

**BATAVIACORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018

**BATAVIACORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Notas	USD 2018
<b>ACTIVOS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>	
3 Efectivo y equivalentes	1.117
Activos financieros	
4 Cuentas por cobrar clientes no relacionados	14.066
Otras cuentas por cobrar	10.458
5 Activo por impuestos corrientes	32.000
Total activos corrientes	<u>57.641</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>	
6 Propiedad, planta y equipo	212.810
Total activos no corrientes	<u>212.810</u>
<b>Total activos</b>	<u><b>270.452</b></u>
<b>PASIVOS</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>	
Obligaciones bancarias	10.783
7 Proveedores	18.996
8 Otras cuentas por pagar	10.098
Impuestos por pagar	1.247
Beneficios empleados corto plazo	2.416
Total pasivos corrientes	<u>43.540</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>	
8 Otras cuentas por pagar	354.236
Total pasivos no corrientes	<u>354.236</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	
12 Capital social	2.000
13 Resultados acumulados	(129.324)
Total patrimonio	<u>(127.324)</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<u><b>270.452</b></u>

  
 ERIC VAN MAASDIJK  
**Gerente General**

  
 SILVANA NIETO  
**Contador**

BATAVIACORP S.A.

ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

Notas	USD 2018
<b>9</b> Ingresos de actividades ordinarias	64.224
<b>10</b> Costo de ventas	(86.224)
<b>(PÉRDIDA) BRUTA</b>	<b>(22.001)</b>
<b>11</b> Gastos de administración y ventas	100.608
<b>(PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>	<b>122.608</b>
Otros ingresos y gastos	(8.485)
Pérdida del ejercicio	<u>131.093</u>
<b>Pérdida del período</b>	<u><b>131.093</b></u>



---

ERIC VAN MAASDIJK

**Gerente General**



---

SILVANA NIETO

**Contador**

**BATAVIACORP S.A.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>Nota</b>	<b>Detalle</b>	<b>Capital</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>12-13</b>	<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>2.000</b>	<b>253</b>	<b>2.253</b>
	Ajuste resultados acumulados		1.516	1.516
	Pérdida del Ejercicio	-	(131.093)	(131.093)
<b>12-13</b>	<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>2.000</b>	<b>(129.324)</b>	<b>(127.324)</b>



SILVANA NIETO

**Contador**



ERIC VAN MAASDIJK

**Gerente General**

**BATAVIACORP S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<b>USD</b> <b>2018</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Recibido de clientes	52.396
Pagado a proveedores y empleados	(162.979)
Utilizado en otros	(49.697)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<b>(160.279)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Adquisición de propiedad y equipo	(215.251)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<b>(215.251)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Aporte de capital	2.000
Sobregiros bancarios	10.783
Préstamos accionistas	363.864
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<b>376.647</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:</b>	
Incremento neto durante el año	1.117
Saldos al comienzo del año	-
<b>Saldos al final del año</b>	<b>1.117</b>

	<b>USD</b> <b>2018</b>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Pérdida del ejercicio	<b>(131.093)</b>
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación	
Depreciaciones y amortizaciones	2.440
Beneficios empleados corto plazo	394
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>	
Cuentas por cobrar	(14.066)
Inventarios	-
Otras cuentas por cobrar	(10.458)
Activos por impuestos corrientes	(32.000)
Cuentas por pagar comerciales	18.966
Otras cuentas por pagar	2.238
Impuestos por pagar	1.247
Beneficios empleados corto plazo	2.022
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>(160.279)</b>

**BATAVIACORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1.	Información de la compañía .....	- 9 -
2.	Resumen de las principales contables aplicadas .....	- 9 -
3.	Efectivo .....	- 12 -
4.	Cuentas por cobrar no relacionados .....	- 13 -
5.	Activos por impuestos corrientes .....	- 13 -
6.	Propiedad, planta y equipo .....	- 13 -
7.	Proveedores .....	- 13 -
8.	Otras cuentas por pagar .....	- 14 -
9.	Cuentas ingresos .....	- 14 -
10.	Costo de ventas .....	- 14 -
11.	Gastos de administración y ventas .....	- 14 -
12.	Capital social .....	- 15 -
13.	Resultados acumulados .....	- 15 -
14.	Eventos subsecuentes .....	- 15 -



## **BATAVIACORP S.A.**

### **1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

BATAVIACORP S.A., es una Sociedad Anónima, constituida el 30 de mayo del 2017, con una duración de 50 años.

