

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

**Informe de Auditoría Externa
Por el año terminado al
31 de diciembre de 2012**

**Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 173; CPA 10613**

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Informe del auditor independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

*He auditado los estados financieros adjuntos de **INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas y; la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión de auditoría.

*En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.** al 31 de diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF)*

Atentamente,



Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 128; CPA 20613

Guayaquil, 26 de abril del 2013

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

ESTADO DE SITUACION DE FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		Diciembre 31		Enero 1
		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo		7,971.23	3,670.80	144,740.55
Cuentas por cobrar	(Nota 4)	3,817,622.50	2,854,250.03	3,573,136.41
Inventarios	(Nota 5)	766,407.61	529,674.05	170,920.00
Pagos anticipados	(Nota 6)	103,239.34	59,722.60	61,272.95
Total activos corrientes		4,695,240.68	3,447,317.48	3,950,069.91
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades y Equipos	(Nota 7)	1,821,185.10	3,366,032.94	2,650,034.45
Propiedades de Inversión	(Nota 8)	2,311,189.90	-	-
TOTAL DEL ACTIVO		8,827,615.68	6,813,350.42	6,600,104.36
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas y Documentos por pagar	(Nota 9)	5,794,731.06	4,841,762.73	4,924,861.05
Gastos acumulados por pagar	(Nota 10)	243,927.69	184,281.63	188,361.67
Total de pasivos corrientes		6,038,658.75	5,026,044.36	5,113,222.72
PASIVO A LARGO PLAZO	(Nota 11)	2,327,109.86	1,583,434.87	1,257,126.80
TOTAL DEL PASIVO		8,365,768.61	6,609,479.23	6,370,349.52
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
Capital Social	(Nota 14)	2,400.00	2,400.00	2,400.00
Reserva Legal		2,400.00	2,400.00	2,400.00
Reserva de capital		5,420.91	5,420.91	5,420.91
Resultados por adopción de NIIF		236,409.82	-	-
Utilidad acumulada ejercicio anterior		-	-	-
Utilidad del ejercicio		215,216.34	193,650.28	219,533.93
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		461,847.07	203,871.19	229,754.84
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		8,827,615.68	6,813,350.42	6,600,104.36

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

ESTADO DE RESULTADO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS:		
Ventas Netas	5,512,513.15	5,372,012.47
Otros ingresos	92,201.62	126,364.50
TOTAL VENTAS	5,604,714.77	5,498,376.97
 COSTOS Y GASTOS:		
Costo de Venta	4,048,400.22	3,983,908.81
Gastos de Administración y Venta	1,240,830.66	1,220,485.42
TOTAL COSTOS Y GASTOS	5,289,230.88	5,204,394.23
 UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	315,483.89	293,982.74
15% Trabajadores	47,322.58	-44,097.41
UTILIDAD GRAVABLE	268,161.31	234,312.71
Impuesto a la renta	52,944.97	-56,235.05
UTILIDAD NETA	215,216.34	193,650.28

Para efectos del cálculo del impuesto a la renta del año 2012, se consideraron los siguientes valores:

- | | |
|--|--------------|
| ✓ Gastos no deducibles | \$ 8,731.03 |
| ✓ Deducción especial por trabajadores con discapacidad | \$ 30,086.69 |
| ✓ Deducción especial por incremento neto de empleados | \$ 16,610.13 |

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Reservas	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2010	2,400.00	2,400.00	5,420.91	219,533.93	229,754.84
Distribución de Dividendos				-219,533.93	-219,533.93
Utilidad del ejercicio 2010				193,650.28	193,650.28
Saldo al 31 de diciembre del 2011	2,400.00	2,400.00	5,420.91	193,650.28	203,871.19
Adopción de NIIF por primera vez				42,759.54	42,759.54
Utilidad del ejercicio 2012				215,216.34	215,216.34
Saldo al 31 de diciembre de 2012	2,400.00	2,400.00	5,420.91	451,626.16	461,847.07

