

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 2019 y 31 de Diciembre del 2018

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
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 Diferidos	16
9. Propiedades, Planta y Equipos	16
10. Cuentas y Documentos por Pagar	17
11. Otras Obligaciones Corrientes	17
12. Anticipos de Clientes No Corrientes	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 Río 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 2019

ACTIVO	NOTAS	2019	2018	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1,948.64	1,948.64	-
ACTIVOS FINANCIEROS				
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	5	1,819,080.97	1,818,703.42	377.55
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		4,796,982.05	4,806,064.24	(9,082.19)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		191,427.05	191,427.05	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		74,505.00	74,505.00	-
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		(122,403.24)	(122,403.24)	-
INVENTARIOS				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	6	-	-	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	-	-
MERCADERIA EN RANSITO		-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	18,544.38	18,601.21	(56.83)
ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	8	-	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		-	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,780,084.85	6,788,846.32	(8,761.47)
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)	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	5	-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	8	5,915,131.30	5,915,131.30	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		111,492.76	111,492.76	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		350,887.98	350,887.98	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		469,052.45	469,052.45	-
OTRAS INVERSIONES		-	-	-
ACTIVO A LARGO PLAZO				
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS		-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,846,564.61	6,846,564.61	-
TOTAL DE ACTIVOS		13,626,649.46	13,635,410.93	(8,761.47)

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10			
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		7,994,493.02	7,975,479.61	19,013.41
LOCALES		5,670,230.42		5,670,230.42
EXTERIOR		68,671.56		68,671.56
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
LOCALES				
DEL EXTERIOR				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				
CON EL IESS				
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO				
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES A EMPLEADOS				
OTROS PASIVOS CORRIENTES		3,006.80		3,006.80
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13,736,401.80	7,975,479.61	5,760,922.19
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10			
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO			5,679,630.62	(5,679,630.62)
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	12			
ANTICIPOS DE CLIENTES			15,233.89	(15,233.89)
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13			
JUBILACION PATRONAL		153,447.94	178,769.99	(25,322.05)
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS				
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		153,447.94	5,873,634.50	(5,720,186.56)
TOTAL DE PASIVOS		13,889,849.74	13,849,114.11	40,735.63
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	14			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		313,000.00	313,000.00	
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	4,010,553.21	4,010,553.21	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(4,333,251.89)	(4,266,066.97)	(67,184.92)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEN DE LA ADOPC. NIIF		(243,892.50)	(243,892.50)	
RESERVA DE CAPITAL				
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		(49,497.10)	(67,184.92)	17,687.82
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		(263,200.28)	(213,703.18)	(49,497.10)
TOTAL PATRIMONIO NETO		13,626,649.46	13,635,410.93	(8,761.47)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				

Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL

Víctor Javier Santillán Lozano
Víctor Javier Santillán Lozano
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 Río 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 2019

	NOTAS	<u>2019</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		-
GANANCIA BRUTA		-
OTROS INGRESOS		-
INTERESES FINANCIEROS		-
OTRAS RENTAS		-
GASTOS		49,497.10

	Venta	Administrativos
GASTOS		
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		26,315.73
IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		11,181.04
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
AMORTIZACIONES:		
INTANGIBLES		
OTROS ACTIVOS		
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		
OTROS GASTOS		5,317.67
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES		-
COMISIONES		
OTROS GASTOS		6,682.66
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		
OTROS		6,682.66
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I./RENTA	3	(49,497.10)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		(49,497.10)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO		(49,497.10)
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(49,497.10)

Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL

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

Víctor Javier Santillán Lozano
CONTADOR GENERAL

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0990045488001

EXP 4414

> ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS**

RAZÓN SOCIAL:	TRANSPORTES MARITIMOS BOLIVARIANOS S.A. TRANSMABO	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	AV. 25 DE JULIO Y RIO AL FONDO Z	N	NEGATIVO
No. Expediente:	4414	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0990045488001		
AÑO:	2019		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (EN U\$S)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501
Clases de cobros por actividades de operación	950101
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104
Otros cobros por actividades de operación	95010105
Clases de pagos por actividades de operación	950102
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	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
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	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 concedidos a terceros	950216
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	950217
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	950218
Dividendos recibidos	950219
Intereses recibidos	950220
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	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 VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507

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

Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL

Víctor Javier Santillán Lozano
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 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.

