

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.
IMPIDALSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

Importadora y Distribuidora de Alimentos S.A. IMPIDALSA fue constituida el 16 de diciembre de 1999 en Guayaquil. Su actividad es dedicarse principalmente a la importación, exportación, distribución y fabricación, ya sea al por mayor y menor, de productos alimenticios.

2. EMPRESA EN MARCHA

Con fecha 10 de noviembre del 2015, la Compañía envió a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros la escritura por la disolución anticipada, sin liquidación, y posterior fusión por absorción por parte de la compañía relacionada Alimentos El Sabor Alimensabor C. Ltda. Este trámite se encuentra suspendido por la falta de entrega de documentación a la entidad de control, ver Nota 9. EVENTOS SUBSECUENTES.

3. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

a) Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

Adicionalmente, para propósitos de información financiera, el valor razonable está categorizado en los niveles 1, 2 y 3, basado en el grado en que los datos de entrada para la medición del valor razonable son observables y la importancia de los datos de

entrada para la medición del valor razonable en su totalidad. Los niveles de los datos de entrada se describen a continuación:

Los datos de entrada de nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía puede acceder en la fecha de la medición.

Los datos de entrada de nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.

Los datos de entrada de nivel 3 son datos de entrada no observables para el activo o pasivo.

b) Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra Compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalentes de efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la Compañía. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales.

c) Propiedades, instalaciones y equipos

Las propiedades, instalaciones y equipos se presentan a su valor razonable. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

4. SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

En la aplicación de las políticas de la Compañía, que son descritas en la Nota 3, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos	3,749	3,238
Inversiones	346,697	321,939
	<u>350,446</u>	<u>325,177</u>

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por cobrar se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Partes relacionadas (1)	1,063,704	1,103,265
Impuestos	17,414	28,502
Otras cuentas por cobrar (2)	0	497,755
	<u>1,081,118</u>	<u>1,629,522</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde principalmente a la cuenta por cobrar a la relacionada Alimentos El Sabor Alimensabor C. Ltda., por US\$1,022,118.

(2) Al 31 de diciembre del 2015, se realizó la baja afectando a los resultados acumulados.

7. PROPIEDADES, INSTALACIONES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de propiedad, instalaciones y equipos es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo neto al inicio del año	418,888	598,753
Revalorizaciones (1)	0	(135,886)
Ajuste (2)	252,199	(31,588)
Depreciación	0	(12,391)
Saldo neto al final del año	<u>671,087</u>	<u>418,888</u>

(1) Corresponde a inspección y valoración realizada por el Ing. Nelson Quelal Delgado con fecha julio del 2014.

(2) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a corrección de revalorización efectuada en el 2014, ver Nota 8. PATRIMONIO, ajustes a resultados acumulados.

8. PATRIMONIO

Capital social

El capital social y pagado de la Compañía es de 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los Accionistas.

Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como re-liquidación de impuestos, etc.

a) Ajustes

Al 31 de diciembre del 2015, se efectuaron ajustes de cuentas que afectaron los resultados acumulados de la siguiente manera (1):

Corrección de revaloración	252,199
Baja de cuentas por cobrar sin soporte	(497,755)
Baja de cuentas por pagar sin soporte	29,359
Otros	<u>(2,398)</u>
	<u>(218,595)</u>

(1) Ver Nota 9. EVENTOS SUBSECUENTES.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

En febrero 3 del 2016, mediante Oficio No.SCVS-INC-DNICAI-16-0002613, la Ing. Mercedes Vistin Ortiz, Especialista de Control de la Dirección Nacional de Inspección. Control, Auditoría e Intervención, solicita la remisión de documentos para continuar con el trámite de aprobación de fusión entre la Compañía y Alimentos el Sabor Alimensabor C. Ltda. ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. A la fecha de emisión de este informe no se han enviado los documentos solicitados, motivo por el cual este trámite se encuentra suspendido.

Mediante Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas de fecha 27 de abril del 2016, se ratifica la decisión de ajustar los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2015 en US\$218,595.