

**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 2015 y 31 de Diciembre del 2014

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 Rfo al fondo Z**RUC 0990045488001**EXP 4414***INDICE**

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

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

Av. 25 de Julio y Rto al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**TRANSPORTES MARITIMOS BOLIVARIANOS S.A. TRANSMABO**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 de Diciembre del 2015**

	NOTAS	2015	2014	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,376.13	2,376.13	-
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>5</b>			
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		4,687,397.00	13,899,859.69	(9,212,462.69)
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		10,195,315.27	3,283,265.17	6,912,050.10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		207,607.57	199,535.69	8,071.88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		706.55	166,983.29	(166,276.74)
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		(122,403.24)	(122,403.24)	-
<b>INVENTARIOS</b>	<b>6</b>			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		464,996.96	464,996.96	-
MERCADERIA EN RANSITO				-
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>7</b>			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		20,631.11	12,037.44	8,593.67
ANTICIPOS A PROVEEDORES				-
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>8</b>			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		5,915,131.30	5,915,360.21	(228.91)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		462,380.74	462,380.74	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	2,100.00	(2,100.00)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>21,834,139.39</b>	<b>24,286,492.08</b>	<b>(2,452,352.69)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>9</b>			
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)	-
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>				
PLUSVALÍAS				-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION				-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE				-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE				-
OTROS INTANGIBLES				-
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>				
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		82,119.46	82,119.46	-
OTRAS INVERSIONES				-
<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>				
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS				-
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>21,916,258.97</b>	<b>24,368,611.66</b>	<b>(2,452,352.69)</b>

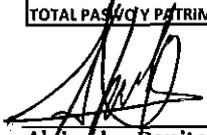
**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

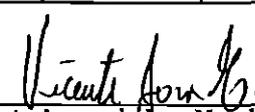
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10</b>			
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		21,241,033.46	23,610,277.50	(2,369,244.04)
LOCALES				
EXTERIOR				
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				
LOCALES				
DEL EXTERIOR				
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>11</b>			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		590.22	590.22	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	24,362.20	(24,362.20)
CON EL IESS		-	39,811.47	(39,811.47)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	46,407.22	(46,407.22)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		5,889.70	5,889.70	-
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>12</b>			
ANTICIPOS DE CLIENTES		61,629.31	51,119.93	10,509.38
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
<b>PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES A EMPLEADOS</b>				
OTROS PASIVOS CORRIENTES		179,436.78	160,412.07	19,024.71
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
LOCALES				
DEL EXTERIOR				
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>				
LOCALES				
DEL EXTERIOR				
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>13</b>			
JUBILACION PATRONAL		308,411.38	313,794.98	(5,383.60)
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		115,774.67	115,774.67	-
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>21,912,765.52</b>	<b>24,368,439.96</b>	<b>(2,455,674.44)</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL</b>	<b>14</b>			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		313,000.00	313,000.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				
<b>RESERVAS</b>				
RESERVA LEGAL	<b>15</b>	4,000.00	4,000.00	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		35,888.00	35,888.00	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>16</b>			
GANANCIAS ACUMULADAS		4,007,231.46	4,007,231.46	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(4,116,055.26)	(4,028,485.35)	(87,569.91)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEN DE LA ADOPC. NIIF		(243,892.50)	(243,892.50)	-
RESERVA DE CAPITAL				
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
GANANCIA NETA DEL PERIODO		3,321.75	-	3,321.75
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-	(87,569.91)	87,569.91
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>3,493.45</b>	<b>171.70</b>	<b>3,321.75</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>21,916,258.97</b>	<b>24,368,611.66</b>	<b>(2,452,352.69)</b>

  
Alejandro Benito Vera Abad  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Vicente Armando Jara Merchán  
CONTADOR 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 Rfo al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

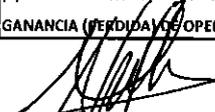
TRANSPORTE MARITIMO BOLIVARIANO SA . TRANSMABO

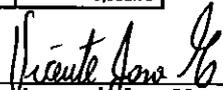
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2015
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		-
VENTA DE BIENES		-
PRESTACION DE SERVICIOS		-
(-) DESCUENTO EN VENTAS		-
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		-
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		-
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		-
<b>GANANCIA BRUTA</b>		-
<b>OTROS INGRESOS</b>		86,846.21
INTERESES FINANCIEROS		-
OTRAS RENTAS		86,846.21
<b>GASTOS</b>		67,701.50

		Venta	Administrativos
<b>GASTOS</b>			
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			19,760.27
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			22,291.65
<b>DEPRECIACIONES:</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
<b>AMORTIZACIONES:</b>			
INTANGIBLES			
OTROS ACTIVOS			
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			
OTROS GASTOS			25,649.58
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
INTERESES			
COMISIONES			
<b>OTROS GASTOS</b>			
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			
OTROS			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I./RENTA	3		19,144.71
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			19,144.71
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			15,822.96
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			3,321.75
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			3,321.75

  
Alejandro Benito Vera Abad  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Vicente Armando Jara Merchán  
CONTADOR GENERAL