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

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

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

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

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

2.3. Inventarios

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

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

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

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 tasa 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. 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 25% 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 2019 y del 28% del 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Utilidad o Pérdida Contable	49,497.10	67,184.92
(-) Participación Trabajadores 15%	-	-
(+) Gasto no Deducible	6,033.06	1,595.73
(-) Deducción por Leyes Especiales	-	-
Impuesto a la Renta CAUSADO (2018-28% / 2017 - 22%)	-	-

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,948.64	1,948.64
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,948.64	1,948.64

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO*Av. 25 de Julio y Rio al fondo Z**RUC 0990045488001**EXP 4414***5. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes y No Corrientes**

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, y largo plazo.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados a Corto Plazo	4,796,982.05	4,806,064.24
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados a Corto Plazo	1,819,080.97	1,818,703.42
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas a Corto Plazo	74,505.00	74,505.00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas a Corto Plazo	191,427.05	191,427.05
(-)Prov.Ctas Incobrables	(122,403.24)	(122,403.24)
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados a Largo Plazo	-	-
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados a Largo Plazo	-	-
Total de Activos Financieros	6,759,591.83	6,768,296.47

6. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Inventario de Repuestos y Accesorios	-	606.30
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	-	606.30

7. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Seguros Pagados Anticipados	18,544.38	18,601.21
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	18,544.38	18,601.21

TRANSPORTE MARITIMOS BOLIVARIANOS SA TRANSMABO*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z***RUC 0990045488001****EXP 4414****8. Activos por Impuestos Diferidos**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5,915,131.30	5,915,131.30
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
Total de Activos por Impuestos Corrientes	6,377,512.04	6,377,512.04

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/19	Adic./Deduc.		Saldo al 31/12/18
		Bajas/Ajustes		
Maquinarias y Equipos	133,000.00		0.00	133,000.00
Vehículos , Equipos de Transporte	14,438.84		0.00	14,438.84
Otros	-		-	-
Suman	147,438.84		0.00	147,438.84
(-) Depreciación Acumulada	-147,438.72		0.00	-147,438.72
Total Propiedades, Planta y Equipos	0.12		0.00	0.12

10. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes y No Corrientes

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, y largo plazo.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo	13,736,401.80	7,975,479.61
Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	5,694,864.51
Total de Cuentas y Documentos Por Pagar	13,736,401.80	13,670,344.12

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 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Con la Administración Trib.	0.00	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
Con el IESS	0.00	0.00
Por Beneficios de Ley a Empleados	0.00	0.00
Participación Trabajadores	0.00	0.00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	0.00	0.00

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

RUC 0990045488001

EXP 4414

12. Anticipos de Clientes No Corrientes

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, que pasan a quedar como Anticipos de Clientes No Corrientes y es el siguiente:

	2019	2018
Locales/ Exterior	15,233.89	15,233.89
Total de Anticipos de Clientes No Corrientes	15,233.89	15,233.89

13. Provisión por Beneficios a Empleados

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Jubilación Patronal	153,447.94	178,769.99
Desahucio	0.00	0.00
Total de Prov. Bef. Empleados	153,447.94	178,769.99

14. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de trescientos trece mil dólares (\$313.000,00) 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 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Ganancias Acumuladas	4,010,553.21	4,010,553.21
(-)Pérdidas Acumuladas	-4,333,251.89	-4,266,066.97
Resultados acumulados prov. Adopción de NIIF	-243,892.50	-243,892.50
Reserva de Capital	0.00	0.00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-49,497.10	-67,184.92
Total Resultados Acumulado	-616,088.28	-566,591.18

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 09 Marzo del 2020, 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.