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>		
Utilidad del ejercicio	215,216.34	193,650.28
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	-644,178.80	128,148.20
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Aumento de Cuentas por cobrar	-963,372.47	718,886.38
Aumento de Inventarios	-236,733.56	-358,754.05
Aumento de Pagos Anticipados	-43,516.74	1,550.35
Aumento de Cuentas y Documentos por pagar	952,968.33	-83,098.32
Aumento de Gastos acumulados	59,646.06	-4,080.04
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-659,970.84	595,902.80
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Propiedades y equipos, neto	-122,163.26	-844,146.69
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-122,163.26	-844,146.69
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>		
Aumento de Pasivos a largo plazo	743,674.99	326,308.07
Disminución de Utilidades Acumuladas	-193,650.28	-219,533.93
Ajustes por revaluación de activos	236,409.82	
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	786,434.53	106,774.14
 Efectivo y equivalentes de efectivo	 4,300.43	 -141,069.75
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	3,670.80	144,740.55
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7,971.23	3,670.80

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

INDUSTRIA DE CONCRETO ROCA C.A. (la Compañía) se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 23 de mayo de 1949 ante la Notaría Vigésima Primera del Cantón Guayaquil, del notario Tobias Alvarado Fuentes.

El objeto principal de la compañía es la fabricación de bloques, tubos, adoquines y prefabricados.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Declaración de cumplimiento¹

Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2011 y el estado de situación financiera consolidado de apertura al 1 de enero de 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre de 2012.

b) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con y presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NIC 1.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

¹ Incluye las revelaciones de adopción por primera vez de las NIIF

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(continuación)

d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al probable realización. Dicha provisión se constituye en función a la normativa tributaria interna vigente.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

e) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

f) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Los terrenos, edificios y maquinarias son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.

La revaluación de los terrenos, edificios y maquinarias se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo.

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(continuación)

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La Administración de la compañía determinó que para los activos revaluados y totalmente depreciados, la vida útil incrementada de los mismos se estimó de la siguiente manera:

Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

g) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción.

h) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconocen en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

i) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(continuación)

j) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El impuesto corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria interna vigente.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

k) Beneficios a empleados

Jubilación patronal.- El cálculo de la reserva matemática actuarial se determina en función en lo señalado de la regla 1, del Art. 216 del Código de Trabajo, asociándolo a la tabla de coeficientes establecida en Art. 218 del mismo Código. Así mismo, se consideró lo normado en el inciso primero de la regla 2 del Art. 216 del Código de Trabajo.

Desahucio.- El cálculo de desahucio tiene fundamentación jurídica específica, que están referidas en las normas legales laborales y tributarias, en particular, en los artículos 184 y 185 del Código de Trabajo.

Participación a trabajadores.- Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo al Código de Trabajo. Se lo reconoce como un pasivo y un gasto.

l) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrado o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios de la compañía son procedentes de la venta de bienes y son reconocidos cuando la compañía ha transferido al compradores los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(continuación)

m) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

n) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas.

o) Derechos de Autor

La compañía cumple con las disposiciones establecidas, cumpliendo con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada por la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF. Se definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(continuación)

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	<u>2012</u> <u>US\$</u>	<u>2011</u> <u>US\$</u>
Deudores varios	3,622,657.64	2,844,839.49
Concreto y Prefabr.	\$ 569,615.18	
Consortio Hugo Luna	\$ 136,791.54	
Corporacion Celeste	\$ 571,073.39	
Corporación Samorondon	\$ 133,568.05	
Dismedsa	\$ 122,407.06	
Mesterblue	\$ 237,415.17	
Nexturisa S.A.	\$ 140,124.81	
Tudecsa S.A.	\$ 264,901.49	
Varios	\$ 1,446,760.95	
Deudores diversos	181,230.76	-
Empleados y obreros	13,734.10	9,410.54
Total	<u>3,817,622.50</u>	<u>2,854,250.03</u>

5. INVENTARIOS

	<u>2012</u> <u>US\$</u>	<u>2011</u> <u>US\$</u>
Materia prima	153,250.52	33,681.85
Productos terminados	467,767.91	413,390.21
Bodegas materiales	139,008.95	82,601.99
Juntas de caucho	6,380.23	-
Total	<u>766,407.61</u>	<u>529,674.05</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(continuación)

6. PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Retenciones I.R.	46,223.27	7,985.04
Anticipo I.R.	14,078.54	45,960.79
IVA pagado	38,748.89	-
Retenciones IVA	102.75	-
Anticipos Varios	-	5,776.77
Total	103,239.34	59,722.60

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Propiedades	420,418.89	1,909,268.09
Instalaciones	6,807.32	-
Maquinarias	1,258,045.38	1,714,800.97
Equipos de Computación	27,736.58	25,573.60
Muebles y Enseres	26,558.30	31,521.17
Vehículos	511,189.26	582,178.69
Moldes de Máquina	-	176,439.85
Total	2,250,755.73	4,439,782.37
(-) Depreciación Acumulada	-419,054.05	-1,073,749.43
(-) Deterioro	-10,516.58	-
TOTAL	1,821,185.10	3,366,032.94

Movimientos de Activo Fijo:

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2012	3,366,032.94
Adiciones ventas y/o bajas netas	-2,189,026.64
Depreciación del año	654,695.38
Deterioro	-10,516.58
Saldo al 31 de diciembre del 2012	1,821,185.10

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(continuación)

8. POPIEDADES EN INVERSION

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Terreno	2,311,189.90	-
TOTAL	2,311,189.90	-

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Banco Internacional	179,133.74	130,530.74
(Porción corriente Pasivo L/P)		
Acreedores diversos	5,044,046.58	4,209,986.02
Andivel S. A.	\$ 320,664.34	
Conmae	\$ 325,199.22	
Construccion Intdursa	\$ 942,095.59	
Ferracom	\$ 196,193.12	
Jack Construcciones	\$ 189,075.00	
Maqbiansa	\$ 546,636.88	
Multiregi	\$ 1,027,239.46	
Multisun	\$ 430,465.31	
Yurexcoro	\$ 176,492.29	
Otros	\$ 889,985.37	
Anticipo de Clientes	526,545.74	500,538.58
Otras cuentas por pagar	45,005.00	707.39
Total	5,794,731.06	4,841,762.73

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(continuación)

10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Sueldos	17,682.40	-
Beneficios Sociales	45,104.54	40,321.91
Impuestos y Retenciones por Pagar	80,872.96	43,627.26
15% Participación Trabajadores	47,322.82	44,097.41
Impuesto a la Renta	52,944.97	56,235.05
Total	<u>243,927.69</u>	<u>184,281.63</u>

11. PASIVOS A LARGO PLAZO

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Compañías Relacionadas	377,086.40	247,993.09
Banco Internacional ⁽¹⁾	-	94,342.47
Préstamos QMV	300,377.65	-
Provisión de Jubilación Patronal	154,805.00	-
Provisión de Desahucio	63,643.28	-
Dividendos por Pagar	1,431,197.53	1,241,099.31
Total	<u>2,327,109.86</u>	<u>1,583,434.87</u>

(1) Préstamo realizado al Banco Internacional por \$ 265,639.00, del 19 de agosto de 2011, a una tasa de interés del 9,76% anual, a 24 meses plazo.

12. TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Las transacciones con partes vinculadas durante el año 2012, fueron:

Compras

Inkatonsa S. A.	\$ 1,925.53
Vikingotec S. A.	\$ 53,859.97

INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(continuación)

Obligaciones:

La Milagreña S.A. \$ 182,847.17

Las transacciones celebradas con partes vinculadas mantienen similares condiciones con respecto a aquellas celebradas con terceros en cuanto a precios, plazos, condiciones de pago.

13. MOVIMIENTOS DE BENEFICIOS SOCIALES E IMPUESTO A LA RENTA

	Saldo 31/12/11	Pagos	Provisiones	Saldo 31/12/12
15% trabajadores	44,097.41	44,097.41	47,322.82	47,322.82
Impuesto a la Renta	56,235.05	56,235.05	52,944.97	52,944.97

14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado por la compañía al 31 de diciembre del año 2012 está dividido en 2.400 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.