

I N F O R M E D E C O M I S A R I O

ROCHEM DEL ECUADOR S.A.

EJERCICIO ECONOMICO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE

DICIEMBRE DEL 2.010



INFORME DE COMISARIO

**Señores Accionistas
ROCHEM DEL ECUADOR S.A.**

Cúmpleme informarles que en mi calidad de Comisario de acuerdo con las disposiciones del art. 321 de la ley de Compañías y concordancia con lo establecido en la resolución 92.1.4.3.0013, cumplo en remitirles a ustedes, señores accionistas, mi Informe de Comisario el mismo que examiné los Estados Financieros de la empresa, del ejercicio económico al 31 de Diciembre del 2.010. La responsabilidad de la presentación de los estados financieros son del Representante Legal de la compañía. Mi responsabilidad es de expresar una opinión sobre pruebas selectivas de procedimientos de auditoría de los registros contables de mayor significado en la operación del negocio.

- 1. Mi examen se realizó conforme a información contable proporcionada por el contador de Rochem del Ecuador S.A. , estas normas requieren de un levantamiento de información adecuado, que tenga como objetivo una seguridad razonable para determinar si los estados financieros descritos, se encuentran libres de errores importantes. Por lo tanto he revisado la información contable y estos han sido elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.**
- 2. Como parte de esta revisión efectué pruebas selectivas por ROCHEM DEL ECUADOR S.A. y de sus administradores en relación a:
Las transacciones registradas y los actos de los administradores están de acuerdo a las normas legales estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del directorio.**
- 3. Los libros Sociales, como Actas Generales de Juntas de Accionistas, Libros de Acclones y otros documentos importantes, se encuentran guardados bajo estricta normas de seguridad.**
- 4. Tanto las Obligaciones Tributarias, Seguridad Social y otras obligaciones con Instituciones Gubernamentales se encuentran en proceso de culminación para Convenios de Pagos.**



5. Los activos corrientes de la compañía, refleja un incremento en relación al ejercicio anterior, en los siguientes rubros: Cuentas por cobrar clientes, Bancos, Inventarios, otras cuentas.
6. El Capital de Trabajo de la Compañía es de 4,20 que significa que la empresa puede cumplir sin ningún problema con proveedores y/o con el sector financiero a corto plazo.
7. Los Activos Fijos de la empresa se deprecian en base al método de línea recta en los plazos que establece la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigente.
8. Las Ventas del presente ejercicio, refleja una disminución en relación al ejercicio anterior en el orden del 13,20%. Los costos directos e indirectos, gastos administrativos y de ventas, decrecieron proporcionalmente en relación con los costos del ejercicio anterior.
9. Los Pasivos a Corto Plazo se incrementaron en relación al ejercicio anterior, y cumpliendo con lo establecido en su flujo de caja.
10. Los Pasivos a Largo Plazo disminuyó en relación al ejercicio económico anterior.
11. El Patrimonio de la empresa representa una solidez segura para contraer obligaciones futuras, que sirvan para desarrollar programas de expansión de la compañía.
12. Los ingresos por ventas como los costos y gastos revelan la realidad de las operaciones realizadas en este ejercicio económico.

Atentamente,


CBA. IVAN CHIRIBOGA I
Reg. Nac. 015368
Mayo 18 del 2.011
Guayaquil, Ecuador



Copia

ROCHEM DEL ECUADOR S A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010

ACTIVO

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| CORRIENTE- DISPONIBLE | | 900,00 |
| Caja Chica - Of. Guayaquil | 200,00 | |
| Caja Chica - Planta Bodega | 250,00 | |
| Caja Chica - Unitor | 200,00 | |
| Caja Chica - Of. Quito | <u>250,00</u> | |

| | | |
|--------------------------------|--------------|-----------------|
| BANCOS | | 3.196,08 |
| Produbanco Cta Cte # 1001413-6 | 3.110,96 | |
| Pacifico Cta Cte # 244518-2 | <u>85,12</u> | |

TOTAL DISPONIBLE **4.096,08**

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| CORRIENTE-EXIGIBLE | | |
| CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES | | 86.287,17 |
| Cuentas y Doc. Por Cobrar Clientes | 89.364,59 | |
| Provisión Cuentas Incobrables | <u>(3.077,42)</u> | |

