

INFORME DE GESTIÓN

BATIFRUIT'S S.A.S



INFORME INICIAL

Señores Accionistas,

La junta directiva, en cabeza de la Gerencia general y el representante legal de la compañía presentan ante ustedes el siguiente informe de gestión, el cual contiene y refleja un balance de las actividades económicas y situación financiera que ocurrieron durante el 2018 en nuestra empresa Batifruit´s S.A.S. Hace tres años emprendimos este proyecto empresarial que ha tenido facetas positivas y negativas, actualmente podemos decir que varios de nuestros objetivos los hemos logrado con esfuerzo de todos los colaboradores que la conforman.

Dentro de los principales objetivos y metas para la empresa, se encontraba la maximización de utilidades, amplificación del negocio y un mayor reconocimiento de la compañía. Todo lo anterior, se ha demostrado mediante la historia que hemos obtenido a lo largo de estos tres años que hemos permanecido en el mercado.

Actualmente, la empresa está enfocada en los procesos de producción, un enfoque adecuado en la evaluación y acciones para el área de Tecnología de la Información, y por último, la gestión y mejora de los procesos de Control Interno, creando estrategias para mejorar en cada uno de los aspectos anteriormente mencionado, las cuales, se verán reflejado en cada una de las decisiones que ha tomado la administración.

Palabras del señor Gerente General de la compañía

“Esta empresa ha progresado bastante desde su creación, no solo por el trabajo de una persona, ha sido un trabajo en equipo, donde día a día, laboramos para cumplir todos los objetivos propuestos, ahora que tenemos el orgullo de enaltecer los resultados de las acciones tomadas, solo deseo muchos éxitos en todos los retos que tomemos desde este punto, que claramente no van a ser sencillos, pero en el transcurso de los días nos vamos a esforzar al máximo, cumpliendo mucho más allá de las expectativas que tenemos, generando un sentido de responsabilidad frente a nuestros Stakeholders, proveedores y lo más importante, nuestros clientes .”

HISTORIA DE LA COMPAÑÍA

La historia de Batifruits tuvo sus inicios en el año 2016 como una sociedad limitada dedicada a la comercialización de **Batidos Naturales**, inspirada en satisfacer las necesidades del consumidor colombiano, que se encuentra en búsqueda de una vida saludable. La idea surgió luego de analizar las características del mercado donde pudimos observar que el sector de bebidas no proporcionaba una opción saludable tanto para niños como adultos aún precio asequible y que se pueda encontrar en supermercados de cadena. Iniciamos nuestra actividad de comercialización con tres productos representativos de la marca que son: Batiminion, Batiflow y Superbati. A mediados del 2016 decidimos convertirnos en una sociedad por acciones simplificadas luego de analizar los beneficios que ello contraería, como el aumento de capital, tanto financiero como humano, es por esto que iniciamos la venta de acciones en nuestra compañía. En este momento contamos con alrededor de 20 accionistas, que pusieron su confianza en nosotros debido a nuestro compromiso con colaboradores, clientes, proveedores e inversionistas logramos un mayor acercamiento con estos, incrementando la confianza hacia con nosotros por nuestra responsabilidad social y ambiental, siempre en la búsqueda de mejorar nuestros procesos y relaciones con terceros. Con el paso del tiempo y en búsqueda de ampliar el mercado al que nos dirigimos decidimos crear una sucursal en la ciudad de Medellín y una agencia en Bogotá, también adquirimos la empresa “Pulpa Fruits S.A.S” con la que fundamos el grupo empresarial “National Fruits Company”, esto ocurrió en el año 2017, con el fin de fortalecer y ampliar nuestras relaciones con clientes y dar a conocer nuestros productos a nivel nacional, también ampliamos nuestra línea de productos con nuevo producto con un producto nuevo llamado “Batifrutty” y con Jugos de diferentes tamaños proporcionados por “Pulpa Fruits S.A.S.” En el 2018 con el fin de crecer y crear oportunidades de empleo decidimos convertirnos en una empresa productora sin olvidar nuestros productos de comercialización, para esto fue necesario vender la sucursal y la agencia que habíamos adquirido el año anterior, junto con la venta de la compañía subsidiaria “Pulpa Fruits S.A.S.”; de esta manera logramos tener el capital 2 suficiente para comprar maquinaria y contratar personal idóneo para el desarrollo de las nuevas tareas. El proceso de producción lo iniciamos con dos productos llamados

“Chobati” y “Batido Exótico”, que tuvieron un gran recibimiento en el mercado bogotano. Por ello para el año 2018 nuestra línea de productos estaba constituida por tres productos de comercialización y dos de producción. A mediados del 2018 creamos la línea para niños “Batikids”, que actualmente está constituida por un helado llamativo para los más pequeños, también decidimos importar uva sin semillas desde Chile para darle un valor agregado al “Batido Exótico”, y brindarle mayor calidad a nuestros cliente, se creó una edición limitada del “Chocobati” que contenía trozos de galleta, aumentando el consumo de dicho batido. Batifruit’s S.A.S siempre estará comprometida con sus colaboradores, clientes e inversionistas para prestarles el mejor servicio, con la más alta calidad.

INFORMACIÓN FINANCIERA

BATIFRUIT’S S.A.S
NIT. 900.532.395-4

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVO
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO Y 1 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS



	Nota	Diciembre 2018		Junio 2018		Var. Absoluta	%			
Ingresos Operacionales	3	\$	3.735.204	100%	\$	2.208.190	100%	\$	1.527.014	69%
Costo de Ventas	4	-\$	2.601.179	70%	-\$	1.431.134	65%	\$	1.170.045	-82%
Utilidad Bruta		\$	1.134.025		\$	777.056		\$	356.969	46%
Gastos administrativos	5	-\$	243.496	7%	-\$	145.042	7%	\$	98.454	-68%
Gasto de ventas	6	-\$	75.702	2%	-\$	57.103	3%	\$	18.599	-33%
Ganancia por actividades de operación		\$	814.827		\$	574.911		\$	239.916	42%
Gastos Financieros	7	-\$	24.510	1%	-\$	22.753	1%	\$	1.758	-8%
Ingresos Financieros	8	\$	11.206	0%	\$	80.100	4%	-\$	68.894	-86%
Resultado antes de impuestos procedente de operaciones continuadas		\$	801.523		\$	632.259		\$	169.264	27%
Gastos por impuestos sobre las ganancias	9	-\$	266.901	7%	-\$	208.645	9%	\$	58.255	-28%
Ganancia Neta del ejercicio		\$	534.622	14%	\$	423.614	19%	\$	111.008	26%


Ferney Camacho Ramírez Hamón
Representante Legal


Camilo Andrés Torrado Fajardo
Contador Público
T.P 213115 - T



BATIFRUIT'S S.A.S
NIT. 900.532.395-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS



	Nota	Diciembre 2018		Junio 2018		Var. Absoluta	%
Activo Corriente							
Efectivo y equivalentes al efectivo	10	\$ 1.589.075	49%	\$ 683.301	27%	\$ 905.774	133%
Inventarios	11	\$ 160.778	5%	\$ 128.334	5%	\$ 32.444	25%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	12	\$ 174.742	5%	\$ 459.112	18%	-\$ 284.370	-62%
Activos diferidos	13	\$ 7.413	0%	\$ 8.442	0%	-\$ 1.029	-12%
Activos por impuestos	14	\$ 214.240	7%	\$ 120.543	5%	\$ 93.696	78%
Total Activo Corriente		\$ 2.146.247		\$ 1.399.732		\$ 746.516	53%
Activo no Corriente							
Propiedades, planta y equipo	15	\$ 1.128.576	34%	\$ 1.114.438	44%	\$ 14.138	1%
Activos intangibles diferentes a la plusvalía	16	\$ 1.400	0%	\$ 1.700	0%	-\$ 300	-18%
Total Activo no Corriente		\$ 1.129.976		\$ 1.116.138		\$ 13.838	1%
TOTAL ACTIVO		\$ 3.276.224	100%	\$ 2.515.870	100%	\$ 760.354	30%
Pasivo Corriente							
Cuentas Comerciales por Pagar	17	\$ 70.496	2%	\$ 203.166	8%	-\$ 132.671	-65%
Obligaciones Financieras	18	\$ 102.981	3%	\$ 46.848	2%	\$ 56.133	120%
Obligaciones tributarias	19	\$ 687.123	21%	\$ 336.048	13%	\$ 351.075	104%
Obligaciones Laborales	20	\$ 60.538	2%	\$ 19.801	1%	\$ 40.737	206%
Total pasivo corriente		\$ 921.138		\$ 605.863		\$ 315.275	52%
Pasivo No Corriente							
Obligaciones Financieras	21	\$ 27.826	1%	\$ 130.807	5%	-\$ 102.981	-79%
Total pasivo No corriente		\$ 27.826		\$ 130.807		-\$ 102.981	-79%
TOTAL PASIVO		\$ 948.964		\$ 736.670		\$ 212.294	29%
Patrimonio Neto							
Capital Social	22	\$ 700.000	21%	\$ 700.000	28%	\$ -	0%
Superávit de Capital	23	\$ 95.690	3%	\$ 95.690	4%	\$ -	0%
Superávit por Valorizaciones	24	\$ 17.976	1%	\$ 4.538	0%	\$ 13.438	296%
Reservas	25	\$ 56.024	2%	\$ 55.193	2%	\$ 831	2%
Utilidad Acumulada	26	\$ 922.948	28%	\$ 500.166	20%	\$ 422.782	85%
Resultados del ejercicio	27	\$ 534.622	16%	\$ 423.613	17%	\$ 111.009	26%
TOTAL PATRIMONIO NETO		\$ 2.327.260		\$ 1.779.200		\$ 548.060	31%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 3.276.224	100%	\$ 2.515.870	100%	\$ 760.354	30%


Ferney Camilo Ramírez Ramón
Representante Legal


Camilo Andrés Torrado Fajardo
Contador Público
T.P 213115 - T



BATIFRUIT S.S.A.S
NIT. 900.532.395 - 4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE DEL 01 DE ENERO A 30 DE JUNIO Y 1 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS



DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 30 DE JUNIO DE 2018									
	Capital Suscrito Y Pagado	Capital Suscrito Por Cobrar	Prima en Colocación de Acciones	Donaciones	Reserva Legal	Superavit Por Valorizaciones	Resultados del ejercicio	Utilidades Acumuladas	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	\$530.000	\$170.000	\$50.000	\$45.690	\$27.181	\$4.577	\$280.121	\$248.057	\$1.355.626
Traslado resultado ejercicios anteriores									
Aumento del Capital Social	\$170.000	-\$170.000			\$28.012		-\$280.121	\$280.121	\$
Apropiación Reserva Legal								-\$28.012	\$
Venta acciones- Juan Valdéz						-\$39			\$
Resultado del ejercicio a 30 de junio de 2018							\$423.613		\$423.613
TOTAL A 30 DE JUNIO DE 2018	\$700.000	\$0	\$50.000	\$45.690	\$55.193	\$4.538	\$423.613	\$500.166	\$1.779.200
DEL 01 DE JULIO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018									
SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2018	\$700.000	\$0	\$50.000	\$45.690	\$55.193	\$4.538	\$423.613	\$500.166	\$1.779.200
Reclasificación resultado ejercicios							-\$423.613	\$423.613	\$
Reserva Legal					\$42.361			-\$42.361	\$
Superavit por Valorización						\$13.438			\$13.438
Resultado del ejercicio a 31 de diciembre							\$534.623		\$534.623
TOTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	\$700.000	\$0	\$50.000	\$45.690	\$97.555	\$17.976	\$534.623	\$881.417	\$2.327.260

Camilo Ramirez H
Ferney Camilo Ramirez Hamón
Representante Legal

Camilo Andrés Torrado Fajardo
Camilo Andrés Torrado Fajardo
Contador Público
T.P 213115 - T



BATIFRUIT'S S.A.S
NIT. 900.532.395-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS COMPARATIVO
MÉTODO DIRECTO
AL 30 DE JUNIO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS



	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	A 30 DE JUNIO DE 2018	Var. Absoluta	%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 968.508	\$ 123.604	\$ 844.904	684%
Recaudo a Clientes	\$ 4.029.561	\$ 1.913.970	\$ 2.115.591	111%
Pago a proveedores	-\$ 2.766.294	-\$ 1.349.359	-\$ 1.416.935	105%
Recaudo de Intereses de clientes	\$ 1.217	\$ 650	\$ 567	87%
Pago por gastos de Administración y ventas	-\$ 310.545	-\$ 181.570	-\$ 128.975	71%
Variación Obligaciones Tributarias	-\$ 26.168	-\$ 258.462	\$ 232.294	-90%
Variación Otros Gastos	\$ 40.738	-\$ 1.624	\$ 42.362	-2608%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 5.910	-\$ 431.246	\$ 425.337	-99%
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-\$ 36.618	-\$ 902.300	\$ 865.683	N.A
Valorizaciones	\$ 13.438	-\$ 39	\$ 13.476	-34819%
Inversiones y Otros	\$ 1.030	\$ 465.422	-\$ 464.391	-100%
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 16.240	\$ 5.671	\$ 10.569	N.A
			\$ -	N.A
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-\$ 56.825	\$ 263.517	-\$ 320.342	-122%
Aumento de Capital por Pago de Accionistas	\$ -	\$ -		
Obligaciones Financieras Adquiridas	-\$ 46.848	\$ 170.000	-\$ 170.000	-100%
Pago de Obligaciones Financieras - Intereses Obligación Financiera	-\$ 9.977	-\$ 21.028	\$ 11.051	-53%
INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 905.773	-\$ 44.125	\$ 949.898	-2153%
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO, AL INICIO DEL PERÍODO	\$ 683.302	\$ 727.426	-\$ 44.125	-6%
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 1.589.075	\$ 683.302	\$ 905.773	133%

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Ferney Camilo Ramírez Hamón
Representante Legal


 Camilo Andrés Torrado Fajardo
Contador Público
 T.P 213115 - T

BATIFRUIT'S S.A.S.
NIT. 900.532.395-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

La compañía Batifruit's S.A.S. se constituyó el 1 de enero de 2016 como una sociedad de responsabilidad limitada, la cual, el 1 de julio de 2016 se transformó en una Sociedad por Acciones Simplificada, por las facilidades que la misma ofrece en la Ley 1258 del 2008. Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Bogotá D.C., en el barrio chico norte en la dirección calle 95 # 11-23

El objeto social de Batifruit's S.A.S, es la comercialización y producción de batidos naturales. Los estados financieros de la compañía son intermedios y corresponden al periodo comprendido al 31 de diciembre de 2018 y al 30 de junio de 2018.

NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN: Los estados financieros de Batifruit's S.A.S. han sido elaborados bajo las normas de contabilidad y de información financiera generalmente aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas internacionales de información financiera (NIIF), traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estos estados financieros son presentados en la moneda funcional de la compañía (miles de pesos colombianos), la compañía diferenciara en sus estados financieros activos corrientes y no corrientes, así como pasivos corrientes y no corrientes.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD:
El reconocimiento y presentación de hechos

económicos se determinan según su importancia relativa. Se considera un hecho material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, puede alterar las decisiones económicas de la compañía.

2.1 INVENTARIOS: El método de valoración de los inventarios será al menor del costo, donde se incluyen los costos que se componen por el valor de compra, costos en cuanto a importación, impuestos no recuperables, fletes y otros costos a los que sea necesarios incurrir para que los inventarios estén en la empresa. El método de valuación de inventarios que utilizará la empresa será PEPS (Primeros en entrar, primeros en salir) debido al producto manejado por la compañía (percedero).

Serán considerados como menor valor del inventario factores como desgaste y obsolescencia.

- ✓ INVENTARIO DE MATERIA PRIMA: La materia prima se reconocerá como un activo y se contabilizará de manera independiente al producto terminado, sin embargo, se hará bajo los mismos estándares del inventario en general.
- ✓ INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO: Batifruit's S.A.S no manejará productos en proceso debido a que los batidos son productos perecederos y no pueden estar durante largos periodos de espera para ser transformados en producto terminado. Por tal motivo, el proceso de producción se realizará hasta la terminación total del producto.
- ✓ DETERIORO DEL INVENTARIO: La empresa registrará un gasto por deterioro cuando el costo inicial sea mayor al valor neto realizable, todo esto, dependiendo de los gastos de ventas incurridos.

2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: La propiedad, planta y equipo serán registradas al costo y serán valorizadas a su costo menos la depreciación y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor. La depreciación será bajo el modelo de línea recta, sobre el importe depreciable que corresponde al costo del activo menos el valor residual. Los terrenos en propiedad no pueden ser depreciados. Los enseres y equipos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocida.

La depreciación es cargada a fin de eliminar el costo o la valoración de los activos (distintos a los terrenos y propiedades en construcción) menos su valor residual sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe una seguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del periodo de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida útil

Para efecto del deterioro de la propiedad, planta y equipo, se registrará cuando el valor en libros sea mayor al importe recuperable (mayor entre valor razonable menos costos y valor en uso), de lo contrario se registrará una revaluación en el activo. NIC 36 "Deterioro del valor de los activos".

2.3 INTANGIBLES: Batifruit's S.A.S. reconocerá un activo como intangible si este cumple con las características mencionadas en la NIC 38 "Activos Intangibles", específicamente que sean perfectamente identificables. Estos activos serán medidos inicialmente por su costo de adquisición, además de los costos incurridos para su operación e instalación, si es necesario. La amortización se realizará cada mes, por el método de línea recta y será registrada como

un gasto. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Los

2.4 INGRESOS: Batifruit's S.A.S. reconoce sus ingresos o las entradas de recursos fuente distinta de los propietarios, generadas por actividades ordinarias en el periodo, que causan un incremento en el patrimonio y un aumento en los activos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, cuando se puedan medir los costos con fiabilidad y se esperen generar beneficios económicos. Independientemente a la fecha de pago.

2.5 LICENCIAS: Las licencias para programas informáticos o software adquiridos por Batifruit's, se medirán sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlos además de los costos para usar el programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

2.6 OBLIGACIONES FINANCIERAS: Las obligaciones financieras adquiridas por la empresa serán pasivos mantenidos hasta su vencimiento, con un largo del período de la deuda. Se reconocerán obligaciones financieras en la empresa cuando esta forma de pago a cuotas fijas o determinables según corresponda el caso. Estas serán reconocidas como un pasivo financiero medidos a un costo amortizado a lo generen acuerdos entre la empresa y entes financieros y donde exista la obligación de devolución de dinero por parte de Batifruit's S.A.S.

activos intangibles con vida útil indefinida que son adquiridos separadamente se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro acumulada.

2.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: Los beneficios a empleados a corto plazo comprenden aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios. Los beneficios post-empleo de aportaciones definidas corresponden a los pagos periódicos para cesantías, pensiones, riesgos profesionales que la Compañía realiza a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones.

De acuerdo con la NIC 19 "Beneficios a empleados", la compañía debe reconocer los beneficios por terminación como un gasto, cuando se encuentre establecido en el contrato de trabajo.

2.8 IMPUESTOS

- ✓ *Impuesto corriente:* El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado (de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas), debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del

impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios.

- ✓ *Impuesto diferido:* El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.
- ✓ *Impuestos distritales:* Se determinan acorde con la normatividad. ICA: Según los ingresos por actividades comerciales y con las tarifas

correspondientes, PREDIAL: según el avalúo y tarifa establecida.

2.9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: Según la NIC 39 “Instrumentos financieros” se clasifican según sus características en cuanto a valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento o activos financieros disponibles para la venta. La medición de estos se realizará con el valor razonable; por esta razón los que excedan un plazo máximo de seis meses serán calculados mediante la fórmula de valor presente. Los intereses devengados por estos instrumentos se incluyen en la cuenta de ingresos financieros del estado de resultados.

- ✓ *Método de la tasa de interés efectivo:* El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que se nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados.
- ✓ *Activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados:* Los activos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o designado como al valor razonable con cambios en los resultados.

Un activo financiero es mantenido para negociar si:

- Ha sido adquirido principalmente para propósitos de su venta a corto plazo; o
- Al momento del reconocimiento inicial forma parte de un portafolio de instrumentos financieros manejados por la compañía y se tiene evidencia de un patrón actual reciente de beneficios a corto plazo; o
- Es un derivado que no ha sido designado y efectivo como instrumento de cobertura o garantía financiera.

Los activos financieros distintos a los activos financieros mantenidos para negociar pueden ser designados al valor razonable con cambios en los resultados al momento del reconocimiento inicial si:

- Dicha designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir.
 - El activo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, el cual es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable, de conformidad con el manejo de riesgo documentado por la Compañía o su estrategia de inversión, y la información sobre la Compañía es proporcionada internamente sobre dicha base
- ✓ *Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:* Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son

activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y fechas de vencimiento fijas que la compañía tiene la intención afirmativa y capacidad de mantener hasta el vencimiento. Luego del reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

2.10. ARRENDAMIENTOS: Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

- ✓ *La compañía como arrendatario:* Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si éste es menor, al valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos

financieros son cargados directamente a ganancias o pérdidas.

