

**GARCIA-FAMILY CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- INFORMACION GENERAL**

GARCIA FAMILY COMPAÑIA LIMITADA, es una sociedad de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 14 de junio del 2017, inscrita en el RUC el 28 de julio del 2017. Domiciliada en Guayaquil, dirección Parque Industrial El Sauce, Km 11.5 vía Daule, su actividad principal es la tenencia de acciones.

**2.- BASES DE ELABORACION**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

Los Estados Financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

**2.2. Activos Financieros y Pasivos Financieros:**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La

clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar" y mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar comerciales, compañías relacionadas y otras. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las obligaciones bancarias, proveedores, cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

## 2.2.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION INICIAL Y POSTERIOR

### Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

### Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

#### Medición posterior

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado.

(b) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado.

### 2.2.2 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

### 2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

**Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación** – Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de superávit de revaluación de propiedades, planta y equipo. Una disminución del valor en libros de la revaluación de la propiedad, planta y equipo es registrada en resultados.

**Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

| <u>Descripción del bien</u> | <u>Años de vida útil</u> |
|-----------------------------|--------------------------|
| Edificios                   | 60                       |
| Maquinarias y equipos       | 10                       |
| Muebles y enseres           | 10                       |
| Vehículos                   | 5                        |
| Equipos de computación      | 3                        |
| Equipos de oficina          | 10                       |

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

**GARCIA-FAMILY CIA LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**5.- ESTADOS FINANCIEROS**

**GARCIA-FAMILY CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

|                                 |              |                                        |              |
|---------------------------------|--------------|----------------------------------------|--------------|
| Activos Corrientes              |              | Pasivos Corrientes                     |              |
| Efectivo y Equivalente Efectivo | 6 900.925,00 | Obligaciones Inst. Financieras         | 8 187,50     |
| Cuenta Por Cobrar Relacionada   | 7 5.000,00   | Pasivos Corrientes Totales             | 187,50       |
| Activos Corrientes Totales      | 905.925,00   |                                        |              |
| Activos No Corrientes           |              | Pasivos No Corrientes                  |              |
| Propiedad Planta y Equipos      | 9 187,50     | Obligaciones Inst. Financiera L. Plazo | 8 900.000,00 |
| Activos No Corrientes Totales   | 187,50       | Cuentas por Pagar Relacionada          | 7 1.000,00   |
|                                 |              | Pasivos No Corrientes Totales          | 901.000,00   |
|                                 |              | Pasivos Totales                        | 901.187,50   |
|                                 |              |                                        |              |
|                                 |              | Patrimonio                             | 10 4.925,00  |
|                                 |              |                                        |              |
|                                 |              | Patrimonio Total                       | 4.925,00     |
| Activos Totales                 | 906.112,50   | Patrimonio y Pasivos Totales           | 906.112,50   |

**GARCIA-FAMILY CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

|                        |        |
|------------------------|--------|
| Ventas                 | 0,00   |
| Costo de Ventas        | 0,00   |
| Margen Bruto           | 0,00   |
|                        |        |
| Gastos Administrativos | 1,61   |
| Pérdida Operacional    | -1,61  |
|                        |        |
| Gastos Financieros     | 73,39  |
| Pérdida del Ejercicio  | -75,00 |

**GARCIA-FAMILY CIA LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**GARCIA-FAMILY CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

|                                                                |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades Operación:</b>         |            |
| Pago a Proveedores                                             | 75,00      |
| Efectivo neto utilizado en las Actividades de Operación        | 75,00      |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión:</b>      |            |
| Adiciones Propiedad Planta y Equipo                            | -187,50    |
| Efectivo neto utilizado en las Actividades de Inversión        | -187,50    |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento:</b> |            |
| Incremento (Disminución) Obligaciones Financieras              | 900.187,50 |
| Otras Entradas y Salidas Efectivo                              | 1.000,00   |
| Efectivo neto utilizado en las Actividades de Financiamiento   | 901.187,50 |
| <b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo:</b>                    |            |
| Aumento (Disminución) neta de Efectivo y Equivalente Efectivo  | 900.925,00 |
| Efectivo y Equivalentes de efectivo al inicio de año           | 0,00       |
| Efectivo y Equivalentes de efectivo al final del año           | 900.925,00 |

**GARCIA-FAMILY CIA. LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

|                               | Capital Social | Resultado del<br>Ejercicio | Total    |
|-------------------------------|----------------|----------------------------|----------|
| Saldo Inicial                 | 5.000,00       |                            | 5.000,00 |
| Perdida Neta del Ejercicio    |                | -75,00                     | -75,00   |
| Saldo Al 31 de Diciembre 2017 | 5.000,00       | -75,00                     | 4.925,00 |

**GARCIA-FAMILY CIA LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO**

Composición:

|            | 2017              | 2016        |
|------------|-------------------|-------------|
| Bancos (a) | <u>900.925,00</u> | <u>0,00</u> |

(a) Corresponde dinero efectivo mantenido en el Banco Guayaquil

**7. CUENTA POR COBRAR Y PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADAS**

Composición:

**Cuenta por Cobrar Relacionada:**

|                               | 2017            | 2016        |
|-------------------------------|-----------------|-------------|
| Julián García Miranda         | 1.200,00        | 0,00        |
| Jorge García Torres           | 1.500,00        | 0,00        |
| María Belén García Miranda    | 1.150,00        | 0,00        |
| María Gabriela García Miranda | <u>1.150,00</u> | <u>0,00</u> |
|                               | <u>5.000,00</u> | <u>0,00</u> |

**Cuenta por Pagar Relacionada:**

|                     | 2017            | 2016        |
|---------------------|-----------------|-------------|
| Jorge García Torres | <u>1.000,00</u> | <u>0,00</u> |

**8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Composición:

|                 | 2017          | 2016        |
|-----------------|---------------|-------------|
| Corriente:      |               |             |
| Banco Guayaquil | <u>187,50</u> | <u>0,00</u> |

No Corriente:

|                                   |                   |             |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|
| Banco Santander Internacional (a) | <u>900.000,00</u> | <u>0,00</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|

(a) Préstamo en el exterior a largo plazo de 3 años, con una tasa anual del 2,5%

## 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

|                         | 2017          | 2016        |
|-------------------------|---------------|-------------|
| Construcciones en Curso | <u>187,50</u> | <u>0,00</u> |

## 10 PATRIMONIO

### CAPITAL

Composición:

|                               | 2017            |     | 2016        |
|-------------------------------|-----------------|-----|-------------|
| Julián García Miranda         | 1.200,00        | 24% | 0,00        |
| Jorge García Torres           | 1.500,00        | 30% | 0,00        |
| María Belen García Miranda    | 1.150,00        | 23% | 0,00        |
| María Gabriela García Miranda | <u>1.150,00</u> | 23% | <u>0,00</u> |
|                               | <u>5.000,00</u> |     | <u>0,00</u> |

**Nota.-** Al 31 de diciembre del 2017 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, ni en la toma de decisiones de la misma.

  
 CPA Walter Lopez Cassan  
 CONTADOR