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| IMPUESTOS PAGADOS CREDITO TRIBUT. | | 29.747,54 |
| 1% Imptos. Reten. En la Fuente | 25.267,52 | |
| 2% Imptos. Reten. En la Fuente | 6,08 | |
| 12% IVA sobre Compras | <u>4.473,94</u> | |

| | | |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 120.626,79 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 38.550,81 | |
| Cuentas por Cobrar Prest. Emplead | 81.727,70 | |
| Anticipos a Cuentas Contratos | <u>348,28</u> | |

TOTAL EXIGIBLE **236.661,50**

| | | |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|
| INVENTARIOS | | 312.964,77 |
| Inventario de Materia Prima | 96.268,78 | |
| Invent. de Sum. y Mater. de Consumo | 9.064,61 | |
| Invent. de Productos en Proceso | - | |
| Invent. de Productos Terminados | 207.244,02 | |
| Invent. de Laboratorio | <u>387,36</u> | |

IMPORTACIONES EN TRANSITO **148.968,82**

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| PAGOS ANTICIPADOS | | 9.255,82 |
| Intereses Pagados por Anticipado | 7.991,03 | |
| Otros Pagos Anticipados | - | |
| Seguros Pagados por Anticipado | <u>1.264,79</u> | |

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **711.946,99**



ROCHEM DEL ECUADOR S A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010

| | | |
|---|--------------------|-------------------|
| ACTIVO FIJO | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | | |
| Terrenos | | 7.640,06 |
| Edificios | 99.891,42 | 31.299,94 |
| Depreciac. Acumulada de Edificios | <u>(68.591,48)</u> | |
| Vehículos | 107.541,65 | 17.023,18 |
| Depreciac. Acumulada de Vehículos | <u>(90.518,47)</u> | |
| Muebles y Enseres | 20.981,05 | 1.771,72 |
| Depreciac. Acumulada de Muebles y Enseres | <u>(19.209,33)</u> | |
| Equipos Maquinarias e Instalación | 67.135,73 | 12.787,67 |
| Depreciac. Acum. Eq. Maq. e Instalaciones | <u>(54.348,06)</u> | |
| Equipos de Computación | 31.158,51 | 3.616,77 |
| Depreciac. Acum. Equipos de Computación | <u>(27.541,74)</u> | |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | | 74.139,34 |
| OTROS ACTIVOS | | |
| Depositos en Garantía | 4.833,43 | 4.833,43 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 790.919,76 |



ROCHEM DEL ECUADOR S A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010

PASIVO

PASIVO - CORRIENTE

| | | |
|--|-----------|-------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | 169.171,82 |
| Proveedores Locales | 40.875,39 | |
| Proveedores del Exterior | 1.959,00 | |
| Anticipo de Cliente p ^r Futuras Compras | 767,75 | |
| Otras Cuentas por Pagar | 1.536,44 | |
| Obligaciones por Pagar | 469,93 | |
| Provisión de Ctas por Pagar al I.E.S.S. | 50.595,20 | |
| Retenciones Por Pagar al SRI | 21.382,81 | |
| Beneficios Sociales Por Pagar | 20.500,81 | |
| 15% Participación de Trabajadores | 12.862,55 | |
| 25% Impuesto a la Renta de la Empresa | 18.221,95 | |
| Intereses Por Pagar | - | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 169.171,82 |

PASIVO NO CORRIENTE

| | | |
|---|--------------|-------------------|
| CUENTAS Y DOC. POR PAGAR A LARGO PLAZO | | 106.233,37 |
| UNITOR | 69,85 | |
| Ing. Marcelo Arcos E. | 11.378,77 | |
| Produbanco | 86.366,38 | |
| Produbanco Intereses por Pagar | 8.418,37 | |
| | | 106.233,37 |

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

| | | |
|-----------------------------------|--------|-----------------|
| ACCIONES O PARTICIPACIONES | | 1.800,00 |
| Sonia Arcos Astudillo | 990,00 | |
| Sandra Arcos de Morales | 180,00 | |
| Mauricio Arcos Astudillo | 180,00 | |
| Diana Arcos Astudillo | 450,00 | |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | | 1.800,00 |

PATRIMONIO NETO

| | |
|--|-------------------|
| Aporte para Futura Capitalizaciones | 8.000,00 |
| Reservas Legal | 900,00 |
| Reservas Estatutaria | 157,33 |
| Superavits Por Reserva de Reval. Patrimonio | 138.616,29 |
| Resultados Utilidad Acumulada Ejercicio Anterior | 311.375,13 |
| Resultados Utilidad del presente Ejercicio | 54.665,82 |
| | 513.714,57 |