Los pagos de arrendamientos operativos se reconocen como un gasto empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

SI REQUIERE MAYOR INFORMACIÓN DE LAS POLÍTICAS EMPRESARIALES DE BATIFRUIT'S S.A.S, SE ENCUENTRAN ADJUNTAS EN LA PÁGINA WEB DE LA COMPAÑÍA

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 3: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas realizadas por procesos de comercialización y producción. Los mismos tuvieron un aumento significativo entre junio y diciembre mediante la implementación de medidas y directrices, que se fundamentaron en la ampliación de su catálogo de productos al momento de convertirse en una empresa productora en el primer semestre del presente año. Para el segundo semestre del 2018, se tomó la decisión gerencial de diversificar el portafolio, añadiendo al catálogo la línea infantil denominada “BatiKids” con la creación del producto llamado Ice Baticream. Además, para dar un valor agregado a los productos actuales y una mayor exclusividad se agregó galleta triturada al Chocobati incrementando las unidades vendidas. Asimismo, se importó Uva para el Batido exótico desde Chile, incrementando el número de unidades producidas y vendidas del mismo en los meses de octubre a diciembre.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$ 3.735.204	\$ 2.208.190	\$ 1.527.014	69,2%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 3.735.204	\$ 2.208.190	\$ 1.527.014	69,2%

(1) Los ingresos operacionales de Batifruit's S.A.S. por cada producto son los siguientes:

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
SUPERBATI	\$ 400.060	\$ 366.242	\$ 33.818	9,2%
BATIMION	\$ 624.024	\$ 501.734	\$ 122.290	24,4%
BATIFLOW	\$ 734.464	\$ 583.052	\$ 151.412	26,0%
BATIDO EXÓTICO	\$ 1.065.721	\$ 435.508	\$ 630.213	144,7%
CHOCOBATI	\$ 652.695	\$ 321.654	\$ 331.041	102,9%
ICE BATICREAM	\$ 258.240	\$ -	\$ 258.240	100,0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 3.735.204	\$ 2.208.190	\$ 1.527.014	69,2%

NOTA 4: COSTO DE VENTAS

El costo de ventas se encuentra dividido en los costos de la mercancía no fabricada por la empresa, constituido por el Superbati, Batiminion y Batiflow, cuyos totales suman \$921.509 al finalizar el mes de junio de 2018, y \$1.106.807 al finalizar el mes de diciembre del presente año. En el caso de las mercancías producidas por la compañía los costos de venta suman \$509.625 al finalizar el mes de junio del 2018, y \$1.494.372 al terminar diciembre. Este aumento considerable en los costos se debe a varios factores:

1. Inclusión de nuevo producto: se diversificó el portafolio mediante la fabricación de un helado de batido con naranja y vainilla. Debido a la inclusión del mismo se incrementaron los costos en el segundo semestre.

2. Importación de Uva: se realizó con el fin de darle una mayor exclusividad y una mejor calidad al Batido exótico, ya que la uva importada desde Chile es mejor a la nacional, pero es más costosa.
3. Adición de galleta: con el fin de producir una edición limitada por el segundo semestre del 2018 del Chocobati, se le añadió al mismo galleta triturada de chocolate que incremento el costo del mismo.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
COSTO DE VENTAS	-\$ 2.601.179	-\$ 1.431.134	-\$ 1.170.045	81,76%
TOTAL COSTO DE VENTAS	-\$ 2.601.179	-\$ 1.431.134	-\$ 1.170.045	81,76%

El costo de ventas se determinó por medio del método de valuación de inventarios Primeras en entrar, primeras en salir, debido a que los productos manejados por la empresa son perecederos.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
SUPERBATI	\$ 256.019	\$ 233.046	\$ 22.973	9,86%
BATIMION	\$ 391.748	\$ 318.587	\$ 73.161	22,96%
BATIFLOW	\$ 459.040	\$ 369.876	\$ 89.164	24,11%
CHOCOBATI	\$ 709.868	\$ 223.054	\$ 486.814	218,25%
BATIDO EXÓTICO	\$ 643.772	\$ 286.571	\$ 357.201	124,65%
ICE BATICREAM	\$ 140.732	\$ -	\$ 140.732	100,00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 2.601.179	\$ 1.431.134	\$ 1.170.045	81,76%

NOTA 5: GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos corresponden a los egresos registrados por la entidad en la parte administrativa como los salarios de los empleados administrativos, útiles y papelería, servicios, certificaciones legales para importación, impuestos, publicidad y ajustes al peso.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 243.496	\$ 145.042	\$ 98.454	67,88%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 243.496	\$ 145.042	\$ 98.454	67,88%

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (5.1)	\$ 101.114	\$ 98.475	\$ 2.639	3%
SERVICIOS (5.2)	\$ 11.200	\$ 17.203	-\$ 6.003	-35%
GASTOS LEGALES	\$ 889	\$ -	\$ 889	100%
AMORTIZACIÓN INTANGIBLE (5.3)	\$ 1.329	\$ 1.329	\$ -	0%
IMPUESTOS (5.4)	\$ 48.108	\$ 28.035	\$ 20.073	72%
DIVERSOS (5.5)	\$ 80.856	\$ -	\$ 80.856	100%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 243.496	\$ 145.042	\$ 98.454	67,88%

5.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS

El incremento en los beneficios de empleados se debe a la incorporación a la compañía de personal del área de Control interno creada en el 2do semestre para la implementación del Sistema de Control COSO III.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
SUELDOS	\$ 72.400	\$ 70.800	\$ 1.600	2%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 1.059	\$ 1.059	\$ -	0%
CESANTIAS	\$ 5.744	\$ 5.611	\$ 133	2%
INTERESES DE CESANTIAS	\$ 69	\$ 56	\$ 13	23%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 5.744	\$ 5.611	\$ 133	2%
VACACIONES	\$ 2.830	\$ 2.764	\$ 66	2%
DOTACIÓN	\$ 460	\$ -	\$ 460	100%
PENSIÓN	\$ 8.118	\$ 7.956	\$ 162	2%
ADMINISTRADORA DE RIESGOS	\$ 786	\$ 778	\$ 8	1%
CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 3.904	\$ 3.840	\$ 64	2%
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS	\$ 101.114	\$ 98.475	\$ 2.639	3%

Nota: La empresa Batifruit's S.A.S. está acogida a los beneficios de la Ley 1819 de 2016 que modificó el artículo 114-1 del Estatuto tributario (Exoneración de aportes a nómina), por ello se exime del pago de Aportes a salud y parafiscales (ICBF y Sena).

5.2 SERVICIOS

Los servicios administrativos de Batifruit's S.A.S. son los correspondientes a acueducto y alcantarillado, energía eléctrica y telefonía que fueron generados en la planta administrativa de la compañía, y que presentó una reducción para el segundo semestre de \$6.003.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 4.061	\$ 7.464	-\$ 3.403	-46%
ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 6.630	\$ 8.668	-\$ 2.038	-24%
TELÉFONO	\$ 509	\$ 1.071	-\$ 562	-52%
TOTAL SERVICIOS	\$ 11.200	\$ 17.203	-\$ 6.003	-35%

5.3 AMORTIZACIÓN INTANGIBLE

La amortización de los intangibles corresponde al hecho económico de reducir su valor periódicamente, y se divide en la disminución del software contable y del Contrato de seguro con el que la compañía cuenta para sus inventarios en caso de situaciones cubiertas por la misma póliza.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
INTANGIBLES	\$ 300	\$ 300	\$ -	0%
AMORTIZACIÓN POLIZA-SEGUROS	\$ 1.029	\$ 1.029	\$ -	0%
TOTAL AMORTIZACIÓN INTANGIBLE	\$ 1.329	\$ 1.329	\$ -	0%

5.4 IMPUESTOS

El impuesto de Industria y Comercio se debe a las ventas realizadas durante los dos semestres, con una tarifa del 1,104% sobre las mismas.

	dic-18	jun-18	Var.	%
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 41.833	\$ 24.378	\$ 17.455	72%
AVISOS Y TABLEROS (i)	\$ 6.275	\$ 3.657	\$ 2.618	72%
TOTAL IMPUESTOS	\$ 48.108	\$ 28.035	\$ 20.073	72%

(i) Este impuesto se debe a los avisos y letreros colocados por la compañía.

5.5 DIVERSOS

	dic-18	jun-18	Var.	%
AJUSTES AL PESO	\$ 1	\$ -	\$ 1	100%
PUBLICIDAD	\$ 80.855	\$ -	\$ 80.855	100%
TOTAL DIVERSOS	\$ 80.856	\$ -	\$ 80.856	100%

- (i) El gasto por ajuste al peso se generó debido a los ajustes realizados en las diferentes declaraciones realizadas de impuestos de Retefuente, IVA e ICA.
- (ii) El gasto por publicidad surgió debido a que la compañía pago por un comercial en la franja de 7 a 9 de la noche.

NOTA 6: GASTOS DE VENTAS

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
GASTOS DE VENTAS	\$ 75.702	\$ 57.102	\$ 18.600	33%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 75.702	\$ 57.102	\$ 18.600	33%

A continuación, se presentan los gastos de ventas que conforman el total de cada uno de los valores:

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (6.1)	\$ 69.608	\$ 50.514	\$ 19.094	38%
ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ 100	-\$ 100	-100%
DEPRECIACIÓN (6.2)	\$ 5.211	\$ 4.994	\$ 217	4%
DIVERSOS	\$ 883	\$ 1.494	-\$ 611	-41%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 75.702	\$ 57.102	\$ 18.600	33%

6.1 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponden a los empleados y colaboradores pertenecientes al área comercial de la compañía, como el gerente de ventas y los vendedores de la misma. Es necesario tener en cuenta que las comisiones varían de acuerdo al volumen de ventas de cada mes.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
SUELDOS	\$ 29.700	\$ 29.700	\$ -	0%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 1.588	\$ 1.588	\$ -	0%
COMISIONES (1)	\$ 15.932	\$ 8.833	\$ 7.099	80%
CESANTÍAS	\$ 3.933	\$ 2.606	\$ 1.327	51%
INTERESES DE CESANTÍAS	\$ 39	\$ 35	\$ 4	11%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 3.933	\$ 2.606	\$ 1.327	51%
VACACIONES	\$ 2.109	\$ 1.238	\$ 871	70%
DOTACIÓN	\$ 4.620	\$ -	\$ 4.620	100%
PENSIÓN	\$ 5.476	\$ 3.565	\$ 1.911	54%
RIESGOS PROFESIONALES	\$ 452	\$ 343	\$ 109	100%
CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 1.826	\$ -	\$ 1.826	100%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 69.608	\$ 50.514	\$ 19.094	38%

(1) La comisión para el gerente comercial corresponde al 0,3%, para el Director de Marketing corresponde al 0,2% y para el Auxiliar de Ventas corresponde al 0,15% sobre los ingresos operacionales obtenidos en los cuatro trimestres del año, de acuerdo con la política establecida en cada uno de los Contratos de Trabajo del cada uno de los cargos anteriormente mencionados

Nota: La empresa Batifruit's S.A.S. está acogida a los beneficios tributario promulgados en la Ley 1819 de 2016, que modificó el artículo 114-1 del Estatuto tributario (Exoneración de aportes a nómina para empleados que devenguen menos de 10 salarios mínimos mensuales legales vigentes), por ello se exime del pago de Aportes a salud y parafiscales (ICBF y Sena) a la compañía.

