

# **INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.**

**Informe de Auditoría Externa  
Por el año terminado al  
31 de diciembre de 2015**

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

# **INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## **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 2015, 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 2015 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, 21 de abril de 2016

# INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

## ESTADO DE SITUACION DE FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		Diciembre 31	
		2015	2014
<b>ACTIVOS</b>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	(Nota 3)	108,793.01	103,084.41
Cuentas por cobrar	(Nota 4)	4,632,753.54	5,606,801.07
Inventarios	(Nota 5)	1,174,378.74	817,427.09
Pagos anticipados	(Nota 6)	1,206,600.23	1,195,164.59
<b>Total activos corrientes</b>		<b>7,122,525.52</b>	<b>7,722,477.16</b>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y Equipos	(Nota 7)	5,081,877.61	5,227,205.18
Propiedades de Inversión	(Nota 8)	4,080,449.93	3,346,441.02
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>16,284,853.06</b>	<b>16,296,123.36</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por pagar	(Nota 9)	9,679,201.83	9,465,340.69
Gastos acumulados por pagar	(Nota 10)	200,182.91	352,600.26
Total de pasivos corrientes		9,879,384.74	9,817,940.95
PASIVO A LARGO PLAZO	(Nota 11)	4,083,230.81	4,199,236.27
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>13,962,615.55</b>	<b>14,017,177.22</b>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	(Nota 14)	2,400.00	2,400.00
Reserva Legal		2,400.00	2,400.00
Reserva de capital		5,420.91	5,420.91
Resultados por adopción de NIIF		236,409.82	236,409.82
Utilidad acumulada ejercicio anterior		2,043,111.52	1,838,663.01
Utilidad del ejercicio		32,495.26	193,652.40
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>2,322,237.51</b>	<b>2,278,946.14</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>16,284,853.06</b>	<b>16,296,123.36</b>

Gerente General

Contador General

(Ver notas explicativas a los Estados Financieros)

# INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

## ESTADO DE RESULTADO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>INGRESOS:</b>		
Ventas Netas	7,257,959.85	6,976,403.94
Otros ingresos	<u>93,344.94</u>	<u>99,806.00</u>
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>7,351,304.79</b>	<b>7,076,209.94</b>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>		
Costo de Venta	-5,187,929.05	-5,026,371.74
Gastos de Administración y Venta	<u>-2,105,887.36</u>	<u>-1,741,336.20</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>-7,293,813.40</b>	<b>-6,767,707.94</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>57,491.39</b>	<b>308,502.00</b>
15% Trabajadores	<u>-8,623.71</u>	<u>-46,275.30</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>48,867.68</b>	<b>262,226.70</b>
Impuesto a la renta	<u>-16,372.42</u>	<u>-68,574.30</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>32,495.26</b>	<b>193,652.40</b>

\*El gasto por el impuesto a la renta en el estado de resultados difiere del impuesto teórico que se debería obtener empleando la tasa impositiva vigente del 22% al cierre del ejercicio sobre la utilidad antes de impuesto, por las razones que se detallan a continuación:

	<b><u>2015</u></b>
Utilidad antes de impuesto a la renta	\$ 48,867.68
Más gastos no deducibles	25,552.43
Base imponible	74,420.11
<b>22% Impuesto a la Renta</b>	<b>16,372.24</b>
<i>Anticipo del Impuesto a la Renta</i>	<i>\$ 91,341.53</i>

El anticipo del impuesto a la renta para el 2015, considerado como impuesto mínimo, es mayor al calculado en la conciliación tributaria.

\_\_\_\_\_  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Contador General

(Ver notas explicativas a los Estados Financieros)



# **INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.**

## **ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reservas</b>	<b>Reserva de Capital</b>	<b>Resultados Adopc.NIIF</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>2,400.00</b>	<b>2,400.00</b>	<b>5,420.91</b>	<b>236,409.82</b>	<b>1,817,137.40</b>	<b>2,063,768.13</b>
Reversión de utilidades					21,525.61	21,525.61
Utilidad del ejercicio 2014					193,652.40	193,652.40
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>2,400.00</b>	<b>2,400.00</b>	<b>5,420.91</b>	<b>236,409.82</b>	<b>2,032,315.41</b>	<b>2,278,946.14</b>
Ajustes por efecto anticipo					10,796.11	10,796.11
Utilidad del ejercicio 2015					32,495.26	32,495.26
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>2,400.00</b>	<b>2,400.00</b>	<b>5,420.91</b>	<b>236,409.82</b>	<b>2,075,606.78</b>	<b>2,322,237.51</b>

