



## **INDUSTRIAS OZZ S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(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**

## **INDUSTRIAS OZZ S. A.**

Notas a los estados financieros *(Continuación)*

### **2.1. Base de Presentación**

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

### **2.2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 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	2016
FONDO CAJA CHICA	550,00
BANCOS	<u>8958.61</u>
<b>TOTAL</b>	<b>USD \$ <u>9508.61</u></b>

#### 4. Clientes

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2016
CLIENTES POR VTA DE PRODUCTOS RELAC	US \$ 494,513.08
CLIENTES POR VTA DE PROD NO RELAC	95,429.79
CLIENTES INCOBRABLES (-)	\$ 4,083.80 (i)
PROVISION DETERIORO	7,788.65
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 578,070.42</b>

- (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/2016. El valor calculado para el 2016 es de \$ 744.81.

#### 6. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

Se refiere a:

## INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

### Relacionada

Unilimpio \$ 2,418.59 valor por cobrar por pago de aduana.

### No Relacionada

Descripción	2016
Anticipo a Proveedores locales	1,723.62 ( h )
Anticipo a Proveedores exterior	18,593.91
Descuentos Empleados	737.40
Dr. Diego Cobo	1,000.00 ( i )
Garantías Importaciones	700.00
<b>Total</b>	<b>US\$ <u><u>22,754.93</u></u></b>

( h ) Incluye US\$ 1,723.62 de anticipos entregados a proveedores locales los cuáles están claramente identificados y se liquidarán en el 2017.

( 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	2016
Materia prima químicos	US\$ 86,244.73
Materia prima perfumes	29,034.88
Materia prima Colorantes	1,659.93
Envases y materiales	173,873.45
Materiales y etiquetas	102,429.98
Base de Productos	642.16
Materia prima absorbentes	176,767.02
<b>Total</b>	<b>US\$ 570,652.15</b>
<b>Inventarios en Producto Terminado Producido</b>	
Químicos	38389.85
Veterinaria	202.46
Aborbentes producidos	27441
<b>Total</b>	<b>US\$ 66033.31</b>
<b>Inventario Producto Terminado distribuído</b>	
Dispensadores	3544.83
Lavandería	1879.73
Complementarios	14595.70
Total Inventario Prod terminado	20020.26
<b>Inventario en Tránsito</b>	
Importaciones en Tránsito	13,575.32
Inventario en Proceso	390.31
<b>Total Inventarios</b>	<b>13,965.63</b>
<b>Total Inventarios</b>	<b>670671.35</b>
Inv Por Facturar	56,627.09
<b>Total</b>	<b>727298.44</b>

## 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:

	<b>2016</b>
Seguros	21710.94
(-) Amortización de seguros	-17657.24
<b>Total Gasto por Anticipado</b>	<b>4053.70</b>

### 9. Activos Por Impuestos corrientes

#### Créditos Tributarios Iva

Crédito tributario de Iva en compras	\$ 317,73
Crédito tributario de Iva por Retenciones	124,743.13
<b>Crédito Tributario Renta</b>	<b>\$ 15,786.33</b>
<b>Otros</b>	<b>56,627.09</b>
<b>Total Activo por Impuestos Corrientes</b>	<b>\$ 197,474.28</b>

### 10. Propiedad, Mobiliario y Equipo

El movimiento es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>valor original</u>
MAQ Y EQUIPO	410914.64
OTROS ACTIVOS	37055.76
EQUIPO DE LABORATORIO	15985.9
MUEBLES Y ENSERES	15569.33
EQUIPO DE COMPUTACION	19798.59
EQUIPO DE OFICINA	2142.95
VEHICULOS	22133.93
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>523,601.10</b>
MENOS DEPRECIACIÓN	152,011.10
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>371,590.00</b>
<b>OTROS INTANGIBLES</b>	
Licencias	6950
(-) Amortización	-2866.61
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>4083.39</b>

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

## INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

### 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.

<b>Descripción</b>		<b>2016</b>
Proveedores Relacionados		268714.30
Proveedores Nacionales	US\$	263,270.03 (a)
Proveedores del Exterior		
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>531,984.33</u></b>

- 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:

## INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

<b>2016</b>	
<b><u>Otras cuentas x documentos por pagar relacionados</u></b>	
Unilimpio S.A.	US\$ 8,491.03 (a)
<b><u>Otros cuentas x documentos por pagar no relacionados</u></b>	
Comité de responsabilidad	1,862.41 (b)
Empleados	4,164.44 ©
Otros acreedores	112.75
<b>Total</b>	<b>US\$ <u>6,139.60</u></b>
<hr/>	
<b>Total Otras cuentas por pagar</b>	<b>14,630.63</b>

- (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.