6.2 DEPRECIACIÓN

Corresponde al hecho económico de generar un menor valor en los activos por consecuencia de una disminución periódica en los mismos. Para el caso del vehículo varía respecto a los Kilómetros que recorra cada mes en la entrega de pedidos.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
DEPRECIACIÓN LOCAL COMERCIAL	\$ 2.025	\$ 2.025	\$ -	0%
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y	\$ 476	\$ 476	\$ -	0%
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	\$ 298	\$ 298	\$ -	0%
DEPRECIACIÓN DE COMPUTACIÓN	\$ 850	\$ 850	\$ -	0%
DEPRECIACIÓN FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE (1)	\$ 1.561	\$ 1.345	\$ 216	16%
TOTAL DEPRECIACIONES	\$ 5.210	\$ 4.994	\$ 216	4%

(1) La flota y equipo de transporte se depreciará por el método de depreciación kilómetros recorridos por el vehículo de la compañía.

NOTA 7: GASTOS FINANCIEROS

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 24.510	\$ 22.753	\$ 1.757	8%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 24.510	\$ 22.753	\$ 1.757	8%
	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
FINANCIEROS (1)	\$ 24.510	\$ 21.028	\$ 3.482	17%
PÉRDIDA EN RETIRO DE BIENES	\$ -	\$ 100	-\$ 100	-100%
GASTOS DIVERSOS (2)	\$ -	\$ 1.625	-\$ 1.625	-100%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 24.510	\$ 22.753	\$ 1.757	8%

(1) FINANCIEROS.

Los gastos financieros corresponden al impuesto del vehículo que se debe realizar anual, y cuyo pago se ejecutó en el 1er semestre del año, así como el impuesto predial y los gastos legales por disolución del grupo empresarial y de la expansión interna y externa que había realizado la compañía. El gravamen al Movimiento financiero aumentó en comparación al 1er semestre.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
IMPUESTO VEHÍCULO	\$ -	\$ 850	-\$ 850	100%
IMPUESTO PREDIAL	\$ -	\$ 6.500	-\$ 6.500	100%
GASTO POR INTERESES OBLIGACION LEGALES POR DISOLUCIÓN	\$ 9.977	\$ 6.067	\$ 3.910	100%
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 14.533	\$ 7.588	\$ 6.945	92%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 24.510	\$ 21.028	\$ 3.482	17%

(2) GASTOS DIVERSOS

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
GASTO POR EXÁMENES DE	\$ -	\$ 750	-\$ 750	-100%
GASTO DE RECLUTAMIENTO	\$ -	\$ 560	-\$ 560	-100%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ -	\$ 1.310	-\$ 1.310	-100%

NOTA 8: INGRESOS FINANCIEROS

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
OTRAS VENTAS (1)	\$ -	\$ 41.965	-\$ 41.965	-100%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES (2)	\$ -	\$ 471	-\$ 471	-100%
INGRESOS FINANCIEROS (3)	\$ 11.206	\$ 37.664	\$ 7.606	51%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	\$ 11.206	\$ 80.100	-\$ 35.305	-61%

OTRAS VENTAS (1) En este rubro se puede evidenciar venta de acciones, la participada y propiedad planta y equipo.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
VENTA DE ACCIONES	\$ -	\$ 38	-\$ 38	-100%
VENTA DE LA PARTICIPADA (1.1)	\$ -	\$ 41.527	-\$ 41.527	-100%
VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1.2)	\$ -	\$ 400	-\$ 400	-100%
TOTAL OTRAS VENTAS	\$ -	\$ 41.965	-\$ 41.965	-100%

(1.1) El valor de la compañía subsidiaria para 31 de diciembre del 2017, fue de \$419.073 y el ingreso por la venta de la misma corresponde a \$41.527, es decir obtuvimos 9% de ganancia sobre el valor en libros anteriormente mencionado.

(1.2) Corresponde a la venta de sucursal planta y equipo de la sucursal y la agencia a inicios de 2018, con el fin de tener un estable y adecuado apalancamiento financiero para iniciar con el ciclo de producción de la compañía

DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES (2) Los dividendos y participaciones corresponden a acciones en Juan Valdez.

INGRESOS FINANCIEROS (3) Los ingresos financieros provienen de las ventas a créditos, que se realizaron durante los dos semestres y a los intereses de la venta de la participada.

	dic-18	jun-18	Var.	%
INTERESES POR VENTA DE	\$ 11.141	\$ 10.495	\$ 646	6%
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 64		\$ 64	100%
ACTIVIDAD FINANCIERA	\$ -	\$ 27.169	-\$ 27.169	-100%
AJUSTES AL PESO	\$ 1		\$ 1	100%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	\$ 11.206	\$ 37.664	-\$ 26.458	-70%

(3.1) La tasa de interés manejada por la empresa para la venta de la participada es del 1% EM, equivalente a 12,683% EA, cabe resaltar que el valor financiado por Batifruit's en la venta de la participada es de \$170.600.

NOTA 9: GASTOS POR IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
GASTOS POR IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS	\$266.901	\$208.645	\$58.256	28%
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS	\$266.901	\$208.645	\$58.256	28%

(1.3) Corresponden al impuesto de renta con una tarifa del 33% sobre la utilidad antes de impuestos establecida de acuerdo con los cambios en la última reforma tributaria (Ley 1819/2016)

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 10: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluye dinero, bancos y depósitos especiales con vencimiento a la vista con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 1.589.075	\$ 683.301	\$ 905.774	133%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 1.589.075	\$ 683.301	\$ 905.774	133%

El saldo encontrado en disponible en los estados financieros de Batifruit's S.A.S. se dividen en caja general, caja menor y el dinero que se tiene en cuenta bancaria, distribuidos de la siguiente manera:

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
CAJA GENERAL	\$ 45.344	\$ 36.000	\$ 9.344	26%
CAJA MENOR	\$ 500	\$ 500	\$ -	0%
BANCOS	\$ 1.543.231	\$ 646.801	\$ 896.430	139%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 1.589.075	\$ 683.301	\$ 905.774	133%

NOTA 11: INVENTARIOS

El saldo de inventarios corresponde a los periodos de 31 de diciembre de 2018 y 30 de junio de 2018, que presenta un aumento por el nivel de producción y por la inclusión del Icebaticream. La compañía utiliza el método de valoración de inventario PEPS (Primeras en entrar, primeras en salir) o FIFO (First in, first out).

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
INVENTARIOS	\$ 160.778	\$ 128.334	\$ 32.444	25%
TOTAL INVENTARIOS	\$ 160.778	\$ 128.334	\$ 32.444	25%

Nota: El método de valoración de los inventarios será al correspondiente al del costo, donde se incluyen los costos que se componen por el valor de compra, costos en cuanto a importación, impuestos no recuperables, fletes y otros costos a los que sea necesarios incurrir para que los inventarios estén en la empresa, así como los derivados de su adquisición y transformación (para el caso de las mercancías fabricadas por la compañía), comparado con el valor neto realizable de los mismos. El método de valuación de inventarios que utilizará la empresa es PEPS (Primeros en entrar, primeros en salir) o FIFO (First-in, First-out), debido al producto fabricado y distribuido por la compañía, el cual es perecedero. El saldo de los inventarios terminados es el presentado a continuación es bajo debido a que no se puede contar con una alta rotación del mismo, y el que se tiene en bodega solamente es para cubrir situaciones extraordinarias que se puedan presentar con los clientes.

PRODUCTO TERMINADO

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
BATIFLOW	\$ 7.850	\$ 21.230	-\$ 13.380	-63%
BATIMINION	\$ 7.865	\$ 10.396	-\$ 2.531	-24%
SUPERBATI	\$ 7.204	\$ 13.366	-\$ 6.162	-46%
BATIDO EXÓTICO	\$ 24.495	\$ 22.436	\$ 2.059	9%
CHOCOBATI	\$ 28.321	\$ 15.630	\$ 12.691	81%
ICE BATICREAM	\$ 4.612	\$ -	\$ 4.612	100%
TOTAL INVENTARIOS	\$ 80.347	\$ 83.058	-\$ 2.711	-3%

MATERIAS PRIMAS

Hay una alta variación del 78% entre junio de 2018 y diciembre de 2018 en cuanto los Inventarios que se tienen de Materias primas. La misma se debe a factores fundamentales sintetizados en:

1. Inclusión de galleta triturada en Chocobati: al incluir este insumo al Batido se incrementaron los Costos y, por ende, los materiales necesarios para llevar a cabo la elaboración del producto final.
2. Importación de Uva desde Chile: como se puede evidenciar en el cuadro explicativo referente a la materia Prima, al finalizar el mes de junio se tenía Uva Nacional por \$894, mientras que en diciembre ya no se tenían por consecuencia del reemplazo de este insumo por la Uva Chilena Flame Seedless, que se compró finalizando el mes de septiembre y llegó a la bodega de la empresa iniciando el mes de octubre. Para el mes de diciembre, por consecuencia del aumento en la producción se cuenta con un inventario de Uva Chilena por el valor de \$7.681.
3. Lanzamiento de nuevo producto al mercado: debido a la diversificación del portafolio, la empresa al innovar con el Helado de batido "Icebaticream", tuvo que incurrir en nuevos costos para su elaboración, la cual inició en el mes de agosto del presente año. Las Materias primas necesarias para llevar a cabo la fabricación del Helado suman un valor total de \$2.612, dividido en:
 - Naranjas: con un valor de \$212.
 - Helado de vainilla: con un valor de \$613.
 - Conservantes: \$1.115.
 - Palitos de paleta: \$135.
 - Bolsas para helado: \$537.

