

NOTAS EXPLICATIVAS DE LA COMPAÑÍA  
ROCHEM DEL ECUADOR S.A.  
DEL EJERCICIO ECONOMICO 2013

1.- ANTECEDENTES

LA COMPAÑÍA ROCHEM DEL ECUADOR S.A. SE CONSTITUYO EL 05 DE SEPTIEMBRE DE 1983, SU OBJETO PRINCIPAL ES LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTO QUÍMICOS BÁSICOS PARA USO INDUSTRIAL, NAVIERO E INSTITUCIONAL.

2.-

OBSERVAMOS LA RELACION DE LOS EJERCICIOS ECONOMICOS DEL 2.012 VERSUS 2.013 Y NOS DA EL SIGUIENTE ANALISIS.

|                                                         | 2.012             | 2.013             | DIFFERENCIAS       |          |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                 |                   |                   |                    |          |
| CAJA BANCOS                                             | 8.672,16          | 6.239,06          | - 2.433,10         |          |
| CTAS Y DCTOS X COBRAR NO RELACIONADOS LOCAL             | 158.997,01        | 136.389,97        | - 22.607,04        |          |
| OTRAS CTAS Y DCTOS X COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES     | 39.984,53         | 20.488,61         | - 19.495,92        |          |
| (-) PROVISION CLIENTES INCOBRABLES                      | 2.148,89          | 2.148,89          | -                  |          |
| CRED TRIB A FAVOR SUJETO PASIVO (IVA)                   | 41.248,04         | 6.636,16          | - 34.606,88        |          |
| CRED TRIB A FAVOR SUJETO PASIVO (RTA)                   | 22.357,88         | 19.241,35         | - 3.116,53         |          |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA                             | 91.457,00         | 108.675,00        | 17.218,00          |          |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS                      | 7.145,00          | 20.239,08         | 13.094,08          |          |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES                  | 10.436,00         | 24.554,00         | 14.118,00          |          |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADO EN ALMACEN | 173.456,00        | 134.789,00        | - 38.667,00        |          |
| MERCADERÍAS EN TRANSITO                                 | 29.193,49         | 82.428,83         | 53.235,34          |          |
| INVENT REPUESTOS, HERRAM Y ACCESORIOS                   |                   |                   |                    |          |
| ANTICIPOS PAGADOS POR ANTICIPADO                        | 8.812,12          | 4.477,76          | - 3.834,36         |          |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES                                | 18.239,08         | -                 | - 18.239,08        |          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                           | <b>607.344,42</b> | <b>562.009,93</b> | <b>- 45.334,49</b> | <b>A</b> |
| INMUEBLES EXCEPTO TERRENOS                              | 215.378,99        | 215.378,99        | -                  |          |
| MUEBLES Y ENSERES                                       | 39.840,27         | 39.849,27         | -                  |          |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACION                        | 99.934,75         | 92.934,75         | -                  |          |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE                        | 63.796,09         | 63.796,09         | -                  |          |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE                        | 107.541,65        | 135.439,86        | 27.898,21          |          |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVO FIJO               | - 275.789,98      | - 277.256,98      | - 3.467,00         |          |
| TERRENOS                                                | 7.640,06          | 7.640,06          | -                  |          |
| <b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>                              | <b>253.350,83</b> | <b>277.782,04</b> | <b>24.431,21</b>   | <b>B</b> |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS             | 125.000,00        | 125.000,00        | -                  |          |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS                                 | 9.793,43          | 3.793,43          | -                  |          |
| <b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>                            | <b>128.793,43</b> | <b>128.793,43</b> | <b>-</b>           | <b>C</b> |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                 | <b>989.488,68</b> | <b>968.585,40</b> | <b>- 20.903,28</b> | <b>D</b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                 |                   |                   |                    |          |
| CTAS Y DCTOS X PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES            | 14.093,90         | 12.435,00         | - 1.658,90         |          |
| CTAS Y DCTOS X PAGAR NO RELACIONADOS EXTERIOR           | 1.959,00          | -                 | - 1.959,00         |          |
| OBLIG CON INSTITUC.FINANCIERA CORRIENTE LOCAL           | -                 | -                 | -                  |          |
| OTRAS CTAS Y DCTOS X PAGAR CORRIENTE NO RELAC LOCALES   | 44.536,32         | 29.391,65         | - 15.144,67        |          |
| IMPTO A LA RTA X PAGAR DEL EJERCICIO                    | 24.058,23         | 19.567,79         | - 4.490,44         |          |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO      | 18.459,00         | 15.696,09         | - 2.762,91         |          |
| PROVISIONES                                             | -                 | -                 | -                  |          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                           | <b>108.106,45</b> | <b>77.090,53</b>  | <b>- 26.015,92</b> | <b>E</b> |
| CTAS Y DCTOS X PAGAR LARGO PLAZO NO RELAC LOCAL         | 2.469,85          | 2.469,85          | -                  |          |
| CTAS Y DCTOS X PAGAR LARGO PLAZO NO RELAC EXTERIOR      | -                 | -                 | -                  |          |
| OBLIG CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO LOCALES         | 121.992,97        | 57.688,88         | - 64.264,09        |          |
| <b>TOTAL DEL PASIVO LARGO PLAZO</b>                     | <b>124.422,82</b> | <b>60.158,73</b>  | <b>- 64.264,09</b> | <b>F</b> |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                 | <b>227.529,27</b> | <b>137.249,26</b> | <b>- 90.280,01</b> | <b>G</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                                       |                   |                   |                    |          |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO                           | 100.000,00        | 200.000,00        | 100.000,00         |          |
| FUTURA CAPITALIZACION                                   | 8.000,00          | -                 | - 8.000,00         |          |
| RESERVA LEGAL                                           | 1.057,33          | 9.057,33          | 8.000,00           |          |

