

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

CONTENIDO:

PÁGINA:

| | |
|------------------------------------------------------------------|-------|
| • Estados de Situación Financiera | 2-3 |
| • Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales | 4 |
| • Estados de Cambios en el Patrimonio | 5 |
| • Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo | 6 |
| • Resumen de las Principales Políticas Contables | 7-14 |
| • Notas a los Estados Financieros | 14-20 |

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

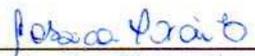
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

| ACTIVO | NOTA: | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|-------|---------------|----------------|
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 6 | 400.00 | 400.00 |
| Cuentas por cobrar comerciales | 7 | 0.00 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 8 | 0.00 | 0 |
| Anticipo a proveedores | | 0.00 | 0 |
| Impuestos por recuperar | 14 | 0.00 | 0 |
| Inventarios | 9 | 0.00 | 0 |
| Total Activos corrientes | | 400.00 | 400.00 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedad planta y equipo | 10 | 0.00 | 660.88 |
| Activos biológicos | 11 | 0.00 | 0 |
| Total activos no corrientes | | 0.00 | 660.88 |
| Total Activos | | 400.00 | 1060.88 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Garcés Loayza Amparito
Gerente General


Ing. Jessica Moran Espinoza
Contador General

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

| PASIVOS Y PATRIMONIO | NOTA: | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| PASIVO | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Otras cuentas por pagar accionistas | 12 | 5560.99 | 4844.16 |
| Cuentas por pagar a compañías relacionadas | 13 | 0.00 | 0 |
| Impuestos por pagar | 15 | 0.00 | 0 |
| Provisiones | 15 | 0.00 | 0 |
| Total Pasivos corrientes | | 5560.99 | 4844.16 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Provisiones por beneficios a empleados | 15 | 0.00 | 0 |
| Total pasivos | | 5560.99 | 4844.16 |
| Patrimonio | | | |
| Capital social | | 400.00 | 400.00 |
| Reserva legal | | 0.00 | 0 |
| Aporte futuras capitalizaciones | | 0.00 | 0 |
| Resultados acumulados | | (5560.99) | (4183.28) |
| Total patrimonio | | (5160.99) | (3783.28) |
| Total pasivo y patrimonio | | 400.00 | 1060.88 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Garcés Loayza Amparito
Gerente General



Ing. Jessica Moran Espinoza
Contador General

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

| | <u>NOTA:</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Ingresos por ventas | | | |
| Costo de servicios vendidos | 19 | 798.36 | 782.73 |
| Utilidad bruta | | 798.36 | 782.73 |
| Gasto de ventas | 19 | - | - |
| Gasto de administración | 19 | (6359.35) | (4966.01) |
| Otros gastos, neto | 20 | - | - |
| Utilidad de impuesto a la renta | | (5560.99) | (4183.28) |
| Impuesto a la renta | 14 | - | - |
| Utilidad neta del ejercicio | | (5560.99) | (4183.28) |
| Otros resultados integrales | | | |
| Partidas que no se reclasificaran posteriormente al resultado del ejercicio: | | | |
| Nuevas mediciones de los planes de beneficios definidos - Ganacias (Pérdidas)actuariales | | - | - |
| Utilidad neta del ejercicio y otros resultados integrales | | (5560.99) | (4183.28) |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Garcés Loayza Amparito
Gerente General

Ing. Jessica Moran Espinoza
Contador General

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | Capital social | Reserva legal | Aportes para futuras capitalizaciones | Resultados Acumulados | | Total |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------|
| | | | | Adopción por primera vez de NIIF | Resultados acumulados | |
| Saldos al 1 de enero del 2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros resultados integrales | - | - | - | - | 0 | 0 |
| Utilidad neta del año | - | - | - | - | - | 0 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2012 | 400.00 | 0 | 0 | 0 | (4183.28) | (3783.28) |
| Capital pagado | 400.00 | | | | | 400.00 |
| Pago de dividendos 2012 | 0 | - | - | - | - | 0 |
| Compensación resultados acumulados según acta Junta de Accionistas | | | | | | 0 |
| Otros resultados integrales | 0 | - | - | - | - | 0 |
| Utilidad neta y resultado integral del año | 0 | - | - | - | (5560.99) | (5560.99) |
| Saldo al 31 diciembre 2013 | 400.00 | - | - | - | (5560.99) | (5160.99) |

Amalia
Ing. Garcés Loayza Amparito
Gerente General

Jessica Moran Espinoza
Ing. Jessica Moran Espinoza
Contador General

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

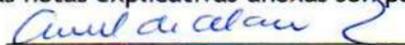
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

