



INDUSTRIAS OZZ S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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 y materia prima de china, Indonesia y EEUU.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O CRITERIOS CONTABLES

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 2018.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 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:

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 25% y 15% si las utilidades son reinvertidas.

ACTIVOS

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde a:

DESCRIPCION	2018
CAJA GENERAL II	
FONDO CAJA CHICA	300.00
BANCOS	42,654.02
TOTAL	USD \$ 42,954.02

4. Clientes

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2018
CLIENTES POR VTA DE PRODUCTOS RELAC	US \$ 391,029.87
CLIENTES POR VTA DE PROD NO RELAC	95,554.28
CLIENTES INCOBRABLES (-)	\$ (693.21 (a))
TOTAL	\$ 485,890.94

- (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/2018. El valor calculado para el 2018 es de \$ 693.21.

6. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

Se refiere a:

Relacionada

Unilimpio \$ 100.00 valor por cobrar por pago de aduana.

No Relacionada

Descripción	2018
Anticipo a Proveedores locales	0,00
Anticipo a Proveedores exterior	14.957,00 (b)
Descuentos Empleados	83,79
Préstamo empleado	700,00
Garantías Importaciones	15.000,00
CXC Clientes por Efectivizar	7.134,26 (c)
Total	US\$ 37.875,05

- (b)** Incluye US\$ 14,957 de anticipos entregados a proveedores del exterior los cuáles están claramente identificados y se liquidarán en el 2019.

- (c)** Corresponde a \$ 7, 134.26 de valores recaudados sin efectivizar.

7. Inventarios

Corresponde a:

Descripción	2018
Materia prima químicos	US\$ 96.834,70
Materia prima perfumes	23.382,15
Materia prima Colorantes	1.486,26
Envases y materiales	153.537,50
Materiales y etiquetas	103.090,37
Base de Productos	932,94
Materia prima absorbentes	331.673,46
Total	US\$ 710.937,38
Inventarios en Producto Terminado Producido	
Químicos	58054,95
Veterinaria	1155,24
Aborbentes producidos	60275,27
Total	US\$ 119485,46
Inventario Producto Terminado distribuído	
Dispensadores	4154,84
Lavandería	3155,64
Complementarios	13789,82
Total Inventario Prod terminado	21100,30
Inventario en Tránsito	
Importaciones en Tránsito	0,00
Total Inventarios	0,00
Total Inventarios	851523,14

8. Gastos Pagados por Anticipados

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

	2018
Seguros	35.790,49
(-) Amortización de seguros	-32.759,24
Total Gasto por Anticipado	3.031,25

9. Activos Por Impuestos corrientes

Créditos Tributarios Iva

Crédito tributario de Iva por Retenciones	132,781.00
Crédito Tributario Renta	\$ 10,937.07
Crédito Tributario ISD	6,399.83
Total Activo por Impuestos Corrientes	\$ 150,117.90

10. Propiedad, Mobiliario y Equipo

El movimiento es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>valor original</u>
MAQ Y EQUIPO	706.855,40
OTROS ACTIVOS	65.016,84
EQUIPO DE LABORATORIO	16.726,40
MUEBLES Y ENSERES	15.569,33
EQUIPO DE COMPUTACION	24.148,59
EQUIPO DE OFICINA	2.440,95
VEHICULOS	22.133,93
TOTAL ACTIVOS	852.891,44
MENOS DEPRECIACIÓN	239.058,10
ACTIVO FIJO NETO	<u>613.833,34</u>
 OTROS INTANGIBLES	
Licencias	10.190,00
(-) Amortización	-7.506,65
ACTIVO INTANGIBLE	<u>2.683,35</u>

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

11. Activos por Impuestos Diferidos

Corresponde al valor del 25% del Gasto de Jubilación y Desahucio no pagado del ejercicio fiscal 2018 y que se compensará a medida que se pague el beneficio.
Para el Ejercicio fiscal 2018, corresponde al valor de \$ 7895.18

PASIVOS:

12. 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	2018
Proveedores Relacionados	3.656,58
Proveedores Nacionales	US\$ 362.756,83 (d)
Proveedores del Exterior	163.409,69 (e)
Total	US\$ <u>529.823,10</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.