BATIFRUIT'S

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
BANANO	\$ 261	\$ 1.279	-\$ 1.018	-80%
CREMA DE COCO	\$ 13.908	\$ 6.630	\$ 7.278	110%
CHOCO LECHE	\$ 12.304	\$ 5.866	\$ 6.438	110%
AZÚCAR	\$ 750	\$ 472	\$ 278	59%
CONSERVANTES	\$ 9.396	\$ 6.256	\$ 3.140	50%
BOTELLAS	\$ 3.385	\$ 2.507	\$ 878	35%
ETIQUETAS CHOCOBATI	\$ 754	\$ 469	\$ 285	61%
GALLETA TRITURADA	\$ 7.330	\$ -	\$ 7.330	100%
ARÁNDANO	\$ 12.178	\$ 10.473	\$ 1.705	16%
AGRAZ	\$ 3.379	\$ 5.148	-\$ 1.769	-34%
MORA	\$ 1.123	\$ 886	\$ 237	27%
UVA NACIONAL	\$ -	\$ 894	-\$ 894	-100%
LECHE	\$ 4.585	\$ 3.726	\$ 859	23%
ETIQUETAS BATIDO EXÓTICO	\$ 785	\$ 671	\$ 114	17%
NARANJAS	\$ 212	\$ -	\$ 212	100%
HELADO DE VAINILLA	\$ 613	\$ -	\$ 613	100%
CONSERVANTES PARA HELADO	\$ 1.115	\$ -	\$ 1.115	100%
PALITOS DE PALETA	\$ 135	\$ -	\$ 135	100%
BOLSAS PARA HELADO	\$ 537	\$ -	\$ 537	100%
UVA CHILENA	\$ 7.681	\$ -	\$ 7.681	100%
TOTAL INVENTARIOS	\$ 80.431	\$ 45.277	\$ 35.154	78%

NOTA 12: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores están constituidos por las ventas realizadas a crédito a nuestros clientes y por los intereses financieros de las mismas.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
CLIENTES (1)	\$ 174.742	\$ 267.034	-\$ 92.292	-35%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	\$ -	\$ 170.600	-\$ 170.600	-100%
INTERESES FINANCIEROS POR COBRAR (3)	\$ -	\$ 21.477	-\$ 21.477	-100%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 174.742	\$ 459.111	-\$ 284.369	-62%

CLIENTES (1) Si bien el valor de las cuentas por cobrar referente a los clientes sufrió una disminución, el mismo se debe a que la fidelización de los clientes con los que se cuenta ha ayudado a que se puedan estipular los pagos de las mercancías de contado, sin necesidad de realizar un financiamiento ni una distribución de algunos pagos a cuotas. Por lo tanto, solamente un cliente, que es KOBIA Colombia es el único que ha adquirido sus ventas en el mes de diciembre a crédito. El cliente más representativo durante el primer semestre es Tiendas Ara con quien se tiene una relación comercial bastante fuerte y por este motivo es a el que se le da facilidades en la compra para que pague de contado. La política de financiamiento de cobro a clientes es de 45 días.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
TIENDAS ARA	\$ -	\$ 97.790	-\$ 97.790	-100%
ALMACENES ÉXITO S.A.S.	\$ -	\$ 26.700	-\$ 26.700	-100%
CARULLA VIVERO HOLDING INC	\$ -	\$ 35.789	-\$ 35.789	-100%
COORATIENDAS	\$ -	\$ 50.430	-\$ 50.430	-100%
KOBA COLOMBIA	\$ 174.742	\$ 56.325	\$ 118.417	210%
TOTAL CLIENTES	\$ 174.742	\$ 267.034	-\$ 92.292	-35%

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2) El monto se generó por la venta de la compañía subsidiaria Pulpafruits S.A.S. a la compañía Jugos MAMBA S.A.S, por un valor de \$460.600, de los cuales \$290.000 se pagaron de contado y \$170.600 se financiaron a una tasa de interés del 1% EM por un año. Dicha venta se realizó en el mes de febrero.

INTERESES FINANCIEROS POR COBRAR (3) Los intereses financieros corresponden a los intereses cobrados a los clientes y a la empresa Jugos MAMBA S.A.S.

NOTA 13: ACTIVOS DIFERIDOS

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
SEGUROS Y FIANZAS (1)	\$ 9.413	\$ 10.500	-\$ 1.087	-10%
AMORTIZACIÓN SEGUROS Y FIANZAS	-\$ 2.000	-\$ 2.058	\$ 58	-3%
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 7.413	\$ 8.442	-\$ 1.029	-12%

(1) Batifruit's S.A.S., adquirió a la Empresa de seguro en QBE S.A., una póliza de seguro todo riesgo para sus inventarios y activos fijos. El valor de la póliza de seguro se acordó entre las partes por un valor de 10.500.000 pagado de contado, y estará vigente por un período de 5 años, desde el mes de abril de 2017. Al presente contrato se le ha realizado su respectiva amortización desde el primer mes vencido después de su adquisición.

NOTA 14: ACTIVOS POR IMPUESTOS

Los activos por impuestos están conformados por los anticipos de tributos con los que cuenta la compañía, se puede apreciar un importante aumento de un periodo a otro, esto debido a que en el segundo trimestre del año se registraron mayores ventas.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
ACTIVOS POR IMPUESTOS	\$ 214.240	\$ 120.543	\$ 93.697	78%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	\$ 214.240	\$ 120.543	\$ 93.697	78%
	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
RETENCION EN LA FUENTE (1)	\$ 189.023	\$ 99.318	\$ 89.705	90%
RETENCION EN LA FUENTE POR ICA (3)	\$ -	\$ 12.392	-\$ 12.392	-100%
AUTORRETENCIÓN DE RENTA (4)	\$ 25.217	\$ 8.833	\$ 16.384	185%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 214.240	\$ 120.543	\$ 93.697	78%

- (1) Correspondiente a las compras realizadas en el respectivo período con la tarifa reglamentada del 2,5%
- (2) Correspondiente a las ventas realizadas en el respectivo período con la tarifa propuesta por la ley del 4.14 por mil. Para el segundo semestre, se realizó el respectivo traslado al saldo final de la cuenta por pagar de ICA de los últimos dos meses del año, el cual, se paga en enero de 2019. Por ello, el valor se encuentra en el pasivo como saldo neto por pagar.
- (3) Correspondiente al 0,4% de los ingresos.

NOTA 15: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo, actualmente está conformada por un terreno, un vehículo, muebles y enseres y demás instrumentos materiales necesarios para la realización de las actividades ordinarias de la compañía como lo son comercialización y producción.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.128.576	\$ 1.114.438	\$ 14.138	1%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.128.576	\$ 1.114.438	\$ 14.138	1%

En el año lectivo, Batifruit's S.A.S aumentó su propiedad, planta y equipo debido a que nos convertimos en una empresa productora. Las vidas útiles se estimarán de la siguiente manera:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Equipo de oficina (Adquirido en enero)	10	20%
Equipo de oficina (Adquirido en abril)	5	10%
Maquinaria y equipo	10	20%
Equipo de cómputo y telecomunicación	15	15%
Equipo de seguridad (Adquirido en noviembre)	4	10%
Local comercial (Adquirido en junio)	20	10%
Vehículo	360.000 km	10%

Al Iniciar el proceso productivo se vio necesario adquirir la siguiente maquinaria y equipo:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Maquinaria y equipo (Licuadora Industrial)	5	15%
Maquinaria y equipo (Cuarto frío)	15	10%
Maquinaria y equipo (Malteadora Industrial)	4	15%
Maquinaria y equipo (Dispensadora)	No. Botellas	20%
Maquinaria y equipo (Selladora)	10	10%
Maquinaria y equipo (Heladera)	14	12%
Maquinaria y equipo (Máquina Etiquetado)	10	5%

El valor residual se determino por medio de estudios comparativos realizadas por el personal gerencial de la compañía (Gerente de Producción y Gerente Administrativo), con el fin de otorgar razonabilidad al mismo.

Dentro de los activos fijos de la compañía, se encuentran un cuarto frio, un local comercial; con su respectivo terreno, equipos de cómputo, equipos de oficina y equipo de transporte (Vehículo por donación); esto con el fin de contribuir en el desarrollo del objeto social y así generar beneficios económicos a la entidad.

A continuación, se presenta la propiedad planta y equipo utilizada en el proceso de comercialización

La propiedad planta y equipo utilizada en el proceso de producción

	MAQUINARIA DE PRODUCCIÓN						TOTAL PRODUCCIÓN	TOTAL
	LICUADORA INDUSTRIAL	MALTEADO INDUSTRIAL	DISPENSADORA	SELLADORA	ETIQUETADORA	HELADERA		
Al 30 de Junio de 2018	\$ 7.500	\$ 5.400	\$ 60.000	\$ 9.300	\$ 4.000	\$ 6.380	\$ 92.580	\$ 1.180.124
Depreciación al 30 de Junio de 2018	\$ 200	\$ 270	\$ 110	\$ 140	\$ 100	\$ -	\$ 820	\$ 29.070
Valor neto en libros al 30 de Junio de 2018	\$ 7.300	\$ 5.130	\$ 59.890	\$ 9.160	\$ 3.900	\$ 6.380	\$ 74.960	\$ 1.114.437
Depreciación al 30 de Diciembre de 2018	\$ 539	\$ 540	\$ 336	\$ 344	\$ 200	\$ 154	\$ 2.113	\$ 22.479
Valor neto en libros Diciembre de 2018	\$ 6.761	\$ 4.590	\$ 59.554	\$ 8.816	\$ 3.700	\$ 6.226	\$ 89.647	\$ 1.128.575

	TERRENOS		EDIFICACIONES		EQUIPO DE OFICINA	CUARTO FRIO	EQUIPO DE COMPUTO	EQUIPO DE TRANSPORTE	MAQUINARIA Y EQUIPO (COMERCIALIZACIÓN)	TOTAL COMERCIALIZACIÓN
	LOCAL COMERCIAL	BODEGA	LOCAL COMERCIAL	BODEGA						
Al 30 de Junio de 2018	\$ 60.000	\$ 180.000	\$ 93.412	\$ 701.938	\$ 4.408	\$ 20.000	\$ 9.032	\$ 45.690	\$ 11.565	\$ 1.126.043
Depreciación al 30 de Junio de 2018	\$ -	\$ -	\$ 8.438	\$ 7.313	\$ 1.381	\$ 267	\$ 3.688	\$ 4.901	\$ 2.262	\$ 28.250
Valor neto en libros al 30 de Junio de 2018	\$ 60.000	\$ 180.000	\$ 84.974	\$ 694.625	\$ 3.027	\$ 19.733	\$ 5.344	\$ 40.789	\$ 9.303	\$ 1.045.857
Depreciación al 30 de Diciembre de 2018	\$ -	\$ -	\$ 2.344	\$ 14.634	\$ 298	\$ 540	\$ 513	\$ 1.562	\$ 476	\$ 20.366
Valor neto en libros Diciembre de 2018	\$ 60.000	\$ 180.000	\$ 82.630	\$ 679.991	\$ 2.729	\$ 19.193	\$ 4.831	\$ 39.227	\$ 8.827	\$ 1.077.429

NOTA 16: ACTIVOS INTANGIBLES

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
LICENCIA (SOFTWARE CONTABLE)	\$ 1.400	\$ 1.700	-\$ 300	-18%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA	\$ 1.400	\$ 1.700	-\$ 300	-18%

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
LICENCIA (SOFTWARE CONTABLE) (1)	\$ 3.000	\$ 3.000	\$ -	0%
AMORTIZACIÓN LICENCIA	-\$ 1.600	-\$ 1.300	-\$ 300	23%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA	\$ 1.400	\$ 1.700	-\$ 300	-18%

(1) Las licencias equivalen a derecho de uso de propiedad intelectual (programa contable) por un período de 5 años, adquirido al iniciar el segundo semestre del año 2016.