|                                        |                   |                   |                      |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| OTRAS RESERVA LEGAL                    | 491.994,04        | 431.994,04        |                      |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC ANTERIOR | 140.365,27        | 120.908,04        | - 19.457,23          |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                 | 80.542,77         | 69.375,73         | - 11.166,04          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>           | <b>761.959,41</b> | <b>831.336,14</b> | <b>69.375,73 H</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>       | <b>989.488,68</b> | <b>988.585,40</b> | <b>- 20.903,28 I</b> |

#### INGRESOS

|                                                  |                     |                     |                       |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% IVA | 1.529.866,58        | 1.391.489,53        |                       |
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% IVA  | 34.932,69           | 49.481,00           |                       |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                         | <b>1.564.799,22</b> | <b>1.380.970,53</b> | <b>- 183.828,69 I</b> |

#### COSTOS Y GASTOS

|                                                                  |              |              |  |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--|
| INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PROD X SUJETO PASIVO             | 160.698,18   | 170.000,00   |  |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PROD POR EL SUJETO PASIVO     | 198.647,00   | 139.927,17   |  |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO       | 254.387,00   | 108.062,06   |  |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS X EL SUJETO PASIVO  | - 170.000,00 | - 132.000,00 |  |
| INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA                              | 18.501,87    | 91.457,00    |  |
| COMPRA NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA                            | 111.675,00   | 191.073,85   |  |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA                            | - 91.457,00  | - 108.675,00 |  |
| INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                       | 8.520,97     | 7.145,00     |  |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                     | - 7.145,00   | - 2.857,00   |  |
| INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS                       | 7.000,00     | 3.456,00     |  |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PROD TERMINADOS                          | - 3.456,00   | - 2.788,00   |  |
| SUELDO SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES Q CONSTITUYE MATERIA GRAV | 49.990,88    | 50.940,18    |  |
| SUELDO SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES Q CONSTITUYE MATERIA GRAV | 338.122,60   | 237.918,72   |  |
| BENEFICIOS SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES       | 16.911,90    | 34.026,70    |  |
| BENEFICIOS SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES       | 123.988,00   | 129.902,86   |  |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYENDO FONDO DE RESERVA)       | 10.186,88    | 9.007,44     |  |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYENDO FONDO DE RESERVA)       | 67.331,95    | 48.177,32    |  |
| HONORARIOS PROFESIONALES                                         |              |              |  |
| ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES                                       | 20.156,96    | 19.920,00    |  |
| ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES                                       | 4.891,28     | 6.521,76     |  |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                                     | 14.357,77    | 17.572,17    |  |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                                     | 17.688,16    | 30.117,87    |  |
| COMBUSTIBLE                                                      | 3.755,33     | 8.956,26     |  |
| COMBUSTIBLE                                                      | 5.450,59     | -            |  |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                                           | 9.867,00     | 10.878,49    |  |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                                           | 43.623,28    | 30.789,60    |  |
