



INDUSTRIAS OZZ S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares americanos)

1. Identificación y Objeto de la Compañía

INDUSTRIAS OZZ S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en la ciudad de Quito, ante el Notario Dra. Rivadeneira Rueda Cecilia, el 11 de febrero de 1992, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de abril del mismo año.

Su principal actividad es la fabricación y comercialización de productos de limpieza el comercio en los campos de la importación, compra y venta, comercialización, distribución de toda clase de bienes de cualquier naturaleza, tales como productos en todas las ramas de limpieza y aseo, alimenticias, bebidas gaseosas y alcohólicas, cigarrillos, papelería y útiles de oficina, entre otros.

1.1 Operaciones

Los productos que fabrica Industrias Ozz son entre otros ambientales, desinfectantes cloro, lavavajillas, jabón líquido, suavizantes de ropa y comercializa absorbentes, jabón, detergentes, químicos, escobas, guantes, entre otros, son comprados a nivel local en gran mayoría a Unilimpio S.A., una compañía relacionada por accionistas y administración común.

Para la fabricación de productos Ozz importa insumos desde EEUU y materia prima de china.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O CRITERIOS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros *(Continuación)*

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF''S) , vigentes al 31 de diciembre de 2014.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3. Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición utilizando el sistema de costos promedio, que no excede al valor de mercado, los valores pagados en el mercado nacional y los que se derivan de las importaciones realizadas se registran en los resultados de la compañía.

Aplicación de **NIC 2 (EXISTENCIAS)**

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Se muestran el costo histórico en dólares de aquellos activos adquiridos por la compañía. Los cargos por depreciación se registran en los resultados del ejercicio en base al método de línea recta, utilizando tasas aceptadas por la Administración Tributaria que se consideran adecuadas para extinguir el valor de los activos durante su vida útil estimada.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro (**Véase Nota 9**).

Aplicación NIC 16 (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO) Y NIC 36 (DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS)

Los porcentajes de depreciación aplicados fueron los siguientes:

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Equipo Menor	9%
Equipo de Oficina	9%
Equipo de Computación	31.67%
Equipo de Laboratorio	9.50%
Máquinaria y Equipo	9%
Muebles y Enseres	9%
Otros bienes depreciables	9%
Vehículos	15%

2.5 Provisión Cuentas Incobrables

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en un período, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. A partir de la aplicación de las Niif's se aplica un deterioro de cuentas x cobrar aplicando valor actual NIC 17 (PROVISIONES)

2.6 Ingresos por Ventas

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a la facturación , elaborada al momento del despacho de la mercadería correspondiente como indica la Norma NIC 18 (INGRESOS)

2.7 Participación Trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio. (Véase nota 18).

2.8 Impuesto a la Renta

Las tarifas del impuesto a la renta es el 22% y 12% si las utilidades son reinvertidas.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Corresponde a:

DESCRIPCION		2014
RECAUDACIONES	USD \$	14,661,65
FONDO CAJA CHICA		410,00
BANCOS		309,540.56
TOTAL	USD \$	<u>324,612.21</u>

4. Clientes

El saldo de cuentas por Cobrar se desglosa de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA		2014
CLIENTES POR VTA DE PRODUCTOS RELAC	US	\$ 601,547.91
CLIENTES POR VTA DE PROD NO RELAC		89,348.20
CLIENTES INCOBRABLES (-)	\$	8,934.82 (i)
TOTAL	\$	681,961.29

- (i) Esta cuenta registra los valores identificados como cuenta de difícil recuperación y que se encuentra a la espera de cumplir el tiempo legal establecido de 5 años para dar de baja.

6. Provisión Cuentas Incobrables

La provisión de cuentas por cobrar se aplica el 1% al valor de la cartera que corresponde específicamente al período enero 01 al 31 de diciembre/2014. El valor calculado para el 2014 es de \$ 738.65

7. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

Se refiere a:

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Anticipo a Proveedores locales	2,361.96 (h)
Anticipo a Proveedores exterior	4,336.00
Anticipo Empleados	480.00
Descuentos Empleados	176.57
Diego Cobo Mantilla	1,000.00 (i)
Garantías Importaciones	700.00
Importación Chonquing.	6,785.28 (j)
Total	US\$ <u>15,839.81</u>

- (h) Incluye US\$ **2,361.96** de anticipos entregados a proveedores locales los cuáles están claramente identificados y se liquidarán en el 2015.
- (i) Corresponde a \$ **1.000** que se entregaron como anticipo a un trámite legal no concluido.
- (j) Corresponde a pago de impuestos y gastos locales de una importación que está en trámites legales con la Aduana por un problema de registro sanitario. **(Veáse Anexo 2).**

8. Inventarios

Corresponde a:

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	2014
Materia prima químicos	US\$ 72,910.51
Materia prima perfumes	30,020.82
Materia prima Colorantes	1,078.30
Materia prima Jabones	3,231.20
Envases y materiales	249,796.86
Materiales y etiquetas	56,461.93
Envases Etiquetados	24,235.79
Base de Productos	966.22
Total	US\$ 438,701.63
Inventarios en Producto Terminado Producido	
Químicos	78090.12
Químicos Biosolutions	4483.82
Veterinaria	15.61
Cosméticos	913.81
Automotriz	608.59
Total	US\$ 84111.95
Inventario Producto Terminado distribuido	
Importaciones en Tránsito	4827.63
Complementarios	32531.41
Total Inventarios	37359.04
Inventario por Facturar	(1820.00)
Provisión deterioro	(2175.01)
Inventario Total	556,177.61

