 31 de Diciembre del 2013

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. Gasto Impuesto a la Renta	15
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
5. Activos Financieros	16
6. Inventarios	16
7. Servicios y Otros Pagos Anticipados	16
8. Activos por Impuestos Corrientes	17
9. Propiedades, Planta y Equipos	17
10. Cuentas y Documentos por Pagar	18
11. Otras Obligaciones Corrientes	18
12. Anticipos de Clientes	18
13. Provisión por Beneficios a Empleados	19
14. Capital Social	19
15. Reserva Legal	19
16. Resultados Acumulados	20
17. Hechos Posteriores	20

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

TRANSPORTES MARITIMOS BOLIVARIANOS S.A. TRANSMABO				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR				
AL 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2014	2013	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	4			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,376.13	2,467.93	(91.80)
ACTIVOS FINANCIEROS	5			
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		13,899,859.69	12,476,253.98	1,423,605.71
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		3,283,265.17	4,868,485.62	(1,585,220.45)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		199,535.69	189,608.02	9,927.67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		166,983.29	-	166,983.29
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		(122,403.24)	(122,403.24)	-
INVENTARIOS	6			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		464,996.96	465,232.76	(235.80)
MERCADERIA EN RANSITO				-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		12,037.44	15,802.56	(3,765.12)
ANTICIPOS A PROVEEDORES				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		5,915,360.21	5,915,360.21	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		462,380.74	111,492.76	350,887.98
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			350,887.98	(350,887.98)
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2,100.00		2,100.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24,286,492.08	24,273,188.58	13,303.50
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	9			
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)	(147,438.72)	-
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		82,119.46	82,119.45	0.01
OTRAS INVERSIONES				-
ACTIVO A LARGO PLAZO				
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS				-
TOTAL DE ACTIVOS		24,368,611.66	24,355,308.15	13,303.51

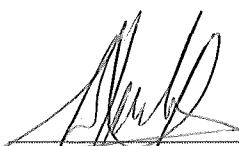
TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	10			-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		23,610,277.50	23,375,573.30	134,904.20
LOCALES			-	-
EXTERIOR			-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				-
LOCALES			-	-
DEL EXTERIOR			-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11			-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		590.22	1,947.15	(1,356.93)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		24,362.20	42,377.02	(18,014.82)
CON EL IESS		5,192.38	5,800.51	392.07
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		85,916.01	141,461.82	(55,545.81)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	1,279.14	(1,279.14)
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	12			-
ANTICIPOS DE CLIENTES		51,119.93	61,629.31	(10,509.38)
OTROS PASIVOS CORRIENTES				-
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES A EMPLEADOS				-
OTROS PASIVOS CORRIENTES		160,412.07	187,826.10	(27,414.03)
TOTAL PASIVO CORRIENTE				-
PASIVO NO CORRIENTE				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
LOCALES			-	-
DEL EXTERIOR			-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-
LOCALES			-	-
DEL EXTERIOR			-	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13			-
JUBILACIÓN PATRONAL		318,794.98	334,097.72	(20,302.74)
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		115,774.67	115,774.67	-
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				-
TOTAL DE PASIVOS		24,368,439.96	24,267,566.54	100,873.42
PATRIMONIO				-
PATRIMONIO NETO				-
CAPITAL	14			-
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		518,000.00	518,000.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				-
RESERVAS				-
RESERVA LEGAL	15	4,000.00	4,000.00	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		35,888.00	35,888.00	-
RESULTADOS ACUMULADOS				-
GANANCIAS ACUMULADAS	16	4,007,231.46	921,878.74	3,085,352.72
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(4,028,485.35)	(3,946,282.71)	(82,202.64)
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 PERÍODO				-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		(87,569.91)	(82,202.57)	(5,367.34)
TOTAL PATRIMONIO NETO		171.70	87,741.61	(87,569.91)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		24,368,611.66	24,355,308.15	13,303.51


ALEJANDRO BENITO VERA ABAD
REPRESENTANTE LEGAL


CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 17, 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 2014		
	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-
VENTA DE BIENES		-
PRESTACION DE SERVICIOS		-
(-) DESCUENTO EN VENTAS		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		-
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		-
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		-
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		-
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		-
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		-
GANANCIA BRUTA		-
OTROS INGRESOS		61,536.14
INTERESES FINANCIEROS		-
OTRAS RENTAS		61,536.14
GASTOS		101,477.39

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			7,566.52
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)			
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			3,592.55
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
COMISIONES			
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			16,999.76
TRANSPORTE			
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadoras y clientes)			
GASTOS DE VIAJE			
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			52,918.71
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
AMORTIZACIONES:			
INTANGIBLES			
OTROS ACTIVOS			
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			
OTROS GASTOS			20,392.60
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES			
COMISIONES			7.25
OTROS GASTOS			-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			-
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I./RENTA	3		(39,941.25)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			(39,941.25)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			47,628.66
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP. DIFERIDO			(87,569.51)
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			(87,569.51)