\_\_\_\_\_  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Contador General

(Ver notas explicativas a los Estados Financieros)

# INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>		
Utilidad del ejercicio	32,495.26	193,652.40
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Depreciaciones	426,438.16	288,830.18
<b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>		
Disminución de cuentas por cobrar	974,047.53	-310,479.67
Aumento de inventarios	-356,951.65	181,823.93
Aumento de pagos anticipados	-11,435.64	-1,091,952.01
Aumento de cuentas y documentos por pagar	213,861.14	1,469,042.03
Disminución de gastos acumulados	-152,417.35	84,186.42
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b><u>1,126,037.45</u></b>	<b><u>815,103.28</u></b>
<b><u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u></b>		
Propiedades y equipos, neto	-1,015,119.50	-4,290,857.54
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b><u>-1,015,119.50</u></b>	<b><u>-4,290,857.54</u></b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>		
Disminución de pasivos a largo plazo	10,796.11	3,374,916.87
Otros ajustes	-116,005.46	21,525.61
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b><u>-105,209.35</u></b>	<b><u>3,396,442.48</u></b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,708.60	-79,311.78
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	103,08441	182,396.19
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b><u>108,793.01</u></b>	<b><u>103,084.41</u></b>

Gerente General

Contador General

(Ver notas explicativas a los Estados Financieros)

# **INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **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 cumplimiento<sup>1</sup>**

Los estados financieros adjuntos de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB, según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **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.

---

<sup>1</sup> Incluye las revelaciones de adopción por primera vez de las NIIF

**INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(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 2015**  
**(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 2015**  
**(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 comprados 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.

**INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(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) Estado de flujo de efectivo**

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos.- incluye el efectivo en caja y banco que están sujetas a un riesgo insignificante de cambio de valor.

Actividades de operación.- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión.- son las actividades que constituyen por la adquisición de bienes que generen beneficios futuros.

Actividades de financiamiento.- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**p) Clasificación de saldos en corriente y no corrientes**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(continuación)**

**3. EFECTIVOS EN CAJA Y BANCO**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Caja general	81,297.72	30,365.77
Caja chica	18,563.85	12,231.20
Banco del Pacífico	4,931.44	4,931.44
Banco Internacional	4,000.00	55,556.00
<b>Total</b>	<b>108,793.01</b>	<b>103,084.41</b>

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Clientes <sup>(1)</sup>	4,568,266.77	4,769,875.52
Deudores diversos	10,165.40	777,410.85
Empleados y obreros	9,909.91	11,926.74
Otras cuentas por cobrar	44,411.46	477,587.96
<b>Total</b>	<b>4,632,753.54</b>	<b>5,606,801.07</b>

**(1) Clientes**

Cliente	Valor
Municipio de Durán	46,129.26
Municipio de Guayaquil	421,978.77
Meisterblue S. A.	190,319.70
Inmobiliaria Terrabienes	168,011.89
Corporación Samborondón	28,176.45
Dlsmedsa S. A.	117,113.96
Corporación Celeste S. A.	454,020.00
Furoiani	265,956.77
Tudecsa S. A.	260,035.35
Const.Inmob. J. Villena	142,060.08
Nexturisa S. A.	140,124.81
Ferricomp S. A.	121,382.01
Consorcio A. La Ventura	556,472.87
Constructora Cribeca	92,720.13
Negygame S.A.	90,560.33
Summa Proyectos S. A.	215,490.65
Ritofa	151,515.79
Otros	1,106,197.95
<b>TOTAL</b>	<b>4,568,266.77</b>

# INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(continuación)

### 5. INVENTARIOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Materia prima	144,759.52	85,087.84
Productos terminados	931,467.61	496,133.61
Bodegas materiales	96,719.87	214,641.02
Juntas de neopreno	1,431.74	21,564.62
<b>Total</b>	<b>1,174,378.74</b>	<b>817,427.09</b>