NOTA 17: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar están constituidas por todas las compras a crédito específicamente a proveedores, que incremento de un trimestre a otro debido a que la empresa decidió tener un mayor apalancamiento en su etapa productiva, por ende, se adquirió un crédito con la empresa ISABATIDOS de los productos no fabricados por la empresa con un plazo de 30 días.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$ 70.496	\$ 203.166	-\$ 132.670	-65%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$ 70.496	\$ 203.166	-\$ 132.670	-65%

NOTA 18: OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS (1)	\$ 102.981	\$ 46.848	\$ 56.133	120%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 102.981	\$ 46.848	\$ 56.133	120%

(1) El préstamo fue constituido ante el Banco Colpatria con una tasa del 1,05%EM equivalente al 13.35% EA. La Obligación se adquirió con el fin de comprar una Bodega por el valor de \$830.000, de los cuales \$630.000 se pagaron de contado y \$200.000 que se pagaran con el préstamo anteriormente mencionado. El pago del préstamo es mensual durante dos años. La Obligación financiera adquirida a largo plazo en el 1er semestre se trasladó al pasivo corriente debido a que se ha venido cancelando periódicamente y el plazo restante que son 16 meses corresponde al mediano plazo y se considera que debe ser clasificado en el mismo.

NOTA 19: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Estas obligaciones de la empresa corresponden a los distintos tributos que la compañía tiene la obligación de pagar periódicamente.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	\$ 687.123	\$ 336.048	\$ 351.075	104%
TOTAL IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	\$ 687.123	\$ 336.048	\$ 351.075	104%

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 10.233	\$ 8.040	\$ 2.193	27%
RETENCIÓN POR ICA	\$ -	\$ 6.710	-\$ 6.710	-100%
AUTORRETENCIÓN DE RENTA	\$ 2.565	\$ 2.293	\$ 272	12%
IVA GENERADO	\$ 478.496	\$ 213.275	\$ 265.221	124%
IVA DESCONTABLE	-\$ 290.942	-\$ 117.166	-\$ 173.776	148%
INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	\$ 11.225	\$ 14.251	-\$ 3.026	-21%
IMPUESTO DE RENTA	\$ 475.546	\$ 208.645	\$ 266.901	128%
TOTAL IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	\$ 687.123	\$ 336.048	\$ 351.075	104%

NOTA 20: OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales son aquellas en las que incurre la empresa por las prestaciones a los trabajadores tales como primas y cesantías entre otras.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
OBLIGACIONES LABORALES	\$60.538	\$19.801	\$ 40.737	206%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$60.538	\$19.801	\$ 40.737	206%

Como política los sueldos se pagan los últimos 5 días de cada mes, las demás obligaciones por ley se pagan en determinadas fechas, como lo fue el valor correspondiente a la prima de servicios en el mes de junio

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
CESANTÍAS	\$ 31.897	\$ 12.677	\$ 19.220	152%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 1.223	\$ 1.031	\$ 192	19%
VACACIONES	\$ 15.280	\$ 6.093	\$ 9.187	151%
APORTES A SALUD	\$ 1.866	\$ -	\$ 1.866	100%
APORTES AL FONDO DE ARL	\$ 3.555	\$ -	\$ 3.555	100%
FONDO DE CESANTIAS	\$ 3.911	\$ -	\$ 3.911	100%
CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 1.866	\$ -	\$ 1.866	100%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 60.538	\$ 19.801	\$ 40.737	206%

NOTA 21: OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS (1)	\$ 27.826	\$ 130.807	-\$ 102.981	100%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 27.826	\$ 130.807	-\$ 102.981	200%

(1) El préstamo fue constituido ante el Banco Colpatria con una tasa del 1,05%EM equivalente al 13.35% EA. La Obligación se adquirió con el fin de comprar una Bodega por el valor de \$830.000, de los cuales \$630.000 se pagaron de contado y \$200.000 que se pagaran con el préstamo

anteriormente mencionado. El pago del préstamo es mensual durante dos años. El saldo presentado corresponde a las cuotas por pagar para el año 2020, por el traslado del saldo del 2019 al Pasivo corriente.

NOTA 22: CAPITAL SOCIAL

El capital social presentado tuvo un aumento debido a que los accionistas cancelaron el saldo que debían de acuerdo con la ley.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
CAPITAL SOCIAL	\$ 700.000	\$ 700.000	\$ -	0%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 700.000	\$ 700.000	\$ -	0%

El 1ro de julio del 2016, la compañía se transformó en una sociedad por acciones simplificada (S.A.S.). Además, un nuevo socio se integró a la compañía. Como hubo una transformación Societaria, fue necesario e imperioso realizar por norma legal (Ley 1258 del 2008), la división de Capitales, entre Autorizado, Suscrito y pagado.

El capital autorizado de la sociedad es de mil doscientos millones de PESOS M/L (\$ 1'200'000.000), dividido en CIENTO VEINTE MIL (120.000) acciones ordinarias de valor nominal de DIEZ MIL PESOS M/L, (\$ 10.000) cada una.

NOTA 26.1 CAPITAL POR SUSCRIBIR

El capital suscrito de la sociedad es de setecientos millones de PESOS M/L (\$ 700.000.00), dividido en SETENTA MIL (70.000) acciones ordinarias de valor nominal de CINCO MIL PESOS M/L, (\$5.000), se han suscrito a diciembre del 2017 acciones, cada una de acuerdo con el siguiente detalle:

CAPITAL SUSCRITO

ACCIONISTAS	ACCIONES SUSCRITAS	VALOR NOMINAL	TOTAL
FERNEY CAMILO RAMÍREZ HAMON	15.000	\$5	\$75.000
CAMILO ANDRÉS TORRADO FAJARDO	15.000	\$5	\$75.000
BIBIANA MARCELA SORA TIBATÁ	15.000	\$5	\$75.000
DAIAN ALEXANDRA GUERRERO GALINDO	15.000	\$5	\$75.000
ÓSCAR JOVANNY ROMERO HUERTAS	15.000	\$5	\$75.000
DANIEL FELIPE BOHÓRQUEZ VESGA	15.000	\$5	\$75.000
TOTAL	90.000	\$5	\$450.000

ACCIONISTAS	ACCIONES SUSCRITAS	VALOR NOMINAL	TOTAL
YASNYR ESTEVEZ	8.500	\$5	\$42.500
SANDRA BARRIOS	5.000	\$5	\$25.000
ÁNGELA VALERIA OCHOA LARROTA	9.500	\$5	\$47.500
DIANA PATRICIA PULIDO	9.500	\$5	\$47.500
ADRIANA SANCHEZ	8.000	\$5	\$40.000
JOSÉ UBALDO DIAZ	9.500	\$5	\$47.500
TOTAL	50.000	\$5	\$250.000

NOTA 26.2 CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR. - El capital pagado de la sociedad es de QUINIENTOS MILLONES DE PESOS M/L (\$ 700.000.000), dividido en CIENTO CUARENTA MIL (140.000) acciones ordinarias de valor nominal de CINCO MIL PESOS M/L, (\$ 5.000) cada una, al finalizar el mes de junio del 2018 de la siguiente manera.

CAPITAL PAGADO

ACCIONISTAS	ACCIONES PAGADAS	VALOR NOMINAL	TOTAL
FERNEY CAMILO RAMÍREZ HAMON	15.000	\$5	\$75.000
CAMILO ANDRÉS TORRADO FAJARDO	15.000	\$5	\$75.000
BIBIANA MARCELA SORA TIBATÁ	15.000	\$5	\$75.000
DAIAN ALEXANDRA GUERRERO GALINDO	15.000	\$5	\$75.000
ÓSCAR JOVANNY ROMERO HUERTAS	15.000	\$5	\$75.000
DANIEL FELIPE BOHÓRQUEZ VESGA	15.000	\$5	\$75.000
TOTAL	90.000	\$5	\$450.000

ACCIONISTAS	ACCIONES SUSCRITAS	VALOR NOMINAL	TOTAL
YASNYR ESTEVEZ	8.500	\$5	\$42.500
SANDRA BARRIOS	5.000	\$5	\$25.000
ÁNGELA VALERIA OCHOA LARROTA	9.500	\$5	\$47.500
DIANA PATRICIA PULIDO	9.500	\$5	\$47.500
ADRIANA SANCHEZ	8.000	\$5	\$40.000
JOSÉ UBALDO DIAZ	9.500	\$5	\$47.500
TOTAL	50.000	\$5	\$250.000

NOTA 23: SUPERAVIT DE CAPITAL

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES (1)	\$ 50.000	\$ 50.000	\$ -	0%
DONACIONES (2)	\$ 45.690	\$ 45.690	\$ -	0%
TOTAL SUPERÁVIT DE CAPITAL	\$ 95.690	\$ 95.690	\$ -	0%

(1) La prima en colocación de acciones corresponde a \$ 1 por cada acción emitida, a partir del 1ro de noviembre del 2016, día en el que se empezó a llevar a cabo la emisión de acciones.

(2) La donación corresponde a un vehículo. El vehículo le fue donado a la compañía por parte de la Concesionaria Renault. El vehículo ha sido destinado para cargar la mercancía de la compañía y está avaluado (de acuerdo con la concesionaria) en \$45'690.000. El activo está medido bajo el modelo de revaluación, y el valor residual es del 10% del valor. El método de depreciación será por kilómetros recorridos, y su vida útil será de 360.000 km.