ALEJANDRO BENITO VERA ABAD
REPRESENTANTE LEGAL



CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANSMABO SA

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

ENCUENTROS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL	AFOROS DE SOCIOS O ACCIONISTAS FANTASMA CAPITALIZADO II	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTADIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVITUROS PERMANENTES	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS EHF	RESERVA DE CAJAS	GANANCIAS DEL PERIODO	PERDIDAS DEL PERIODO	
	301	302	3001	3002	3051	3052	3053	3054	3055	3056	3057	3058	3059	3060	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	313.000,00	-	4.000,00	35.060,00	-	-	-	-	921.670,74	4.026.405,29	243.892,50	3.065.352,65	-	87.569,91	171,70
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	313.000,00	-	4.000,00	35.060,00	-	-	-	-	921.670,74	3.946.282,71	243.892,50	3.065.352,65	-	82.202,57	87.741,61
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	313.000,00	-	4.000,00	35.060,00	-	-	-	-	921.670,74	3.946.282,71	243.892,50	3.065.352,65	-	82.202,57	87.741,61
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					P	P	P	P							-
CORRECCION DE ERRORES:					P	P	P	P							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										82.202,57	-	-	-	6.367,34	-87.569,91
Aumento (disminución) de costo de inventario	D														-
Ajustes para fluctuaciones cambiarias		D													-
Prima por emisión primaria de acciones															-
Dividendos															-
Transferencia de Resultados a otros cambios patrimoniales			P	P											-
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta					H				P						-
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo						H			P						-
Realización de la Reserva por Valoración de Activos intangibles							H		P						-
Otros cambios (total)			D	D	D	D	D	D	-	62.202,57				82.202,57	-
Resultado integral Total del año (diferencia o saldo de ejercicio)													P	87.569,91	-87.569,91


ALEJANDRO BENITO VERA ABAD
REPRESENTANTE LEGAL


CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 17, 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

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	95	- 91.80
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACT	9501	- 91.80
Clases de cobros por actividades de operación	950101	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de s	95010101	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros in	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos d	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 20,302.74
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediac	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 20,302.74
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaci	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 65,843.48
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	65,854.42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACT	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otr	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros ne	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de ot	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjunto	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equip	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos conc	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opcione	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACT	9503	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos recibidos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y eq	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y	9505	- 91.80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRI	9506	2,467.93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FIN	9507	2,376.13

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 OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM	96	-	39,941.25
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-	47,628.66
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) n	9702		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		
Ajustes por gastos en provisiones	9705		
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-	47,628.66
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98		87,478.11
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-	15,266.22
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		1,665.11
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		
(Incremento) disminución en inventarios	9804		235.80
(Incremento) disminución en otros activos	9805		-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		131,665.54
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	20,302.74
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	10,509.38
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		
efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de	9820	-	91.80



ALEJANDRO BENITO VERA ABAD
REPRESENTANTE LEGAL



CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 17, 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

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

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

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 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 imponderables 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 imponderables. 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 Rfo 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.

3. 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 2014 y 2013 es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad –Perdida Contable	-39,941.25	8,527.59
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	-1,279.14
(+) Gasto no Deducible	8,443.78	134.26
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	-14,526.56
Impuesto a la Renta CAUSADO (2014-22% / 2013 - 22%)	47,628.66	89,451.02

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,376.13	2,467.93
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,376.13	2,467.93

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

5. 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 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	13,899,859.69	12,476,253.98
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	3,283,365.17	4,868,485.62
Otras Cuentas por Cobrar	199,535.69	189,608.02
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	166,983.29	0.00
(-) Prov. Ctas. Incobrables	- 122,403.24	- 122,403.24
Total de Activos Financieros	17,427,240.60	17,411,944.38

6. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Inventario de Suministros y Materiales	464,996.96	465,232.76
Total de Inventarios	464,996.96	465,232.76

7. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Seguros Pagados Anticipados	12,037.44	15,802.56
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	12,037.44	15,802.56

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

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5,915,360.21	5,915,360.21
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	462,380.74	111,492.76
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	350,887.98
Total de Activos por Impuestos Corrientes	6,377,740.95	6,377,740.95

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/14	Adic./Deduc.	Saldo al 31/12/13
		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	-147,438.72	-	-147,438.72
Total Propiedades, Planta y Equipos	0.12	-	0.12

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

10. 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 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Pasivo Financiero a Valor Razonable con Cambios en resultados	23,610,277.50	23,375,373.30
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	23,610,277.50	23,375,373.30

11. 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 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Con la Administración Trib.	590.22	1,947.15
Impuesto a la Renta por Pagar	24,632.20	42,377.02
Con el IESS	6,192.38	5,800.31
Por Beneficios de Ley a Empleados	85,916.01	141,461.82
Participación Trabajadores	0.00	1,279.14
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	117,060.81	192,865.44

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

12. Anticipos de Clientes

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Locales/ Exterior	51,119.93	61,629.31
Total de Anticipos de Clientes	51,119.93	61,629.31

13. Provisión por Beneficios a Empleados

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Jubilación Patronal	313,794.98	334,097.72
Otros Beneficios no corrientes para los empleados	115,774.67	115,774.67
Total de Prov. Bef. Empleados	429,569.65	449,872.39

14. 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.

15. 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*

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Ganancias Acumuladas	4,007,231.46	921,878.74
(-)Pérdidas Acumuladas	-4,028,485.35	-3,946,282.71
Resultados acumulados prov. Adopción de NIIF	-243,892.50	-243,892.50
Reserva de Capital	0.00	3,085,352.65
Total Resultados Acumulado	-265,146.39	-182,943.82

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y el 31 Marzo del 2015, 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.