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

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FECHAS COMPLETAS US																					
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	313000.00	0.00	0.00	4000.00	35888.00	0.00	0.00	0.00	0.00	921878.81	-4118055.26	-243892.50	3083352.65	0.00	0.00	0.00	3321.75	0.00	3483.45		
SALDO REESTIMADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	313000.00	0.00	0.00	4000.00	35888.00	0.00	0.00	0.00	0.00	921878.81	-4025485.35	-243892.50	3083352.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-87589.91	171.70	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTES	313000.00	0.00	0.00	4000.00	35888.00	0.00	0.00	0.00	0.00	921878.81	-4025485.35	-243892.50	3083352.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-87589.91	171.70	
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P											0.00	
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P											0.00	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-87589.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3321.75	87589.91	3321.75	
Aumento (decrimiento) de capital social	D																			0.00	
Aumentos para reservas capitalizaciones	D																			0.00	
Pérdida por emisión gratuita de acciones			P																	0.00	
Dividendos											N								H	0.00	
Transferencias de Resultados a otras cuentas patrimonales				P	P						N								N	0.00	
Activos Financieros Disponibles para la venta							N				P									0.00	
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo								N			P									0.00	
Revaloración de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles									N		P									0.00	
Otros cambios (debits)			D	D	D	D	D	D	D	0.00	-87589.91							0.00	87589.91	0.00	
Resultados Integrales Totales del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																			3321.75	0.00	3321.75

  
 Mejía Vera Abad  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Vicente Aranda Merchán  
 CONTADOR GENERAL

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

➤ **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS			
<b>RAZÓN SOCIAL</b>	TRANSPORTES MARITIMOS BOLIVARIANOS S.A. TRANSMABO	P	POSITIVO
<b>Dirección Comercial</b>	AV. 25 DE JULIO Y RIO AL FONDO Z	N	NEGATIVO
<b>Nº Expediente</b>	4414	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
<b>RUC</b>	0990045488001		
<b>AÑO</b>	2015		

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		95	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9501001		P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950106		N
Intereses recibidos	950108		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950106		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950216		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950218		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos recibidos pagados	950308		P
Intereses recibidos	950308		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2,378.13	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2,378.13	P

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

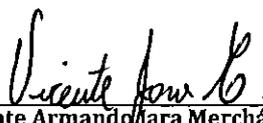
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	15,822.96 D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	- B
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	D
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	2,456,817.45 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	6,264.75 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	- D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	0.01 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	2,356,411.71 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	24,362.20 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	85,408.91 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	10,509.36 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>13,000.00</b>

  
 Alejandro Benito Vera Abad  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Vicente Armando Jara Merchán  
 CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, 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

##### **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 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 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.

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

*Av. 25 de Julio y Rfo al fondo Z*

*RUC 0990045488001*

*EXP 4414*

---

**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 25% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2015 y del 22% del 2014 es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Utilidad –Perdida Contable	19,144.71	-39,941.25
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gasto no Deducible	12,201.74	8,443.78
(-) Dedución por Leyes Especiales	0.00	0.00
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO (2015-25% / 2014 - 22%) o Anticipo Mínimo Determinado</b>	<b>15,822.96</b>	<b>47,628.66</b>

**4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,376.13	2,376.13
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>2,376.13</b>	<b>2,376.13</b>

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

---

**5. Cuentas y Documentos por Cobrar**

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 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	4,687,397.00	13,899,859.69
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	10,195,315.27	3,283,365.17
Otras Cuentas por Cobrar	207,607.57	199,535.69
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	706.55	166,983.29
(-) Prov. Ctas. Incobrables	(122,403.24)	- 122,403.24
<b>Total de Activos Financieros</b>	<b>14,968,623.15</b>	<b>17,427,240.60</b>

**6. Inventarios**

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Inventario de Suministros y Materiales	464,996.96	464,996.96
<b>Total de Inventarios</b>	<b>464,996.96</b>	<b>464,996.96</b>

**7. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Seguros Pagados Anticipados	20,631.11	12,037.44
<b>Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>20,631.11</b>	<b>12,037.44</b>

**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 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5,915,131.30	5,915,360.21
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	111,492.76	111,492.76
Anticipo de Impuesto a la Renta	350,887.98	350,887.98
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>6,377,512.04</b>	<b>6,377,740.95</b>

**9. Propiedades, Planta y Equipos**

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/15	Adic./Deduc.	Saldo al 31/12/14
		Bajas/Ajustes	
Maquinarias y Equipos	133,000.00	-	133,000.00
Vehículos	14,438.84	-	14,438.84
<b>Suman</b>	<b>147,438.84</b>	-	<b>147,438.84</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>-147,438.72</b>	-	<b>-147,438.72</b>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>0.12</b>	-	<b>0.12</b>

### 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 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Pasivo Financiero a Valor Razonable con Cambios en resultados	21,241,033.46	23,610,277.50
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>21,241,033.46</b>	<b>23,610,277.50</b>

### 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 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Con la Administración Trib.	590.22	590.22
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	24,632.20
Con el IESS	0.00	39,811.47
Por Beneficios de Ley a Empleados	0.00	46,407.22
Participación Trabajadores	5,889.70	5,889.70
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>6,479.92</b>	<b>117,060.81</b>

**TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO**

*Av. 25 de Julio y Rfo al fondo Z*

*RUC 0990045488001*

*EXP 4414*

---

**12. Anticipos de Clientes**

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Locales/ Exterior	61,629.31	51,119.93
<b>Total de Anticipos de Clientes</b>	<b>61,629.31</b>	<b>51,119.93</b>

**13. Provisión por Beneficios a Empleados**

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Jubilación Patronal	308,411.38	313,794.98
Otros Beneficios no corrientes para los empleados	115,774.67	115,774.67
<b>Total de Prov. Bef. Empleados</b>	<b>424,186.05</b>	<b>429,569.65</b>

**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 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ganancias Acumuladas	4,007,231.46	4,007,231.46
(-)Pérdidas Acumuladas	-4,116,055.26	-4,028,485.35
Resultados acumulados prov. Adopción de NIIF	-243,892.50	-243,892.50
Reserva de Capital	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio	3,321.75	-87,569.91
<b>Total Resultados Acumulado</b>	<b>-349,394.55</b>	<b>-352,716.30</b>

**17. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 31 Marzo del 2016, 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.