El objeto de la compañía es la elaboración de pan y otros productos de panadería secos: pan de todo tipo, panecillos, bizcochos, tostadas, galletas, etcétera, incluso envasados.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES CONTABLES APLICADAS**

#### **Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes estados financieros de BATAVIACORP S.A. están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La moneda funcional y de presentación de BATAVIACORP S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimados contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En las Notas se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

#### **EFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible tanto en bancos como en caja.

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

##### **Reconocimiento, medición inicial y clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Valor razonable con cambios en resultados
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral; o
- Costo amortizado

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujo de efectivo.

##### **Medición**

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más, sin embargo, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-resultados), costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

##### **Pérdidas por deterioro de los activos financieros**

Una entidad dará de baja cuentas un activo financiero cuando, y solo cuando: Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, en cuyo caso será necesario contar con una autorización por escrito de la gerencia con la finalidad de registrar la baja en resultados del ejercicio.

## **Medición y reconocimiento**

Anualmente se realiza un análisis objetivo acerca de la existencia de deterioro de las cuentas por cobrar.

Un activo financiero o un grupo de ellos estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida) y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Al final del periodo sobre el que se informa se realiza un análisis individual acerca del deterioro que se presentan en las cuentas por cobrar de cada cliente, y en el caso de determinar que alguna cuenta tiene un riesgo de recuperación alto, se procederá con el registro de la provisión respectiva.

## **PASIVOS FINANCIEROS**

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

Los pasivos financieros se clasifican, según corresponda:

- Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas.
- Pasivos financieros al costo amortizado.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado. Los pasivos financieros incluyen las "Obligaciones financieras", "Cuentas por pagar comerciales", las "Cuentas por pagar a partes relacionadas" y las "Otras cuentas por pagar". Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado.

## **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se remide al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal.

## **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

### **Venta de bienes**

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

## **IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

### **Impuesto a la renta:**

El impuesto a la renta corriente se calcula con la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.



### **Activo y pasivos por Impuesto Diferidos**

En el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo surge de una diferencia temporaria, si, por ejemplo, una parte o la totalidad del costo de un activo no es deducible a efectos fiscales. El método de contabilización de esta diferencia temporaria dependerá de la naturaleza de la transacción que haya llevado al reconocimiento inicial del activo o del pasivo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

### **Medición posterior**

El importe en libros de los activos y pasivos por impuestos diferidos puede cambiar por:

- Cambio en el importe de las diferencias temporarias correspondientes.
- Cambio en las tasas o en las normativas fiscales;
- Una reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos;
- Un cambio en la forma esperada de recuperar el importe en libros de un activo.
- El impuesto diferido, correspondiente a estos cambios, se reconocerá en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los equipos, adecuaciones, muebles y enseres, herramientas y maquinaria son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<b>Tipo de activo</b>	<b>Años de vida útil</b>
Equipo de computación	3 años
Adecuaciones	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Herramientas	10 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

### **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, BATAVIACORP S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

#### **NUEVAS NORMAS Y NORMAS PUBLICADAS QUE NO ENTRAN EN VIGOR**

A raíz de los cambios y actualizaciones en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES desarrollado en el año 2015 y que entraron en vigencia en el año 2018 no se han presentado cambios en la normativa.

#### **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

#### **VIDAS ÚTILES Y DETERIORO DE ACTIVOS**

La determinación de las vidas útiles y el valor residual que se evalúan al cierre de cada año.

#### **FACTORES DE RIESGOS FINANCIEROS**

Las actividades de Compañía la exponen a diversos riesgos financieros como son los riesgos de mercado, (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de precio y riesgo de tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La estrategia de gestión de riesgo de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la operación.

La gestión de riesgo está controlada por Gerencia General siguiendo las políticas y procedimientos establecidos localmente, a efectos de minimizarlos. A continuación, se presenta los riesgos financieros a los que está expuesta la Compañía.