TOTAL PATRIMONIO NETO **513.714,57**

TOTAL PATRIMONIO NO PASIVO **790.919,76**



Juan Chiriboga
CBA. IVAN CHIRIBOGA I
REG.NAC. 015368

ROCHEM DEL ECUADOR S A
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010

| INGRESOS | | % |
|---|---------------------|---------------------------------|
| VENTAS NETAS | | 1.268.992,68 100,00 |
| Ventas Brutas | 1.376.901,04 | |
| N/C por Descuentos y Devoluciones | <u>(107.908,36)</u> | |
| COSTOS DE VENTAS | | |
| Inventario Inicial de Materia Prima | 70.818,00 | |
| + Compras Locales | 103.185,35 | |
| + Importaciones | <u>21.343,52</u> | |
| Materia Prima Disponible P ^o Fabricación | 195.346,87 | |
| - Inventario Final de Materia Prima | (96.268,78) | |
| = Materia Prima Utilizada | <u>99.078,09</u> | -7,81 |
| Inventario Inicial de Productos en Proceso | 1.345,01 | |
| Inventario Final de Productos en Proceso | <u>1.345,01</u> | -0,11 |
| GASTOS DIRECTOS E INDIRECTOS | <u>146.306,79</u> | -11,53 |
| Mano de Obra Directa e Indirecta + B.So | 74.465,82 | |
| Servicios Básicos | 21.333,89 | |
| Suministros | 34.264,34 | |
| Servicios Técnicos y Mantenimiento | 15.334,78 | |
| Depreciaciones | <u>907,96</u> | |
| Inventario Inicial de Suministros | 12.986,12 | |
| + Compras Locales e Importaciones | <u>28.782,92</u> | |
| = Total De Suministros y Materiales | 41.769,04 | |
| - Inventario Final de Suministros | (9.064,61) | |
| = Suministros y Materiales Utilizados | <u>32.704,43</u> | -2,58 |
| Inventario Inicial de Productos Terminados | 178.126,11 | |
| + Compras Locales | 32.010,19 | |
| + Compras a UNITOR | - | |
| + Importaciones | <u>176.231,21</u> | |
| = Total de Productos Terminados | 386.367,51 | |
| - Inventario Final de Productos Terminados | (207.244,02) | |
| = Producto Terminado para la Venta | <u>179.123,49</u> | -14,12 |
| COSTOS DE VENTAS | <u>(458.557,81)</u> | -36,14 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | <u>810.434,87</u> | 63,86 |



ROCHEM DEL ECUADOR S A
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010

| | | % |
|--|---------------------|---------------|
| GASTOS DE VENTAS | 317.120,46 | 24,99 |
| Sueldos y Beneficios Sociales | 130.954,87 | |
| Gastos de Personal | 26.779,11 | |
| Mercadeo Publicidad (Fletes-Mantto Of) | 87.992,09 | |
| Servicios Basicos | 15.518,95 | |
| Suministros | 23.045,94 | |
| Servicios Técnicos y Mantenimiento | 11.464,35 | |
| Fletes Internos | 15.037,99 | |
| Depreciaciones | 6.327,16 | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 406.473,86 | 32,03 |
| Sueldos y Beneficios Sociales | 270.631,91 | |
| Gastos de Personal | 46.895,29 | |
| Servicios Básicos | 8.020,64 | |
| Suministros | 6.866,13 | |
| Servicios Técnicos y Mantenimiento | 37.259,31 | |
| Gastos Legales | 27.985,35 | |
| Depreciaciones | 8.815,23 | |
| GASTOS FINANCIEROS | 1.090,24 | 0,09 |
| Intereses Financieros | 8.233,87 | |
| Comisiones Bancarias | 924,50 | |
| Garantías de Seguro | 2.618,72 | |
| Otros Egresos | 17,83 | |
| Otros Ingresos por venta de Activo Fijo | (10.704,68) | |
| TOTAL GASTOS | (724.684,56) | -57,12 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$ 85.750,31 | 6,76 |
| 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES | \$ 12.862,55 | 1,01 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | \$ 72.887,76 | 5,74 |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA | \$ 18.221,95 | 1,44 |
| UTILIDAD LIQUIDA | \$ 54.665,82 | 4,31 |



Juan Chiriboga
CBA. IVAN CHIRIBOGA I
REG.NAC. 015368