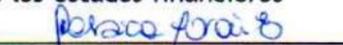
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | NOTA: | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|
| Flujo de efectivo de las actividades operacionales | | | |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | | (5560.99) | (4183.28) |
| Más cargos a resultados que no representan movimientos de efectivo: | | | |
| Depreciación | 10 | - | - |
| Provisión para deterioro de cuentas por cobrar | 7 | - | - |
| Cambios en el valor razonable | 11 | - | - |
| Provisión para jubilación patronal y desahucio | 16 | - | - |
| Cambios en activos y pasivos: | | | |
| Cuentas por cobrar comerciales | | - | - |
| Otras cuentas por cobrar | | - | - |
| Anticipo a proveedores | | - | - |
| Impuestos por recuperar | | - | - |
| Inventarios | | - | - |
| Activos biológicos | | - | - |
| Proveedores y otras cuentas por pagar | | 5560.99 | 4844.16 |
| Cuentas por pagar a compañías relacionadas | | - | - |
| Impuestos por pagar | | - | - |
| Provisiones | | - | - |
| Efectivo neto previsto por las actividades de operación | | 0 | 660.88 |
| Impuesto a la renta | 14 | | |
| Flujo de efectivo de la actividades de inversión: | | | |
| Adiciones de propiedad planta y equipo, neto | 10 | - | - |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | | - | - |
| Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento: | | | |
| Capital pagado | | 400.00 | 400.00 |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento | | 400.00 | 400.00 |
| (Disminucion)Incremento neto de efectivo y equivalente de efectivo | | 400.00 | 1060.88 |
| Efectivo y equivalentes del efectivo a inicios del año | | - | - |
| Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año | 6 | 400.00 | 1060.88 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Garcés Loayza Amparito
 Gerente General


 Ing. Jessica Moran Espinoza
 Contador General

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad.**
0791714079001
- **Domicilio de la entidad.**
Nueve de Octubre S/N entre Paez y Juan Montalvo; Edificio: Centro Comercial Ugarte; Piso: 1; Oficina: 14; a cien metros del parque Juan Montalvo del Cantón Machala.
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía Limitada
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 28 de Marzo del 2003. Su objetivo principal es actividades de agencia de viajes.

El gobierno de la compañía corresponde a la Junta de Accionistas y su administración al Presidente y/o al Gerente General.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

4.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Modificación a NIC 7 “Estado de flujos de efectivo”.

Emitida en enero de 2016, requiere que una entidad revele información que permita a los usuarios de los Estados Financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios derivados de los flujos de efectivo y los cambios que no son en efectivo.

Modificación a NIC 12 “Impuesto a las ganancias”.

Emitida en enero de 2016, aclara como registrar los activos por impuestos diferidos correspondientes a los instrumentos de deuda medidos al valor razonable.

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Enmienda a NIIF 2 "Pagos basados en acciones".

() Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía*

4.2 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

4.4 Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registra el efectivo en caja/ bancos. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

4.5 Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

| Descripción | Vida útil | Valor residual |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Terrenos | | (*) |
| Construcciones en curso | | |
| Edificios | | |
| Instalaciones | | |
| Muebles y enseres | 10 | |
| Maquinaria y equipo | | |
| Naves, aeronaves, barcasas y similares | | |
| Equipo de computación | 33 | |
| Vehículos, equipo de transporte y caminero | | |
| Repuestos y herramientas | | |
| Activos de exploración y explotación | | |
| Plantas productoras | | |
| Edificios bajo arrendamiento financiero | En función al contrato de arriendo | En función al contrato de arriendo |
| Otros | | |

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

4.6 Obligaciones emitidas.

En este grupo contable se registran los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la Compañía. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los inversionistas (interés explícito).

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

4.7 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2016 y 2015 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

4.8 Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

4.9 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de pasajes aéreos y paquetes turísticos. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

4.10 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.11 Cambios en políticas y estimaciones contables.

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2012.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por obsolescencia de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros de los activos excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

6. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

| | Corriente entre 1 y 12 meses | No corriente más de 12 meses |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <u>Año terminado en diciembre 31, 2013:</u> | | |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas, | | |
| Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas | 5560.99 | |
| Créditos a mutuos | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | | |
| Obligaciones emitidas | | |
| | <hr/> | |
| | 5560.99 | |
| | <hr/> | |
| <u>Año terminado en diciembre 31, 2012:</u> | | |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas, | | |
| Cuentas y documentos por pagar y otras relacionadas | 4844.16 | |
| Créditos a mutuos | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | | |
| Obligaciones emitidas | | |
| | <hr/> | |
| | 4844.16 | |
| | <hr/> | |

El índice deuda - patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Total pasivos | 5560.99 | 4844.16 |
| Menos efectivo y equivalentes de efectivo | 400.00 | 1060.88 |
| Total deuda neta | -5160.99 | -3783.28 |
| Total patrimonio neto | -5160.99 | -3783.28 |
| Índice de deuda - patrimonio neto | 0 | 0 |

7. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

| | Diciembre 31, 2013 | | | | Diciembre 31, 2012 | | | |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | Corriente | | No corriente | | Corriente | | No corriente | |
| | Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor razonable |
| Activos financieros | | | | | | | | |
| medidos al valor | | | | | | | | |
| razonable: | | | | | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 400.00 | | | | 1061 | | | |
| Inversiones | | | | | | | | |
| Activos financieros medido | | | | | | | | |
| al costo amortizado: | | | | | | | | |
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | | | | | | | |
| Cuentas por cobrar clientes relacionados | | | | | | | | |
| Total activos financieros | 400.00 | | | | 1061 | | | |
| Pasivos financieros | | | | | | | | |
| medidos al valor | | | | | | | | |
| razonable: | | | | | | | | |
| Pasivos por contratos de arrendamiento | | | | | | | | |

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

| | Diciembre 31, 2013 | | | | Diciembre 31, 2012 | | | |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | Corriente | | No corriente | | Corriente | | No corriente | |
| | Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor razonable |
| financiero | | | | | | | | |
| <u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</u> | | | | | | | | |
| Cuentas por pagar proveedores no relacionados | | | | | | | | |
| Cuentas por pagar proveedores relacionados | | | | | | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | | | | | | | | |
| Créditos a mutuo | | | | | | | | |
| Obligaciones emitidas | | | | | | | | |
| Préstamos de accionistas / socios | 5560.99 | | | | 4844 | | | |
| Total pasivos financieros | 5560.99 | | | | 4844 | | | |
| Instrumentos financieros, netos | -5160.99 | | | | -3783 | | | |

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable (Metodología Nivel 3).

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Caja | 400.00 | 400.00 |
| Bancos | - | - |
| Inversiones temporales | (1) - | - |
| | (2) 400.00 | 400.00 |

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Costo:</u> | | |
| Depreciación acumulada | (660.88) | (594.03) |
| | <u>(660.88)</u> | <u>(594.03)</u> |
| <u>Clasificación:</u> | | |
| Muebles y enseres | 1054.91 | 1054.91 |
| Equipos de computación | 200.00 | 200.00 |
| Otros | | |
| | <u>1254.91</u> | <u>1254.91</u> |

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

| Concepto | Muebles y enseres | Equipo de computación | Otros | Total |
|-----------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------|-----------|
| <u>Costo:</u> | | | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2010 | | | | |
| Adquisiciones | | | | |
| Reclasificaciones | | | | |
| Bajas / ventas | | | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2011 | | | | |
| Adquisiciones | | | | |
| Reclasificaciones | | | | |
| Bajas / ventas | | | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2013 | 1054.91 | 200 | | 1254.91 |
| <u>Depreciación acumulada:</u> | | | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2012 | | | | |
| Venta / bajas | | | | |
| Gasto por depreciación | | | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2012 | | | | (594.03) |
| Venta / bajas | | | | |
| Gasto por depreciación | | | | (660.88) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2013 | | | | (1254.91) |
| Saldos netos al 31 de diciembre de 2013 | | | | <u>0</u> |

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

10. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

| | Relación | Transacción | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|--------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Cuentas por cobrar clientes</u> | | | | |
| <u>relacionados:</u> | | | | |
| Relacionada A | Cliente | Comercial | | |
| Relacionada B | Cliente | Comercial | | |
| <hr/> | | | | |
| <u>Otras cuentas por cobrar</u> | | | | |
| <u>relacionadas:</u> | | | | |
| Relacionada A | Accionista | Préstamo | | |
| Relacionada B | Accionista | Préstamo | | |
| <hr/> | | | | |
| <hr/> | | | | |
| <hr/> | | | | |
| <u>Cuentas por pagar proveedores</u> | | | | |
| <u>relacionados:</u> | | | | |
| Relacionada A | Proveedor | Comercial | | |
| Relacionada B | Proveedor | Comercial | | |
| <hr/> | | | | |
| <hr/> | | | | |
| <hr/> | | | | |
| <u>Otras cuentas por pagar</u> | | | | |
| <u>relacionados:</u> | | | | |
| Relacionada A | Accionista | Dividendos | 5560.99 | 4844.16 |
| Relacionada B | Accionista | Dividendos | | |
| <hr/> | | | | |
| | | | 5560.99 | 4844.16 |
| <hr/> | | | | |
| | | | 5560.99 | 4844.16 |
| <hr/> | | | | |

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

| Relación | Transacción | Años terminados en, | |
|----------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
| <u>Ventas:</u> | | | |
| Relacionada A | | 798.36 | 782.73 |
| Relacionada B | | | |
| | | <u>798.36</u> | <u>782.73</u> |

11. PATRIMONIO.

11.1. Capital.- Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital social es de 400 y está constituido por 400 (acciones) ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos administrativos | 6359.35 | 4966.01 |
| | <u>6359.35</u> | <u>4966.01</u> |

13. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

14. SANCIONES.

VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012.

15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Mayo 31, 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de 05 de 2018 y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.