##### **a) Riesgo de mercado:**

Este riesgo se presenta por los cambios en los precios de mercado de la competencia ya sea por empresas locales o del exterior. Otro factor de este riesgo es la variación en tipos de cambio de los países que son fuente de suministro que pueden afectar la estructura de costos. El objetivo de la Administración es controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad o mantenerla en rangos apropiados a sus operaciones.

##### **b) Riesgo de crédito:**

La exposición de la Compañía al riesgo de crédito no se ve afectada debido a que la cartera no se encuentra concentra en un solo cliente y la mayoría de los clientes realizan pagos por anticipado.

##### **c) Riesgo de liquidez:**

La Compañía mantiene adecuados niveles de efectivo de sus operaciones que le permite cumplir con todas sus obligaciones y se colocan en entidades con calificación mínima de riesgo de "AAA-".

### **3. EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:



	<b>31/12/2018</b>
Caja	200
Bancos	917
<b>Total</b>	<b>1.117</b>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de cuentas por cobrar no relacionados, se muestran a continuación:

	<b>31/12/2018</b>
Cientes	14.066
Provisión cuentas incobrables	-
<b>Total</b>	<b>14.066</b>

La Administración de la Compañía considera bajo el riesgo de crédito de sus cuentas por cobrar a clientes.

#### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de activos por impuestos corrientes, se muestran a continuación:

	<b>31/12/2018</b>
IVA en compras	31.314
Retenciones de Renta	685
<b>Total</b>	<b>32.000</b>

#### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de equipo son los siguientes:

	<b>31/12/2018</b>
Activos en construcción	168.318
Equipo de computación	1.333
Adecuaciones	13.389
Maquinaria y equipo	30.450
Muebles y enseres	1.480
Herramientas	280
(-) Depreciación acumulada	(2.440)
<b>Total</b>	<b>212.810</b>

#### 7. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de proveedores son los siguientes:

	<b>31/12/2018</b>
Proveedores locales	18.996
Proveedores del exterior	-

<b>Total</b>	<b>18.996</b>

## 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las otras cuentas por pagar es como sigue:

### Corto plazo:

	<b>31/12/2018</b>
Préstamos accionistas	7.859
Anticipo clientes	2.239
<b>Total</b>	<b>10.098</b>

Corresponde a préstamos recibidos de los accionistas de la Compañía para capital de trabajo, estas obligaciones no generar ningún tipo de intereses y no se han establecido condiciones para su cancelación por lo que son presentadas al corto plazo.

### Largo plazo:

	<b>31/12/2018</b>
Erick Van Maasdijk	162.339
Interés por pagar	1.846
Anticipo clientes	190.051
<b>Total</b>	<b>354.336</b>

Los préstamos del accionista y de terceros son mantenidos al largo plazo por que no serán cancelados en el corto plazo y generar intereses que esta de acuerdo a las tasas del mercado.

## 9. CUENTAS INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

	<b>31/12/2018</b>
Venta de bienes	64.224
<b>Total</b>	<b>64.224</b>

## 10. COSTO DE VENTAS

Un resumen de los gastos de administración y ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	<b>31/12/2018</b>
Materia prima	36.201
Sueldos y beneficios sociales	43.388
Mantenimiento	2.666
Otros costos	3.970
<b>Total</b>	<b>86.224</b>

## 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de los gastos de administración y ventas reportado en los estados financieros es como sigue:



	<b>31/12/2018</b>
Arriendo	30.200
Honorarios	29.133
Suministros	9.628
Asesorías	4.021
Fletes	3.341
Servicios básicos	3.147
Otros gastos	21.134
<b>Total</b>	<b>100.608</b>

## 12. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 2.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1 cada una, el cual está suscrito y totalmente pagado.

## 13. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta está deberá ser mantenida en resultados acumulados y ser sujeta a amortización con las utilidades futuras que genera la Compañía o a su vez ser absorbida con nuevos aportes de los accionistas.

## 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

 <hr style="width: 100%;"/> <p><b>ERIC VAN MAASDIJK</b> <b>Gerente General</b></p>	 <hr style="width: 100%;"/> <p><b>SILVANA NIETO</b> <b>Contador</b></p>
--	--