NOTA 24: SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO- MAQUINARÍA Y EQUIPO (REVALUACIÓN) (1)	\$ 3.412	\$ 3.412	\$ -	0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO- BODEGA DE PRODUCCIÓN (REVALUACIÓN) (2)	\$ 13.437	\$ -	\$ 13.437	100%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - TERRENOS (REVALUACIÓN) (3)	\$ 1.126	\$ 1.126	\$ -	0%
TOTAL SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	\$ 17.975	\$ 4.538	\$ 13.437	296%

- La revaluación de la maquinaria y equipo corresponde al mayor valor del importe recuperable frente al valor en libros del activo.
- La revaluación del local comercial perteneciente a la compañía corresponde al mayor valor del importe recuperable, frente al valor en libros del activo.

NOTA 25: RESERVAS

Corresponden al 10% de las Utilidades Acumuladas.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
RESERVA LEGAL	\$ 56.024	\$ 55.193	\$ 831	2%
TOTAL RESERVA LEGAL	\$ 56.024	\$ 55.193	\$ 831	2%

NOTA 26: UTILIDAD ACUMULADA

Son las utilidades de ejercicios anteriores

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
UTILIDAD ACUMULADA	\$ 922.948	\$ 500.166	\$ 422.782	85%
TOTAL UTILIDAD ACUMULADA	\$ 922.948	\$ 500.166	\$ 422.782	85%

NOTA 27: RESULTADOS DEL EJERCICIO

BATIFRUIT'S S.A.S. muestra el desempeño que tuvo al culminar el ejercicio contable, y muestra la utilidad o pérdida generada por la empresa al 31 de diciembre de 2018 y al 30 de junio del 2018.

	dic-18	jun-18	Var. Absoluta	%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 534.622	\$ 423.614	\$ 111.008	26%
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 534.622	\$ 423.614	\$ 111.008	26%

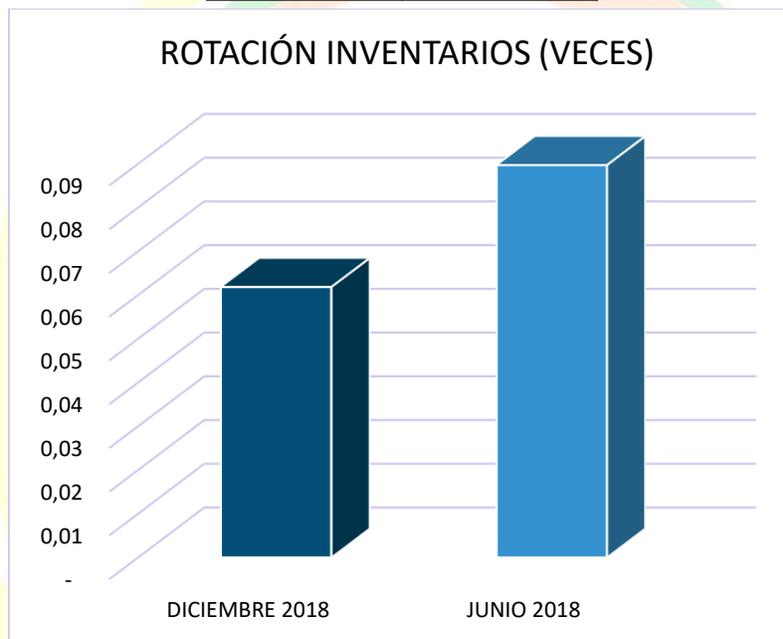
INDICADORES FINANCIEROS

Con base en los Indicadores financieros calculados, es posible evidenciar lo siguiente:

1. Indicadores de actividad: se analizaron los siguientes.

1.1. Rotación de Inventarios:

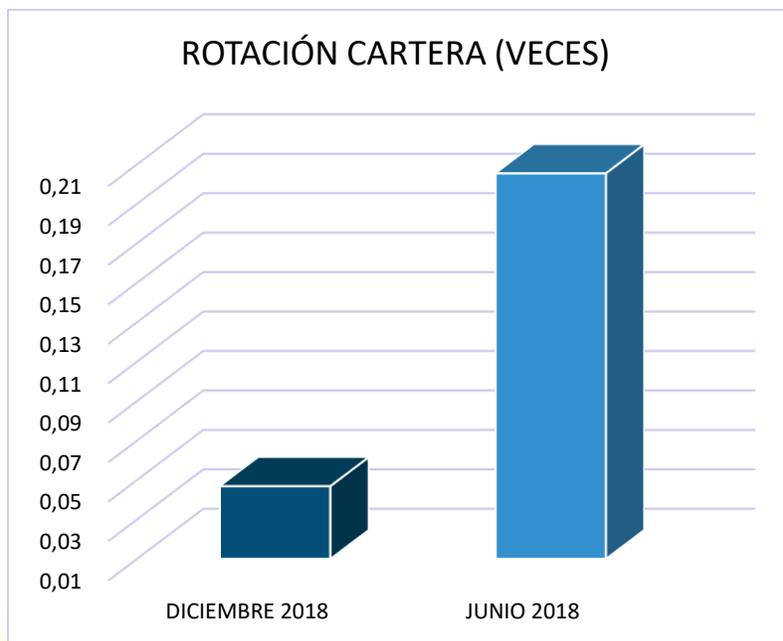
DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
0,06	0,09
22,25	32,28



La Rotación de inventarios se redujo en 10.03 días, lo cual refleja que teniendo en cuenta el objeto social de la Compañía, la misma plasma un desempeño correcto en el manejo de sus Inventarios, ya que se redujeron los días de rotación que se debe al incremento en ventas y a que la compañía reduce este inventario (productos perecederos cada 22.25 días).

1.2. Rotación de cartera:

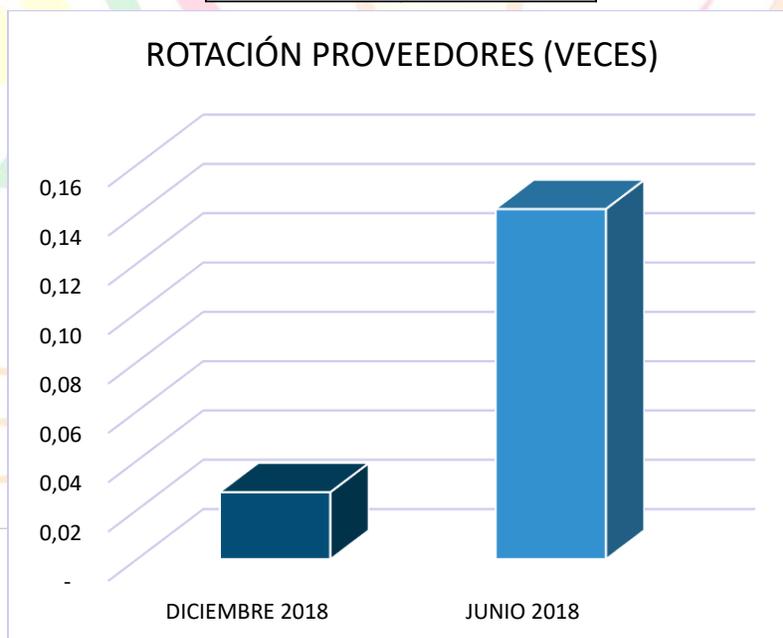
DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
0,05	0,21
16,84	73,94



La Rotación de cartera se redujo en 57.1 días, lo cual refleja la capacidad operativa de la empresa para mejorar sus cobros a los clientes y ello hace que monetice este Activo de manera efectiva y logre contar con este recurso económico de manera constante y sea posible prevenir posibles contingencias a futuro.

1.3. Rotación de Proveedores:

DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
0,03	0,14
9.76	51.11

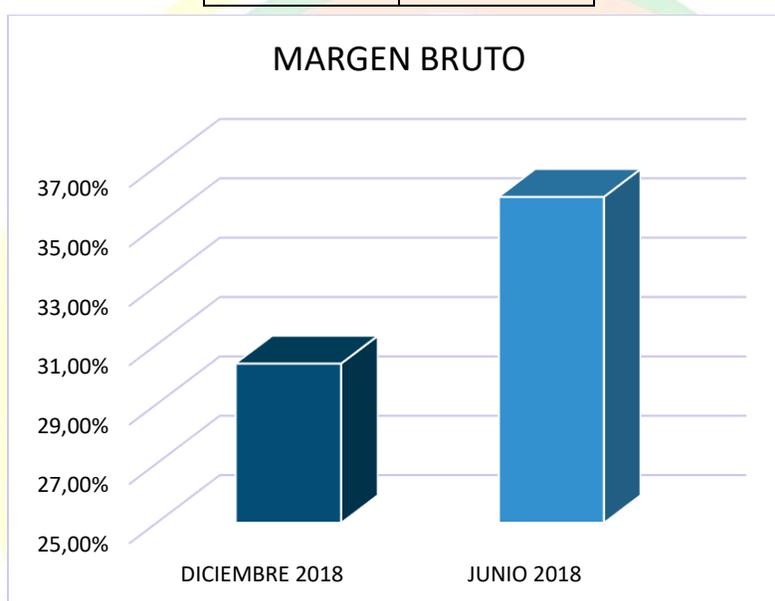


La Rotación de proveedores pasó de 51.11 días a 9.76 días, reflejando que la compañía paga sus obligaciones a este tercero con celeridad, disponiendo de los recursos necesarios para los mismos y facilitando la posibilidad de contraer una deuda con estos frente a contingencias.

