

# VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

( Expresadas en dólares )

---

### Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

#### 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	7-10
• Notas a los Estados Financieros	11-14

# VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

( Expresadas en dólares )

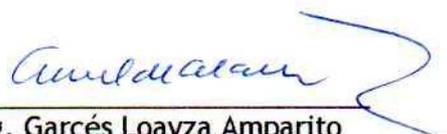
VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

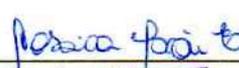
### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTA:	2016	2015
<b>Activos Corrientes</b>			
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
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad planta y equipo	10	0	0
Activos biológicos	11	0.00	0
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>0</b>	<b>400.00</b>
<b>Total Activos</b>		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

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 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTA:	2016	2015
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Otras cuentas por pagar accionistas	12	0.00	0
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	13	0.00	0
Impuestos por pagar	15	0.00	0
Provisiones	15	0.00	0
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Provisiones por beneficios a empleados	15	0.00	0.00
<b>Total pasivos</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social		400.00	400.00
Reserva legal		0.00	0
Aporte futuras capitalizaciones		0.00	0
Resultados acumulados		0.00	0
<b>Total patrimonio</b>		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

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 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por ventas			
Costo de servicios vendidos	19	0.00	0.00
Utilidad bruta		0.00	0.00
Gasto de ventas	19	-	-
Gasto de administración	19	0.00	-
Otros gastos, neto	20	-	-
Utilidad de impuesto a la renta		0.00	0.00
Impuesto a la renta	14		
Utilidad neta del ejercicio		0.00	0.00
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		0.00	0.00

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 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultados Acumulados	
				Adopción por primera vez de NIIF	Resultados acumulados Total
Saldos al 1 de enero del 2015	0	0	0	0	0
Otros resultados integrales	-	-	-	-	0
Utilidad neta del año	-	-	-	-	0
Saldos al 31 de diciembre del 2015	400.00	0	0	0	- 400.00
Capital pagado	400.00				400.00
Pago de dividendos 2015	0	-	-	-	0
Compensación resultados acumulados según acta Junta de Accionistas					0
Otros resultados integrales	0	-	-	-	0
Utilidad neta y resultado integral del año	0	-	-	-	0.00
Saldo al 31 diciembre 2016	400.00	-	-	-	0.00

*Amal de Alvar*  
Ing. Garcés Loayza Amparito  
Gerente General

*Jessica Moran*  
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.

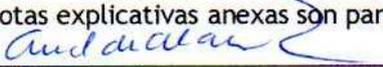
#### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

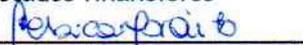
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA:	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades operacionales			
Utilidad antes de impuesto a la renta		-	-
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		-	-
Cuentas por pagar a compañías relacionadas		-	-
Impuestos por pagar		-	-
Provisiones		-	-
Efectivo neto previsto por las actividades de operación		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
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		<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Capital pagado		<u>400.00</u>	<u>400.00</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>400.00</u>	<u>400.00</u>
(Disminucion)Incremento neto de efectivo y equivalente de efectivo		400.00	400.00
Efectivo y equivalentes del efectivo a inicios del año		<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año	6	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>

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 2016.

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.

#### 4.2 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.

#### 4.3 Patrimonio.

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

# VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

( Expresadas en dólares )

---

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 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.

#### 4.4 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

#### 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

# VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

( Expresadas en dólares )

---

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.

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:

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, 2016	Diciembre 31, 2015
Total pasivos	0.00	0.00
Menos efectivo y equivalentes de efectivo	400.00	400.00
Total deuda neta	400.00	400.00
Total patrimonio neto	400.00	400.00
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, 2016		Diciembre 31, 2015	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
<b>Activos financieros medidos al valor razonable:</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	400.00		400	
Inversiones				
<b>Activos financieros medido al costo amortizado:</b>				
Cuentas por cobrar clientes no relacionados				
Cuentas por cobrar clientes relacionados				
<b>Total activos financieros</b>	<b>400.00</b>		<b>400</b>	
<b>Pasivos financieros medidos al valor razonable:</b>				
Pasivos por contratos de arrendamiento				

# VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

( Expresadas en dólares )

	Diciembre 31, 2016				Diciembre 31, 2015			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
financiero								
<b><u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</u></b>								
Cuentas por pagar proveedores no relacionados								
Cuentas por pagar proveedores relacionados								
Obligaciones con instituciones financieras								
Créditos a mutuo								
Obligaciones emitidas								
Préstamos de accionistas / socios	0.00				0			
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>0.00</b>				<b>0</b>			
<b>Instrumentos financieros, netos</b>	<b>0.00</b>				<b>0</b>			

### 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, 2016	Diciembre 31, 2015
Caja	400.00	400.00
Bancos	-	-
Inversiones temporales	(1) -	-
	(2) 400.00	400.00

# VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

( Expresadas en dólares )

---

### 9. PATRIMONIO.

9.1. **Capital.**- Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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.

### 10. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

### 11. SANCIONES.

**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 2016 y 2015.

**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 2016 y 2015.

### 12. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 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.

# VIAJES Y ENVIOS ROAL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

( Expresadas en dólares )

---

### 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 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.