



INDUSTRIAS OZZ S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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 al 31/12/2017 *(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 2017.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 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 al 31/12/2017 (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.

ACTIVOS

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde a:

DESCRIPCION	2017
CAJA GENERAL II	7,615.01
FONDO CAJA CHICA	425.00
BANCOS	<u>16,041.71</u>
TOTAL	USD \$ <u>24,081.72</u>

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 \$ 585,131.61
CLIENTES POR VTA DE PROD NO RELAC	101,342.46
CLIENTES POR LIQUIDAR PROVISIONES	11,025.87
CLIENTES INCOBRABLES (-)	\$ (3,327.89) (a)
PROVISION DETERIORO	(7,788.65)
TOTAL	\$ 686,383.40

(a) 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/2017. El valor calculado para el 2017 es de \$ 936.93.

6. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

Se refiere a:

Relacionada

Unilimpio \$ 67.21 valor por cobrar por pago de aduana.

No Relacionada

Descripción	2017
Anticipo a Proveedores locales	7.058,02 (b)
Anticipo a Proveedores exterior	38.238,68
Descuentos Empleados	82,78
Préstamo empleado	560,00
Anticipo de viaje	900,00
Dr. Diego Cobo	1.000,00 (c)
Total	US\$ <u>47.839,48</u>

(b) Incluye US\$ 7,058.02 de anticipos entregados a proveedores locales los cuáles están claramente identificados y se liquidarán en el 2018.

(c) 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 al 31/12/2017 *(Continuación)*

Descripción	2017
Materia prima químicos	US\$ 125.135,43
Materia prima perfumes	28.095,95
Materia prima Colorantes	1.957,96
Envases y materiales	130.129,20
Materiales y etiquetas	115.703,12
Base de Productos	2.816,38
Materia prima absorbentes	293.220,73
Total	US\$ 697.058,77
Inventarios en Producto Terminado Producido	
Químicos	49264,63
Veterinaria	25,26
Aborbentes producidos	41443,49
Total	US\$ 90733,38
Inventario Producto Terminado distribuido	
Dispensadores	4154,84
Lavandería	3155,54
Complementarios	18252,78
Total Inventario Prod terminado	25563,16
Inventario en Tránsito	
Importaciones en Tránsito	1.123,31
Total Inventarios	1.123,31
Total Inventarios	814478,62

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

8. Gastos Pagados por Anticipados

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

	2017
Seguros	29,939.83
(-) Amortización de seguros	-24,846.32
Total Gasto por Anticipado	5,093.51

9. Activos Por Impuestos corrientes

Créditos Tributarios Iva

Crédito tributario de Iva por Retenciones	130,346.69
Crédito Tributario Renta	\$ 33,435.77
Crédito Tributario ISD	6,399.83
Total Activo por Impuestos Corrientes	\$ 170,182.29

10. Propiedad, Mobiliario y Equipo

El movimiento es como sigue:

Detalle	valor original
MAQ Y EQUIPO	439,888.07
OTROS ACTIVOS	57,172.66
EQUIPO DE LABORATORIO	15,985.90
MUEBLES Y ENSERES	15,559.33
EQUIPO DE COMPUTACION	20,368.59
EQUIPO DE OFICINA	2,142.95
VEHICULOS	22,133.93
TOTAL ACTIVOS	573,261.43
MENOS DEPRECIACIÓN	192,917.57
ACTIVO FIJO NETO	380,343.86
OTROS INTANGIBLES	
Licencias	10,190.00
(-) Amortización	-5,543.33
ACTIVO INTANGIBLE	4,646.67

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

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

PASIVOS

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.

Descripción		2017
Proveedores Relacionados		74,739.98
Proveedores Nacionales	US\$	548,810.54 (d)
Proveedores del Exterior		34,234.34 (e)
Total	US\$	<u>657,784.86</u>

d) La cuenta Proveedores nacionales registra todas las cuentas por pagar por compras locales de mercadería, gastos y servicios.

e) La cuenta Proveedores del exterior registra todas las cuentas por pagar por importaciones de mercaderías.