### 6. PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Crédito tributario I.R.	90,723.28	114,961.30
Crédito tributario IVA	109,157.90	77,255.19
Seguros	6,762.30	6,876.34
Intereses diferidos	999,956.75	996,071.76
<b>Total</b>	<b>1,206,600.23</b>	<b>1,195,164.59</b>

### 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Terrenos	1,691,477.66	1,691,477.66
Maquinarias	3,201,180.42	2,996,169.55
Equipos de computación	40,647.39	40,528.99
Muebles y enseres	33,196.18	29,861.71
Vehículos	733,776.49	713,876.49
Otros activos	805,864.16	753,117.31
Total	6,506,142.30	6,225,031.71
(-) Depreciación acumulada	-1,413,748.11	-987,309.95
(-) Deterioro	-10,516.58	-10,516.58
<b>TOTAL</b>	<b>5,081,877.61</b>	<b>5,227,205.18</b>

# INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(continuación)

### 8. POPIEDADES EN INVERSION

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Terreno	4,080,449.93	3,346,441.02
<b>TOTAL</b>	<b>4,080,449.93</b>	<b>3,346,441.02</b>

### Movimientos de Activo Fijo:

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2015	8,573,646.20
Adiciones ventas y/o bajas netas	1,015,119.50
Depreciación del año	-426,438.16
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>9,162,327.54</b>

### 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Documentos por Pagar	231,748.30	337,169.40
Acreedores diversos <sup>(1)</sup>	6,538,708.18	7,770,785.05
Anticipo de Clientes	2,810,551.10	1,271,296.89
Otras cuentas por pagar	98,194.25	86,089.36
<b>Total</b>	<b>9,679,201.83</b>	<b>9,465,340.69</b>

#### (1) Acreedores diversos

<b>Acreedores</b>	<b>Valor</b>
Aguayo Juan	172,483.51
Construcciones Intdursa	942,095.59
Contecmat S.A.	497,524.22
Ferracom S. A.	81,120.88
Ferretonal Ferret	151,854.78
Inmopafico	273,375.61
JV Construcciosa S. A.	122,142.73
Marypescorp	162,037.58
Multiregi S. A.	961,583.73
Multisum	381,554.60
Teconstry S. A.	294,287.15
Tudecsa S. A.	377,690.45
Yurexcorp S. A.	234,034.33
Agroclientes S. A.	211,215.26
Otros	1,675,707.76
<b>TOTAL</b>	<b>6,538,708.18</b>

# INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(continuación)

### 10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Sueldos y Beneficios Sociales	55,274.82	72,819.03
Impuestos y Retenciones por Pagar	119,911.96	175,816.06
15% Participación Trabajadores	8,623.71	46,275.30
Impuesto a la Renta	16,372.42	57,689.87
<b>Total</b>	<b><u>200,182.91</u></b>	<b><u>352,600.26</u></b>

### 11. PASIVOS A LARGO PLAZO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Banco Internacional	469,095.97	716,838.48
Compañías Relacionadas	2,943,882.67	2,824,997.68
Préstamos QMV	410,581.76	410,581.76
Préstamos Accionistas	10,632.94	-
Provisión de Jubilación Patronal	183,903.32	165,468.00
Provisión de Desahucio	65,134.15	81,350.35
<b>Total</b>	<b><u>4,083,230.81</u></b>	<b><u>4,199,236.27</u></b>

### 12. TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Las transacciones con partes vinculadas durante el año 2015, fueron:

#### Documentos por pagar:

La Milagreña S. A.                      \$ 2,816,859.36 \* compra de inmueble

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

# **INDUSTRIAS DE CONCRETO ROCA C.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(continuación)**

### **13. MOVIMIENTOS DE BENEFICIOS SOCIALES E IMPUESTO A LA RENTA**

	<b>Saldo 31/12/14</b>	<b>Pagos</b>	<b>Provisiones</b>	<b>Saldo 31/12/15</b>
15% trabajadores	46,275.30	46,275.30	8,623.71	8,623.71
Impuesto a la Renta	68,574.30	68,574.30	91,341.53	91,341.53

### **14. CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado por la compañía al 31 de diciembre del año 2015 está dividido en 2.400 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

### **15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 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.

### **16. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de Concreto Roca C. A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 serán aprobados de manera definitiva en junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.