



INDUSTRIAS OZZ S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(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 2015.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 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 10**).

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%
Vehiculos	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	2015
FONDO CAJA CHICA	500,00
BANCOS	7216.00
TOTAL	USD \$ 7716.00

4. Clientes

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2015
CLIENTES POR VTA DE PRODUCTOS RELAC	US \$ 627,254.33
CLIENTES POR VTA DE PROD NO RELAC	104,163.35
CLIENTES INCOBRABLES (-)	\$ 6,136.82 (i)
PROVISION DETERIORO	7,788.65
TOTAL	\$ 757,492.21

- (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.

5. 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/2015. El valor calculado para el 2015 es de \$ 887.04.

6. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

Se refiere a:

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Relacionada

Unilimpio \$ **8,574.67** valor por cobrar por pago de aduana.

No Relacionada

Descripción	2015
Anticipo a Proveedores locales	7.414,57 (h)
Anticipo a Proveedores exterior	72.905,25
Anticipo Empleados	43,70
Descuentos Empleados	615,41
Préstamo empleado	100,00
Anticipo de viaje	1.044,21
Dr. Diego Cobo	1.000,00 (i)
Garantías Importaciones	3.300,00
Total	US\$ <u>86.423,14</u>

(**h**) Incluye US\$ **7,414.57** de anticipos entregados a proveedores locales los cuáles están claramente identificados y se liquidarán en el 2016.

(**i**) Corresponde a \$ **1.000** que se entregaron como anticipo a un trámite legal no concluido.

7. Inventarios

Corresponde a:

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	2015
Materia prima químicos	US\$ 114.824,67
Materia prima perfumes	39.512,51
Materia prima Colorantes	935,81
Envases y materiales	166.822,99
Materiales y etiquetas	82.056,80
Base de Productos	435,50
Materia prima absorbentes	137.522,95
Total	US\$ 542.111,23

Inventarios en Producto Terminado Producido

Químicos	119315,2
Quimicos Biosolutions	11527,69
Quimicos Unisolutions	4597,34
Veterinaria	665,5
Cosméticos	6226,9
Automotriz	3486,51
Aborbentes producidos	6681,13
Total	US\$ 152500,27

Inventario Producto Terminado distribuido

Absorbentes	7007,28
Dispensadores	110,52
Complementarios	24409,56
Total Inventario Prod terminado	31527,36

Inventario en Tránsito

Importaciones en Tránsito	8380,45
Complementarios	-352,00
Total Inventarios	8028,45

Total Inventarios	734167,31
--------------------------	------------------

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

8. Gastos Pagados por Anticipados

En esta cuenta registramos el valor del seguro de bienes y se amortiza a 1 año:

	2015
Seguros	14973,04
(-) Amortización de seguros	-10483,16
Total Gasto por Anticipado	4489,88

9. Activos Por Impuestos corrientes

Créditos Tributarios Iva

Crédito tributario de Iva en compras	\$ 13,951,95
Crédito tributario de Iva por Retenciones	90,861.94

Crédito Tributario Renta	\$ 10,593.79
---------------------------------	---------------------

Total Activo por Impuesto Diferido	\$ 115,407.68
---	----------------------

10. Propiedad, Mobiliario y Equipo

El movimiento es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>valor original</u>
MAQ Y EQUIPO	280892,79
OTROS ACTIVOS	34191,02
EQUIPO DE LABORATORIO	15985,9
MUEBLES Y ENSERES	15569,33
EQUIPO DE COMPUTACION	16761,07
EQUIPO DE OFICINA	2142,95
VEHICULOS	22133,93
TOTAL ACTIVOS	387.676,99
MENOS DEPRECIACIÓN	116.929,77
ACTIVO FIJO NETO	270.747,22
OTROS INTANGIBLES	
Licencias	4300
(-) Amortización	-1433,33
ACTIVO INTANGIBLE	2866,67

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

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

11. 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.

Proveedores Relacionados		134872,50
Proveedores Nacionales	US\$	425.068,80 (a)
Proveedores del Exterior		46.635,50 (b)
Total	US\$	<u>606.576,80</u>

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

12. Acreedores Varios

Se refiere a:

Unilimpio S.A.	US\$	18.992,94 (a)
<u>Otros cuentas x documentos por pagar no relacionados</u>		
Comité de responsabilidad		4.443,50 (b)
Empleados		2.681,71 ©
Otros acreedores		761,42
Total	US\$	<u>7.886,63</u>
<hr/>		
Total Otras cuentas por pagar		26.879,57

- (a) Otros acreedores contiene cuentas por pagar a la relacionada Unilimpio S.A. por concepto de celular, supermaxi y facturas por compras de empleados.