13. Acreedores Varios

Se refiere a:

	2018
<u>Otras cuentas x documentos por pagar relacionados</u>	
Unilimpio S.A.	US\$ 2.420,48
<u>Otras cuentas x documentos por pagar no relacionados</u>	
Comité de responsabilidad	1.605,80 (f)
Empleados	2.089,30 (g)
Otros acreedores	551,96 (h)
Transitoria Importaciones	5.704,16
Total	US\$ <u>9.951,22</u>
Total Otras cuentas por pagar	12.371,70

- (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

14. Tarjetas de Crédito

Visa Produbanco	\$ 558.58
Total de Tarjetas de Crédito	\$ 558.58

15. Obligaciones Fiscales

Corresponde a :

Descripción	2018
IVA por Liquidar	US\$ 42.464,68
Retenciones Empleados	1.111,01
Retenciones en la Fuente	2.912,21
Retenciones de IVA	550,94
Total	US\$ 47.038,84

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.

16. Obligaciones Empleados y Patronales

El siguiente es el movimiento de las prestaciones y beneficios sociales de los trabajadores, al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE DE CUENTAS	2018
Sueldos por pagar	0
Aportes y Obligaciones less	12.001,69
Provisiones y Beneficios Sociales	37.592,31
Participación trabajadores	47.703,52
Total US\$	<u>97.297,52 (I)</u>

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

17. 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

	2018
Jubilación Patronal	59.029,98
Desahucio	24.338,52
Total US\$	<u>83.368,50</u>

PATRIMONIO:

18. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 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	2018
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 (i)</u>

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 2018 el valor de la Reserva Legal es \$ 88,352.41.

20. 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 2018 el total de Ingresos fue de \$ 5,562,284.54, con el siguiente desglose:

	2018
Venta de productos	5.474.573,98
Total ventas	5.474.573,98
Otros Ingresos	
Descuentos en compras	927,96
Otros Ingresos	314,25
Ingresos Gravables	86.468,35
Total Otros Ingresos	87.710,56
Total de Ingresos	5.562.284,54

21. Costo de Ventas

El costo de ventas representa todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos, el costo para el 2018 es \$ 4,404,748.25 USD.

22. Gastos de Comercialización

	2018
Remuneraciones	268,36
Servicios	1.364,47
Movilización	37.195,97
Mantenimiento	472,20
Gestion	115,92
Suministros	11.125,25
Gastos de Viaje	400,00
Gastos de Proyectos	0,00
Gastos de Investigacion y desarrollc	599,37
Otros Gastos	35.981,36
Total Gastos Comercializacion	87.522,90

23. Gastos Administración

	2018
Remuneraciones	270.271,59
Servicios	161.568,42
Arrendamiento	61.500,00
Movilizacion	1.505,29
Mantenimiento	51.079,89
Gestion	8.839,69
Suministros	29.125,84
Impuestos	103.204,34
Depreciaciones	9.739,05
Gastos de viaje	26.582,38
Gastos de Proyectos	777,19
Otros Gastos	11.979,76
Total de Gastos Administracion	736.173,44

24.- Gastos Financieros

El gasto financiero del año 2018 es de \$ 15,816.51, corresponde a comisiones bancarias, interés bancarios por préstamos y costo financiero estudio actuarial.

	2018
Intereses por sobregiro	262,54
Gastos bancarios	426,16
Comisiones bancarias	3748,81
Diferencial Cambiario	110
Otros Gastos financieros	11269,00
Total Gastos Financieros	15816,51

25. 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 2018 suman:

- Gastos No Deducibles locales \$ 7,822.27
- Gastos Incobrables fuera de tiempo \$ 2,817.17
- Gastos Jubilación Patronal y Desahucio \$ 31,580.72

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 2018:

	2018	
	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad antes de participación de trabajadores	318,023.44	318,023.44
Más - Gastos no deducibles	-	42,220.16
Base para participación a trabajadores	360,243.60	
15% de Participación	47,703.52	
Base para Impuesto a la Renta		312,540.08
Reinversion de capital		0.00
BASE Imponible para I. renta 25%		312540.084
25% de Impuesto a la Renta		78,135.02
15% de Impuesto a la Renta reinversión		0.00
Total I. Causado		78135.02
Retenciones Clientes		55636.32
Valor a Pagar		22498.70
Crédito Tributario años anteriores		33435.77
Saldo Crédito Tributario		-10937.07


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