### 13. Tarjetas de Crédito

Visa Produbanco \$ 54.57

---

**Total de Tarjetas de Crédito \$ 54.57**

### 14. Obligaciones Fiscales

Corresponde a :

## INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción		2016
IVA por Liquidar	US\$	34,226.72
Retenciones Empleados		645.57
Retenciones en la Fuente		3,290.65
Retenciones de IVA		641.58
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u><u>38,804.52</u></u></b>

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.

### 15. Obligaciones Empleados y Patronales

El siguiente es el movimiento de las prestaciones y beneficios sociales de los trabajadores, al 31 de diciembre de 2016:

DETALLE DE CUENTAS	2016
Sueldos por pagar	0
Aportes y Obligaciones Iess	14,443.18
Provisiones y Beneficios Sociales	23,237.76
Participación trabajadores	5,352.28
<b>Total US\$</b>	<b><u><u>43,033.22</u></u> (i)</b>

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

### 16. Pasivo a Largo plazo

## INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

**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

	<b>2016</b>
Jubilación Patronal	107,565.49
Desahucio	30,141.48
<b>Total US\$</b>	<b><u>137,706.97</u></b>

### 17. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2016 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 \$ 1,00cada una.

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2015</b>
Julieta Carchi León	55.000,00
Emilio Filbig Carchi	15.000,00
Marcel Filbig Carchi	15.000,00
Marianne Filbig Carchi	15.000,00
<b>Total US\$</b>	<b><u>100.000,00</u></b> (i)

### 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 2016 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.

## INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

También algún otro ingreso no operativo y/o derivado de actividades no relacionadas al giro del negocio.

Para el 2016 el total de Ingresos fue de \$ 4,153,878.31, con el siguiente desglose :

	<b>2016</b>
Venta de productos	4,116,485.88
<b>Total ventas</b>	<b><u>4,116,485.88</u></b>
<b>Otros Ingresos</b>	
Descuentos en compras	833.72
Otros Ingresos	3,319.81
Ingresos Gravables	33,238.90
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b><u>37,392.43</u></b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b><u>4,153,878.31</u></b>

### 20. Costo de Ventas

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el 2016 es \$ 3,460,097.27 USD.

### 21. Gastos de Comercialización

## **INDUSTRIAS OZZ S. A.**

Notas a los estados financieros *(Continuación)*

	<b>2016</b>
Remuneraciones	9,633.66
Servicios	8,813.60
Movilización	42,735.86
Mantenimiento	3,239.08
Gestion	519.26
Suministros	5,588.40
Gastos de Viaje	2,240.46
Gastos de Proyectos	753.33
Otros Gastos	22,582.15
<b>Total Gastos Comercializacion</b>	<b>96,105.80</b>

## **22. Gastos Administración**

	<b>2016</b>
Remuneraciones	313,484.14
Servicios	104,815.29
Arrendamiento	71,000.00
Movilizacion	622.87
Mantenimiento	1,838.28
Gestion	629.84
Suministros	3,347.55
Impuestos	37,252.27
Depreciaciones	8,281.06
Gastos de viaje	427.03
Gastos de Proyectos	151.80
Otros Gastos	8,738.84
<b>Total de Gastos Administracion</b>	<b>550,588.97</b>

## INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

### 23.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año 2016 es de \$ 11,404.42, corresponde a comisiones bancarias, interés bancarios por préstamos y costo financiero estudio actuarial.

	<b>2016</b>
Intereses bancarios	3.62
Gastos bancarios	999.98
comisiones bancarias	2553.82
Otros Gastos financieros	<u>7847.00</u>
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>11404.42</u></b>

### 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 2016 suman \$ 19,221.19

- Gastos No Deducibles locales \$ 15,070.44
- Gastos Jubilación Patronal \$ 4,150.75 (porción menor a 10 años)

**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 2016:

Utilidad antes de participación de trabajadores	35,681.85	35,681.85
Más - Gastos no deducibles	-	19,221.19
Base para participación a trabajadores	<u>16,460.66</u>	
<b>15% de Participación</b>	<u><b>5,352.28</b></u>	
Base para Impuesto a la Renta		<u>49,550.76</u>
Reinversión de capital		0.00
BASE Imponible para I. renta 22%		<b>49,550.76</b>
22% de Impuesto a la Renta		10,901.17
12% de Impuesto a la Renta reinversión		0.00
<b>Total I. Causado</b>		<u><b>10,901.17</b></u>



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