

BATERY ALIMENTOS SOCIEDAD ANÓNIMA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO

2019

De aquí en adelante el Informe

**BATERY ALIMENTOS SOCIEDAD
ANÓNIMA**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERÍODO

2019

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 03 de abril del 2020

A la Junta General de Accionistas de:
BATERY ALIMENTOS SOCIEDAD ANÓNIMA

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **BATERY ALIMENTOS SOCIEDAD ANÓNIMA** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y de conformidad con las NIAS.

Base para la Opinión

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

3. Conforme a la declaración del Comité de Emergencias convocado por el Director General de la OMS en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señala como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCoV), del mismo modo en Ecuador, conforme al Decreto Ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la

suspensión de actividades empresariales de forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente compañía deberá definir cuáles van a ser las estrategias, líneas de producción y/o comercialización y planes de acción para mantener el principio de negocio en marcha, de la cual a la fecha de emisión del informe de auditoría se encuentra incierta al continuar en suspensión de operaciones en el país.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

4. La administración de la Compañía **BATTERY ALIMENTOS SOCIEDAD ANÓNIMA** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella

resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.

- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Otras cuestiones

7. Dirigimos la atención al hecho de que no hemos auditado los estados financieros de **BATERY ALIMENTOS SOCIEDAD ANÓNIMA**, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018 consecuentemente, no expresamos ninguna opinión sobre las cifras comparativas presentadas.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORÍA

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

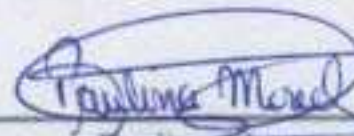
SCVS-RNAE-1131

BATERY ALIMENTOS SOCIEDAD NÓMINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTA	2019	2018
1 ACTIVOS			
101 <u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.212,98	1,56
10102 Activos financieros	6	43.271,03	205.618,93
10103 Inventarios	7	109.385,21	126.891,63
10104 Anticipos a Proveedores	8	6.742,60	5.207,90
10105 Activos por impuestos corrientes	9	18.273,40	13.967,66
10108 Otros Activos Corrientes	10	2.066,03	153.611,69
Total Activos Corrientes		180.951,25	505.299,37
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
10201 Propiedad, planta y equipo (neto)	11	15.078,16	17.330,13
10204 Activos Intangibles	12	519.764,55	6.408,12
10207 Otros Activos no Corrientes	13	121.728,18	-
Total Activos No Corrientes		656.570,89	23.738,25
TOTAL ACTIVOS		837.522,14	529.037,62
PASIVOS			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
20103 Cuentas y documentos por pagar	13	42.699,77	227.750,97
20104 Obligaciones con Inst. Financieras	14	20.097,87	5.282,42
2010701 Impuestos Fiscales por Pagar	15	26.639,33	4.074,04
2010704 Beneficios de Ley a Empleados	16	6.493,62	7.882,42
20108 Otras cuentas por pagar relacionadas	17	12.825,72	4.737,96
20109 Otros Pasivos Corrientes	18	10.693,08	21.146,32
Total Pasivos Corrientes		119.449,39	270.874,13
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
20202 Cuentas y Documentos por Pagar	19	52.642,20	133.838,03
20203 Obligaciones con Inst. Financieras	20	18.797,61	-
20207 Provisiones por Benef. Empleados	21	9.583,58	5.108,26
Total Pasivo no Corriente		81.023,39	138.946,29
TOTAL PASIVOS		200.472,78	409.820,42
PATRIMONIO			
301 Capital	22	24.190,00	24.190,00
302 Aporte Futuras Capitalizaciones	23	596.560,50	80.000,00
304 Reserva Legal	24	2.221,96	2.221,96
306 Resultados Acumulados	25	12.805,24	8.296,75
307 Resultado del Ejercicio	26	1.271,66	4.508,49
Total Patrimonio		637.049,36	119.217,20
TOTAL PASIVO y PATRIMONIO		837.522,14	529.037,62

Ver notas a los Estados Financieros

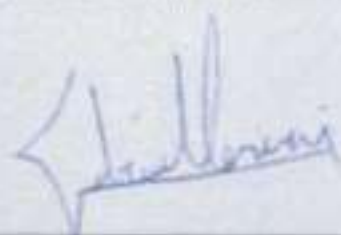

Gabriel Lemarie
Gerente General


Paulina Mora
Contadora General

BATERY ALIMENTOS SOCIEDAD NÓMINA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTA	2019	2018
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ingreso de actividades ordinarias	27	562,152.48	408,168.31
51 (-) Costo de Ventas	28	(404,820.78)	(248,331.29)
Total Ingresos		157,331.70	159,837.02
52 GASTOS			
5201 Gastos de Venta	29	(56,120.15)	(64,950.22)
5202 Gastos Administrativos	30	(93,435.20)	(85,997.39)
5203 Gastos Financieros	31	(15,705.11)	(2,089.27)
Total Gastos		(165,260.46)	(153,036.88)
43 Otros Ingresos	32	12,410.19	-
Utilidad antes de trabajadores e impuestos		4,481.43	6,800.14
Participación trabajadores		562.89	1,020.01
Impuesto a la renta		2,646.88	1,271.63
79 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,271.66	4,508.50

Ver notas a los Estados Financieros



Gabriel Lemarie
Gerente General



Paulina Mora
Contadora General

BATERY ALIMENTOS SOCIEDAD NÓMINA
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2019 vs 2018,
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes	889,096,41	408,168,31
Pagado a proveedores y personal	(733,740,75)	(395,606,46)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(113,118,59)	(207,720,15)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>42,237,07</u>	<u>(195,158,30)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Compras de Activos Intangibles	(516,560,50)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	29,861,19	100,723,15
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	<u>(486,699,31)</u>	<u>100,723,15</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Financiación por préstamos a largo plazo	(70,886,84)	92,995,72
Otras entradas (salidas) de efectivo	516,560,50	(400,00)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>445,673,66</u>	<u>92,595,72</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	1,211,42	(1,839,43)
Efectivo al inicio del año	1,56	1,840,99
Efectivo al final del año (nota 5)	<u>1,212,98</u>	<u>1,56</u>

Ver nota a los Estados Financieros



Gabriel Lemarie
Gerente General



Paulina Mora
Contadora General

BATTERY ALIMENTOS SOCIEDAD NÓMINA ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)							
Detalle	Capital	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados		Resultado del Ejercicio	Total
				Resultados Acumulados por adopción 1ra vez Niif	Utilidades Acumuladas		
Saldo al 31-12-2017	\$ 24.190,00	\$ 80.000,00	\$ 1.737,41	\$ (7.192,48)	\$ 15.636,77	\$ 337,01	\$ 114.708,71
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	337,01	-
Apropiación Reserva	-	-	33,70	-	-	(33,70)	-
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	4.508,49	4.508,49
Saldo al 31-12-2018	\$ 24.190,00	\$ 80.000,00	\$ 1.771,11	\$ (7.192,48)	\$ 15.940,08	\$ 4.508,49	\$ 119.217,20
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	4.508,49	-
Aporte Futura Capitalización	-	516.560,50	-	-	-	-	516.560,50
Apropiación Reserva	-	-	450,85	-	-	(450,85)	-
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	1.271,66	1.271,66
Saldo al 31-12-2019	\$ 24.190,00	\$ 596.560,50	\$ 2.221,96	\$ (7.192,48)	\$ 19.997,72	\$ 1.271,66	\$ 637.049,36

Ver notas a los Estados Financieros



Gabriel Lemarie
Gerente General



Paulina Mora
Contadora General