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

- (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.

13. Tarjetas de Crédito

Visa Produbanco	\$ 396.50
Total de Tarjetas de Crédito	\$ 396.50

14. Obligaciones Fiscales

Corresponde a :

Descripción	2015
IVA por Liquidar	US\$ 27.113,82
Retenciones Empleados	903,75
Retenciones en la Fuente	1.065,23
Retenciones de IVA	4.024,32
Total	US\$ <u>33.107,12</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.

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

15. Obligaciones Empleados y Patronales

El siguiente es el movimiento de las prestaciones y beneficios sociales de los trabajadores, al 31 de diciembre de 2015:

DETALLE DE CUENTAS	2015
Sueldos por pagar	0
Aportes y Obligaciones Iess	13.302,83
Provisiones y Beneficios Sociales	13.412,55
Participación trabajadores	16.854,62
Dividendos por Pagar	66.807,51
Total US\$	<u>110.377,51</u> (i)

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

16. 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**

17. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 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	2015
Julieta Carchi León	55.000,00
Emilio Filbig Carchi	15.000,00
Marcel Filbig Carchi	15.000,00
Marianne Filbig Carchi	15.000,00
Total US\$	<u>100.000,00</u> (i)

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

18. 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.

Al 31 de diciembre del 2015 el valor de la Reserva Legal es \$ 88,352.41.

19. INGRESOS

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía, son reconocidos al transferir bienes y/o productos con el respectivo margen de rentabilidad. También algún otro ingreso no operativo y/o derivado de actividades no relacionadas al giro del negocio.

Para el 2015 el total de Ingresos fue de \$ 4,341,228.59, con el siguiente desglose :

	2015	
Venta de productos	4.320.869,11	
Total ventas	4.320.869,11	
Otros Ingresos		
Descuentos en compras	1.619,56	
Otros Ingresos	839,50	
Ingresos Gravables	17.900,42	
Total Otros Ingresos	20.359,48	
Total de Ingresos	4.341.228,59	

20. Costo de Ventas

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el 2015 es \$ 3,623,896.23.

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

21. Gastos de Comercialización

	2015	
Remuneraciones	5.998,15	
Servicios	6.444,71	
Seguros	365,27	
Arrendamiento	8.640,00	
Movilización	56.177,18	
Mantenimiento	1.349,88	
Gestion	2.602,44	
Suministros	2.850,00	
Gastos de Viaje	20,42	
Otros Gastos	8.094,06	
Total Gastos Comercializacion	92.542,11	

22. Gastos Administración

	2015	
Remuneraciones	285.734,38	
Servicios	83.056,45	
Arrendamiento	50.000,00	
Movilizacion	958,37	
Mantenimiento	2.215,97	
Gestion	4.040,29	
Suministros	1.145,32	
Impuestos	44.423,24	
Depreciaciones	7.304,04	
Gastos de viaje	1.932,64	
Otros Gastos	13.795,72	
gastos deterioro	7788,65	
Total de Gastos Administracion	502.395,07	

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

23.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año **2015** es de **\$ 10,031.07**, corresponde a comisiones bancarias, interés bancarios por préstamos y costo financiero estudio actuarial.

	2015	
Intereses bancarios	6,07	
Gastos bancarios	2464,64	
comisiones bancarias	2553,36	
Otros Gastos financieros	5007,00	
Total Gastos Financieros	10031,07	

24. Gastos no Deducibles

Los gastos que no tienen respaldo tributario, que pertenecen a un ejercicio económico anterior o que se derivan de Niif's se registran en la conciliación tributaria como gastos no deducibles para el 2015 suman **\$ 45,554.69**

- Gastos No Deducibles locales \$ 37,766.04
- Gastos x Deterioro NIIF'S \$ 7,788.65

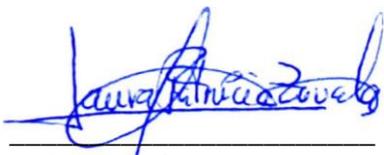
INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

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

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2015:

	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad antes de participación de trabajadores	112.364,11	112.364,11
Más - Gastos no deducibles	-	45.554,69
Base para participación a trabajadores	<u>66.809,42</u>	
15% de Participación	<u>16.854,62</u>	
Base para Impuesto a la Renta		<u>141.064,18</u>
Reinversion de capital		0,00
BASE Imponible para I. renta 22%		141064,18
22% de Impuesto a la Renta		31.842,77
12% de Impuesto a la Renta reinversión		0,00
Total I. Causado		<u>31842,77</u>



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