

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.
IMPIDALSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

(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

A partir del periodo 2015, la Compañía dejó de operar por decisión de sus accionistas.

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.

Durante el año 2016, funcionarios del Departamento de Inspección y Control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros realizaron requerimientos de información tanto de la compañía absorbente como de la absorbida.

Al 31 de diciembre del 2016, está pendiente la emisión del informe sobre la fusión por parte del Departamento de Inspección y Control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

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 está 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 período 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 2016 y 2015, el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	3,749	3,749
Inversiones (1)	<u>361,628</u>	<u>346,697</u>
	<u>365,377</u>	<u>350,446</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a póliza de acumulación emitida por el Banco de Guayaquil S.A., cuyo plazo es a 232 días con una tasa de interés del 4%.

6. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de cuentas por cobrar con partes relacionadas se compone de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Alimentos El Sabor C. Ltda.	1,022,118	1,022,118
Inmoluse S.A.	<u>41,586</u>	<u>41,586</u>
	<u>1,063,704</u>	<u>1,063,704</u>

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de cuentas por pagar con partes relacionadas se compone de la siguiente manera:

Alimentos El Sabor C. Ltda.	<u>42,227</u>
	<u>42,227</u>

Durante los años 2016 y 2015, las transacciones con partes relacionadas fueron las siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamos recibidos	42,227	0

Las transacciones antes descritas fueron efectuadas en términos y condiciones equiparables a las realizadas con terceros, de acuerdo al principio de plena competencia.

7. PROPIEDADES, INSTALACIONES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de propiedades, instalaciones y equipos, neto es el siguiente:

	<u>2016</u>			
	<u>Edificios e instalaciones</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Vehículos y otros</u>	<u>Total</u>
% de depreciación	5%	13%	11%	
Saldo inicial	285,423	239,605	146,059	671,087
Depreciación del año	(13,193)	(27,161)	(26,314)	(66,668)
Saldo final	<u>272,230</u>	<u>212,444</u>	<u>119,745</u>	<u>604,419</u>

	2015			Total
	Edificios e instalaciones	Maquinarias y equipos	Vehículos y otros	
% de depreciación	5%	13%	11%	
Saldo inicial	204,447	154,993	59,448	418,888
Ajuste por revaluación (1)	80,976	84,612	86,611	252,199
Depreciación del año	0	0	0	0
Saldo final	285,423	239,605	146,012	671,087

(1) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a corrección de revalorización efectuada en el 2014, ver Nota 8. PATRIMONIO, Ajustes.

8. PATRIMONIO

Capital social

El capital social suscrito 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.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la reserva legal asciende a US\$20,385.

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 reliquidación de impuestos, etc.

a) Ajustes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se efectuaron ajustes de cuentas que afectaron los resultados acumulados de la siguiente manera (1) (2):

	2016	2015
Impuesto a las ganancias 2015	15,869	0
Corrección de revaloración	0	252,199
Baja de cuentas por cobrar sin soporte	0	(497,755)
Baja de cuentas por pagar sin soporte	0	29,359
Otros	0	(2,398)
	15,869	(218,595)

(1) 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.

(2) Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionista de fecha 31 de diciembre del 2016, se aprueba los ajustes contra resultados acumulados en US\$15,869.