| SUMINISTROS Y MATERIALES                                         | 64.894,00    | 40.163,44    |  |
| SUMINISTROS Y MATERIALES                                         | 20.947,26    | -            |  |
| TRANSPORTE                                                       | 7.986,00     | 2.081,90     |  |
| TRANSPORTE                                                       | 29.055,31    | 17.981,14    |  |
| PROVISIONES (PARA JUBILACION PATRONAL)                           | -            | 9.360,00     |  |
| COMISIONES LOCALES                                               | -            | 2.608,10     |  |
| INTERESES BANCARIOS LOCAL                                        | 11.734,30    | 26.894,44    |  |
| INT PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL                     | -            | 129,25       |  |
| MERMAS                                                           | -            | 1.340,00     |  |
| SEGUROS Y REASEGUROS                                             | 913,85       | 744,44       |  |
| SEGUROS Y REASEGUROS                                             | 4.891,32     | 1.977,22     |  |
| GASTOS DE GESTION                                                | 6.260,00     | 3.254,00     |  |
| IMPT, CONTRIBUCIONES Y OTROS                                     |              |              |  |
| GASTOS DE VIAJE                                                  | 54,00        | 1.387,07     |  |
| GASTOS DE VIAJE                                                  | 1.969,05     | 1.500,00     |  |
| DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA NO ACCELERADA                | 528,93       | 2.028,26     |  |
| DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA NO ACCELERADA                | 2.863,81     | 13.149,58    |  |
| SERVICIOS PUBLICOS                                               | 2.699,32     | 2.700,00     |  |
| SERVICIOS PUBLICOS                                               | 24.819,63    | 28.478,35    |  |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS                                        | 2.126,41     |              |  |

|                                  |              |              |               |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS        | 35.149,66    | 18.573,78    |               |
| PAGOS POR OTROS BIENES           | 10.522,32    | 9.300,00     |               |
| TOTAL DE COSTOS Y GASTOS         | 1.441.739,22 | 1.276.329,92 | -165.409,30 K |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO           | 123.060,00   | 104.640,61   |               |
| (-) PARTICIPACION A TRABAJADORES | 18.459,00    | 15.696,09    |               |
| (-) IMPT. A LA RENTA             | 24.058,23    | 19.567,79    |               |

## **ANALISIS DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS**

### **NOTA. A**

**El Total del Activo Corriente demuestra que la situación económica de la compañía se vio disminuida en relación con el ejercicio 2.012**

### **NOTA. B**

**La empresa realizó compras de Activos lo que demuestra un incremento en relación al ejercicio económico del 2.013**

### **NOTA. C**

**No hubo variación en los Activos Diferidos con respecto del ejercicio económico del 2.013 con el 2.012**

### **NOTA. D**

**Hay una disminución del Total de los Activos con respecto del ejercicio económico del 2.013 con el 2.012**

### **NOTA. E**

**El Pasivo Corriente disminuyó relativamente del ejercicio económico del 2.013 con relación del 2.012**

### **NOTA. F**

**Las Obligaciones Bancarias a Largo Plazo disminuyó en el 2.013 con relación al ejercicio económico del 2.012**

### **NOTA. G**

**El Pasivo Total disminuyo producto de varios factores como pago de obligaciones y menos endeudamiento.**

### **NOTA. H**

**El Patrimonio de la empresa cada vez se va fortaleciendo producto de las utilidades que se van acumulando año a año.**

### **NOTA. I**

**Total Pasivo y Patrimonio disminuyó por efecto de las cancelaciones de la obligaciones a largo plazo**

**NOTA. J**

Total de ingresos disminuyó producto de las ventas que no se alcanzó con los pronósticos establecidos.

**NOTA. K**

Los Costo y Gastos disminuyo en el ejercicio 2.013 con relación al 2.012 producto de la proporcionalidad de la baja en las ventas.

  
Ing. Rubén Del Pezo P.  
Gerente General

  
Ing. Leonor Erazo O.  
Contadora