2. Indicadores de Rentabilidad: se analizaron los siguientes:

2.1. Margen bruto

DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
30,36%	35,98%

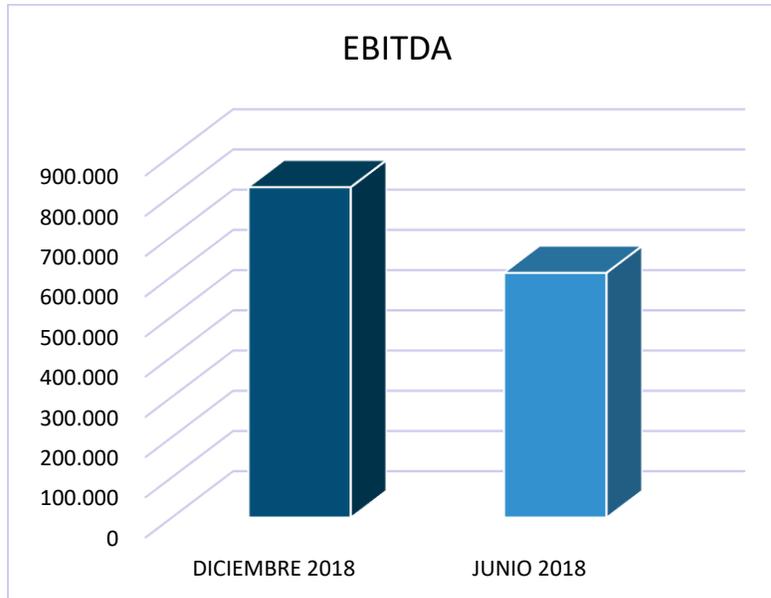


La compañía redujo su margen bruto del 35.98% al 30.96%, es decir que en el último semestre el 30.96% de la ganancia bruta fue generada por los ingresos. Cada peso vendido, generó 30,96 centavos de utilidad. La compañía es comercializadora y productora, por lo que el resultado obtenido es bueno ya que se está incursionando en la actividad productora en el segundo trimestre del año.

2.2. EBITDA.

DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
821.367	608.404

BATIFRUIT'S



En términos de efectivo, la empresa logró incrementar su utilidad operacional, reflejando la gestión realizada en la rotación de cuentas por cobrar, pasando de 608.404 a 821.367, incrementando un 35%.

2.3. Margen operacional:

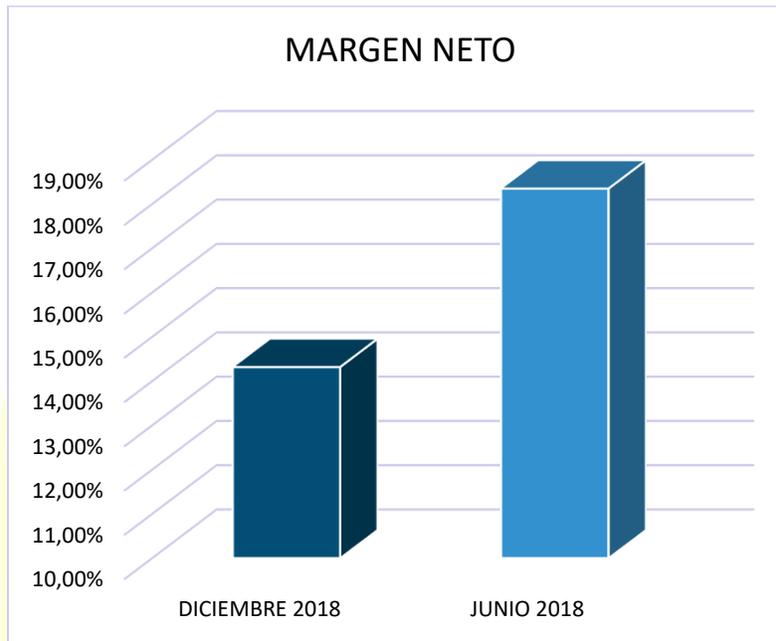
DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
21,81%	26,93%



Existe una reducción de 5.12 puntos, la cual refleja que los ingresos operacionales generaron una menor utilidad operacional, principalmente por el incremento en los gastos administrativos del 41%, que se debieron a los gastos a los que la compañía tuvo que incurrir en el desarrollo de la importación realizada en septiembre, octubre y noviembre de 2018.

2.4. Margen neto:

DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
14,31%	18,34%

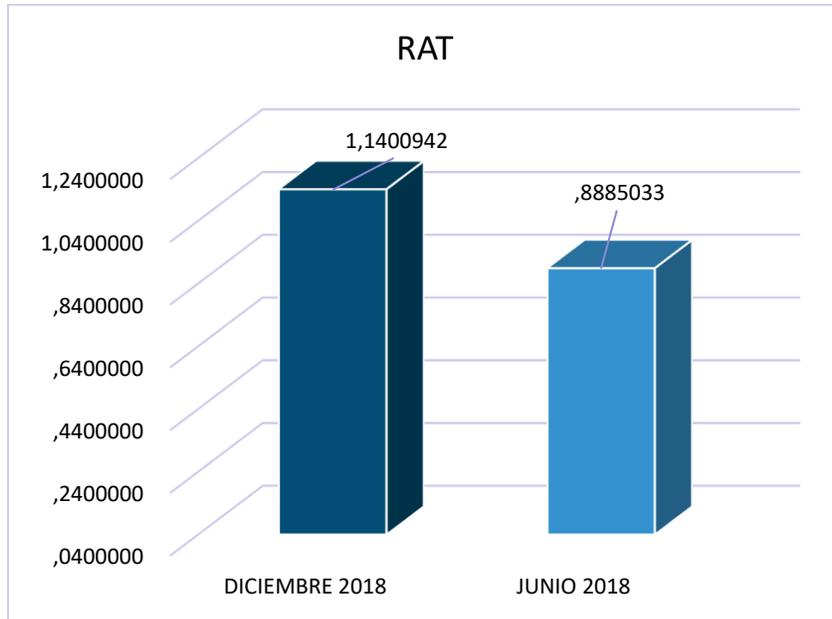


Al verse afectado el margen operacional, también se afectó el margen neto, el cual pasó del 18.34% al 14.31 %, y donde también ocurrió un incremento en el gasto de impuestos por el 28%.

2.5. RAT

DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
1.1401	0.8885

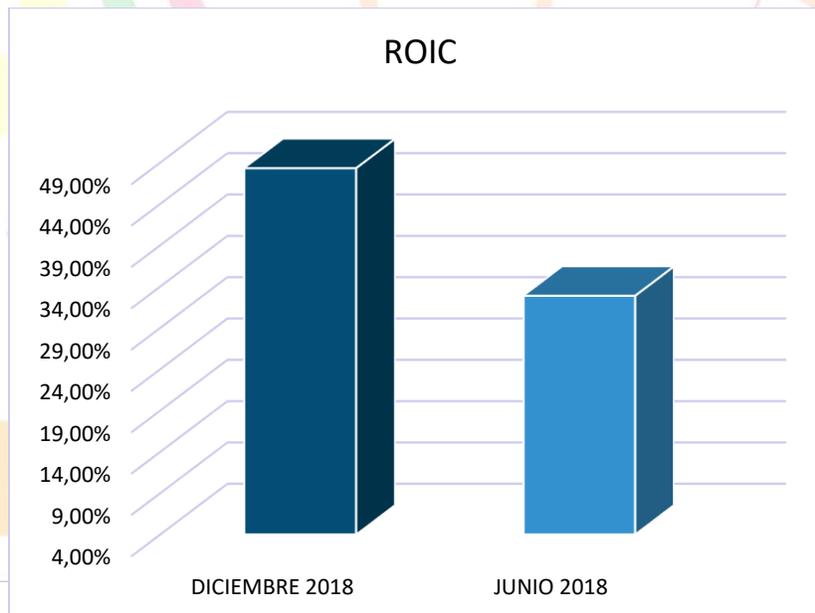
BATIFRUIT'S



El RAT evidenció un crecimiento del 58.70 %, lo cual reflejó la capacidad de la compañía en la generación de los incrementos de ventas de la misma entre un año y el otro y que el mismo fue del 67.096%.

2.6. ROIC

DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
48.30%	32.85%



El ROIC de la compañía se incrementó en 16.05 puntos, lo cual está reflejando actualmente una mayor Rentabilidad financiera en los recursos propios de la compañía gracias al correcto uso de los mismos y a la mayor diversificación del portafolio que tuvieron como resultado el incremento del ROIC y de la Utilidad Neta.

3. Indicadores de liquidez: se analizaron los siguientes:

3.1. Capital de trabajo operativo

DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
265,024	384,279



En cuanto al manejo de los recursos que requiere la empresa para poder operar, se tuvo una reducción la cual se debió a que la compañía incrementó su deuda financiera para realizar una inversión en Capex.

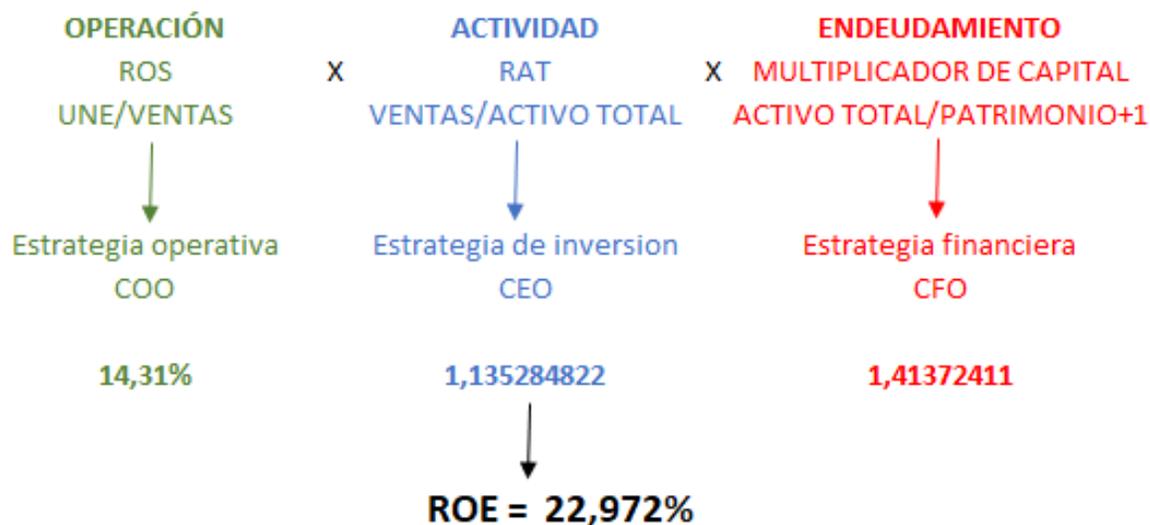
3.2. Cobertura de intereses:

DICIEMBRE 2018	JUNIO 2018
82.32	44.90



Al generarse un incremento en la cobertura de intereses, se refleja una mayor capacidad de la misma en este gracias a que la compañía tuvo un incremento en su EBITDA, que se debió al mejor manejo de los costos y al incremento de los ingresos operacionales.

4. Análisis Dupont:



Para la realización del análisis dupont se consideraron los distintos indicadores ya calculados que reflejan una rentabilidad sobre el patrimonio estable y que se redujo en una pequeña porción por el incremento de los gastos administrativos. Sin embargo, si se evidenció en la realización del cálculo un mayor patrimonio neto por el incremento en el superávit de valorizaciones y una mayor utilidad que se debió al incremento del margen bruto de la compañía por el mejor uso de los costos.