12. Acreedores Varios

Se refiere a:

		2017
<u>Otras cuentas x documentos por pagar relacionados</u>		
Unilimpio S.A.	US\$	1,014.93
<u>Otros cuentas x documentos por pagar no relacionados</u>		
Comité de responsabilidad		801.98 (f)
Empleados		2,814.94 (g)
Otros acreedores		577.18 (h)
Total	US\$	<u>4,194.10</u>
Total Otras cuentas por pagar		5,209.03

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

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

13. Tarjetas de Crédito

Visa Produbanco \$ 55.85

Total de Tarjetas de Crédito \$ 55.85

14. Obligaciones Fiscales

Corresponde a :

Descripción	2017
IVA por Liquidar	US\$ 50.097.40
Retenciones Empleados	114.70
Retenciones en la Fuente	3,453.34
Retenciones de IVA	777.49
Total	US\$ <u>54,442.93</u>

Las obligaciones fiscales están separadas por :

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

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

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 2017:

DETALLE DE CUENTAS	2017
Sueldos por pagar	62,920.36
Aportes y Obligaciones less	13,806.70
Provisiones y Beneficios Sociales	26,348.68
Participación trabajadores	22,764.98
Total US\$	<u><u>62,920.36 (i)</u></u>

(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**

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

	2017
Jubilación Patronal	103,389.67
Desahucio	35,510.81
Total US\$	<u>138,900.48</u>

17. Pasivo Diferido

Anticipo de Clientes, el valor registrado como anticipo cliente es de \$ 248.50

18. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 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.

CAPITAL SOCIAL	2017
Julieta Carehi León	55,000.00
Emilio Filbig Carehi	15,000.00
Mareel Filbig Carehi	15,000.00
Marianne Filbig Carehi	15,000.00
Total US\$	<u>100,000.00</u> (i)

19. 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 2017 el valor de la Reserva Legal es \$ 88,352.41.

20. INGRESOS

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

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 2017 el total de Ingresos fue de \$ 5,029,169.15, con el siguiente desglose:

	2017
Venta de productos	5,007,471.28
Total ventas	<u>5,007,471.28</u>
Otros Ingresos	
Descuentos en compras	
Otros Ingresos	2,567.42
Ingresos Gravables	19,130.45
Total Otros Ingresos	<u>21,697.87</u>
Total de Ingresos	<u>5,029,169.15</u>

21. Costo de Ventas

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el 2017 es \$ 4,046,532.52 USD.

22. Gastos de Comercialización

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

	2017
Remuneraciones	31,524.06
Servicios	12,994.86
Movilización	32,456.87
Mantenimiento	576.54
Gestión	898.41
Suministros	7,275.40
Gastos de Viaje	1,802.68
Gastos de Proyectos	889.97
Gastos de Investigación y desarrollo	239.98
Otros Gastos	41,705.89
Total Gastos Comercialización	130,364.66

23. Gastos Administración

Remuneraciones	304,312.41
Servicios	160,496.38
Arrendamiento	60,000.00
Movilización	1,072.68
Mantenimiento	56,609.91
Gestión	2,841.86
Suministros	19,901.53
Impuestos	47,588.62
Depreciaciones	8,749.32
Gastos de viaje	13,364.29
Gastos de Proyectos	702.82
Otros Gastos	10,114.83
Total de Gastos Administracion	685,754.65

24.- Gastos Financieros

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

El gasto financiero del año 2017 es de \$ 14,750.82, corresponde a comisiones bancarias, interés bancarios por préstamos y costo financiero estudio actuarial.

	2017
Intereses por sobregiro	22.52
Gastos bancarios	521.84
comisiones bancarias	4086.46
Otros Gastos financieros	10120.00
Total Gastos Financieros	<u>14750.82</u>

25. Gastos no Deducibles

Los gastos que no tienen respaldo tributario, que pertenecen a un ejercicio económico anterior o que se derivan de Nif's se registran en la conciliación tributaria como gastos no deducibles para el 2017 suman \$ 22,041.03

- Gastos No Deducibles locales \$ 17,875.32
- Gastos Jubilación Patronal \$ 4,165.71 (porción menor a 10 años)

INDUSTRIAS OZZ S. A.

Notas a los estados financieros al 31/12/2017 (Continuación)

26. 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 2017:

	2017	
	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad antes de participación de trabajadores	151,766.50	151,766.50
Más - Gastos no deducibles	-	22,041.03
Base para participación a trabajadores	173,807.53	
15% de Participación	22,764.98	
Base para Impuesto a la Renta		151,042.56
Reinversión de capital		0.00
BASE Imponible para I. renta 22%		151042.555
22% de Impuesto a la Renta		33,238.76
12% de Impuesto a la Renta reinversión		0.00
Total I. Causado		33238.76
Retenciones Clientes		50888.2
Saldo a favor de Impuesto a la Renta		-17649.44


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