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

9. Propiedad, Mobiliario y Equipo

El movimiento es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>valor original</u>
MAQ Y EQUIPO	125653.44
OTROS ACTIVOS	26401.09
EQUIPO DE LABORATORIO	11726.9
MUEBLES Y ENSERES	15569.33
EQUIPO DE COMPUTACION	13721.98
EQUIPO DE OFICINA	2142.95
VEHICULOS	22133.93
TOTAL ACTIVOS	217,349.62
MENOS DEPRECIACIÓN	90,926.80
ACTIVO FIJO NETO	<u>126,422.82</u>

Licencias	\$ 4300.00
Impuesto Diferido	448.80

Aplicación de Norma NIC 16 (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS)

10. Proveedores

Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores locales y del exterior, por el giro del negocio, los cuales se cancelan al año siguiente según el plazo establecido.

Descripción	2014
Proveedores Relacionados	40467.26
Proveedores Nacionales	US\$ 349,482.50 (a)
Proveedores del Exterior	2,370.00 (b)

- La cuenta Proveedores nacionales registra todas las cuentas por pagar por compras locales de mercadería, gastos y servicios.
- La cuenta Proveedores del exterior registra todas las cuentas por pagar por importaciones de mercaderías.

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

11. Acreedores Varios

Se refiere a:

		2014
<u>Otras cuentas x documentos por pagar relacionados</u>		
Unilimpio S.A.	US\$	10,684.15 (a)
<u>Otros cuentas x documentos por pagar no relacionados</u>		
Comité de responsabilidad		1,140.50 (b)
Empleados		1,732.04 ©
Total	US\$	<u>2,872.54</u>

- (a) Otros acreedores contiene cuentas por pagar a la relacionada Unilimpio S.A. por concepto de celular, supermaxi y facturas por compras de empleados.
- (b) Los empleados y directivos de la empresa considerando la responsabilidad social crearon un comité de responsabilidad social para las fundaciones sin fines de lucro, por lo que todos los meses existen donaciones voluntarias a través de roles de pago la compañía debita a los empleados y registra a la cuenta por pagar comité de responsabilidad para su posterior pago.
- © En la cuenta empleados registramos los descuentos por atrasos y multas descontados a los empleados con su consentimiento para acumular un fondo para obsequios y festejos especialmente navideños en beneficio del propio trabajador.

12. Obligaciones Fiscales

Corresponde a :

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	2014
IVA por Liquidar	US\$ 30,392.01
Retenciones Empleados	515.62
Retenciones en la Fuente	2,109.75
Retenciones de IVA	677.47
Total	US\$ <u><u>33,694.85</u></u>

Las obligaciones fiscales están separadas por :

- Impuesto al valor agregado
- Retenciones de Empleados
- Retenciones en la fuente e Iva

Las cuentas mencionadas registran mensualmente los valores a pagar por concepto de impuestos fiscales y se cancelan el siguiente mes de acuerdo a las declaraciones de impuestos realizadas a la Administración Tributaria.

13. Obligaciones Empleados y Patronales

El siguiente es el movimiento de las prestaciones y beneficios sociales de los trabajadores, al 31 de diciembre de 2014:

DETALLE DE CUENTAS	2014
Sueldos por pagar	135.83
Aportes y Obligaciones less	8,135.31
Provisiones y Beneficios Sociales	11,699.31
	0.00
Total US\$	<u><u>19,970.45</u></u> (i)

- (i) Incluye fondo de reserva, décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones, aportes al IESS.

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

14. Pasivo a Largo plazo

Jubilación Patronal.- Cuenta de pasivo a largo plazo que se acumula a cada año según estudio actuarial en cumplimiento a la Norma de Beneficios Empleados, NIC 19.

Desahucio.- Cuenta de pasivo a largo plazo que se acumula a cada año según estudio actuarial en cumplimiento a la Norma de Beneficios Empleados, NIC 19

15. Pasivo Diferido.- Aplicación de la Norma NIC 12 (IMPUESTOS DIFERIDOS)

Se aplicó impuesto diferido en beneficios empleados, por jubilación patronal.

16. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2014 el capital de la compañía es de US \$ 100.000, que está constituido por 100.000 acciones suscritas y pagadas de un valor nominal de US \$ 1,00 cada una.

CAPITAL SOCIAL	2014
Julieta Carchi León	30,000.00
Emilio Filbig Carchi	56,500.00
Marcel Filbig Carchi	13,500.00
Total US\$	<u>100,000.00</u> (i)

17. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

18. Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores en Utilidades

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2014:

	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad antes de participación de trabajadores	472,172.51	472,172.51
Más - Gastos no deducibles	-	7,466.34
Base para participación a trabajadores	464,706.17	
15% de Participación	70,825.88	
Base para Impuesto a la Renta		408,812.97
Reinversión de capital		0.00
BASE Imponible para I. renta 22%		408812.97
22% de Impuesto a la Renta		89,938.85
12% de Impuesto a la Renta reinversión		0.00

19 Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogan las "Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC" y las "Normas Ecuatorianas de Auditoría" y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

Industrias Ozz implementó las Normas Internacionales de Información Financiera durante el 2012 siendo el año de transición 2011.



Lcda. LAURA ZAVALA F.
CONTADORA GENERAL
CPA. REG. 17-1345
RUC. 1308238649001