

## **INFORME DE GERENTE REALITY INTEGRIDAD EMPRESARIAL S.A.**

### **EJERCICIO ECONOMICO 2012**

#### **Señores socios**

En cumplimiento a la Ley de Compañías art 279 y en mi calidad de Gerente General de la empresa REALITY INTEGRIDAD EMPRESARIAL S.A., designado como tal en el mes noviembre del 2014 bajo el número N° 17164 del Registro de nombramiento trámite N° 75645, cumplo presentando el informe de labores para el ejercicio económico correspondiente al año 2012.

#### **Situación General**

En el segundo trimestre de 2012, las actividades económicas que presentaron una mayor contribución a la variación trimestral del PIB (1.18%) fueron: Construcción, 0.36%; Enseñanza (pública y privada) 0.33%; y, Manufactura (excluye refinación de petróleo), 0.26%, reveló el informe del Banco Central del Ecuador (BCE).

#### **Cumplimiento de Objetivos y Disposiciones**

Con la reestructuración de los estados financieros del año 2012 se ha procedido a revisar y reestructurar la información del año 2012 con el antecedente que la compañía Reality Integridad Empresarial S.A., ya que la compañía ha sido observada por parte de la Superintendencia de Compañías en algunas transacciones como activos fijos (terrenos), ingresos, revalorización de activos, Inventarios, Anticipo de Clientes. Por esta razón, los accionistas aprobaron se de revisión a los Estados Financieros; después de revisados aprueban hacer la sustitutiva por reestructuración de estados financieros, con estos antecedentes se da cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes en la reestructuración de los estados financieros del año 2012.

#### **Cumplimiento de Objetivos y Disposiciones de la Junta General y Directorio**

De la misma forma se ha dado efecto a todas y cada una de las disposiciones de la Junta.

#### **Información sobre hechos extraordinarios durante el ejercicio**

En base a las observaciones recibidas a los Estados Financieros del año 2012, por parte de la Superintendencia de Compañías, se procede a Rectificar los Estados Financieros, se revisan todas las cuentas y se reestructuran Inventarios, Activos Fijos, Gastos, Ingresos y Anticipos Clientes, dejando así regularizada la contabilidad de ese año. Al presente

informe se adjunta el Anexo 1, documento explicativo de los cambios realizados en los estados financieros. Es importante indicar que todos los cambios rectificatorios que se realizaron en los Estados Financieros del 2012 fueron en base al Manual de Políticas Contables NIIF's actualizado de la compañía.

#### Situación Financiera

La compañía presenta los estados financieros y los conexos del año 2012 reestructurados en base al Manual de Políticas Contables NIIF PYMES. Con la aplicación se ha obtenido una utilidad de la venta. Como antecedente, en el año 2012 se manejan dos proyectos: Uno que está ubicado en la Parroquia Camarones del Cantón y Provincia de Esmeraldas: Proyecto "Colope", que fue desmembrado en 2 lotes: Los que se comercializaron de la siguiente manera: {1} por \$ 60.000,00 y {2} \$ 2.003,00; por la falta de liquidez de la compañía, se vendieron los 2 lotes de Colope a un solo dueño. El otro proyecto, ubicado en Pedro Vicente Maldonado llamado "Balcones de Alcalá".

Los valores recibidos se registran aplicando el Manual de política NIIF PYMES, aprobado por los accionistas el 2 de febrero del 2016, y deben cumplir con la "Sección 23: Ingresos y resultados de operaciones dentro del negocio de la empresa como: Ventas de Lotes e Inmuebles, Otros relacionados con actividades de Constructoro e Inmobiliario. El método a utilizar para registrar los ingresos es por avance de obra. Siempre que los lotes cuenten con la aprobación y publicación de la Ordenanza y se los puede identificar o medir también deben constar con un número de catastral, se contabilizarán las ventas si están con promesas o escrituras. Cada ingreso se calcula de acuerdo a la proporción de los costos de cada proyecto acumulados en inventarios, tomándose en consideración el valor pagado por el cliente al momento de contabilizar la venta en el Estado de Resultados".

Por esta razón los valores ingresados por la venta del Proyecto "Colope" se registran como ingresos, pero los valores recibidos por la venta de lotes del Proyecto "Balcones de Alcalá", se deben registrar como anticipo clientes, porque no cumple con la Sección 23. Los ingresos, los costos y gastos relacionados al mismo se registrarán cuando se cumpla la Sección 23.

Al final el año 2012 se han obtenido los siguientes resultados:

(+) Ingresos	62.026,99
(-) Costos	4.005,40
(-) Gastos	27.806,74
(=) Utilidad Antes de Impuestos participación a trabajadores	30.214,85
(-) Utilidades Trabajadores	4.532,23
(-) Impuesto a la Renta	5.907,57
(-) Reserva Legal	1.977,50
(=) Utilidad Liquida después de pagos empleados, Impuestos, reservas	17.797,54

**Propuesta sobre el destino de las utilidades**

De las utilidades obtenidas después de la reestructuración de los estados financieros del 2012, se debe cancelar los valores correspondientes a empleados y al SRI de los impuestos correspondientes y el destino del saldo restante será decisión de la Junta General de Accionistas. Mi recomendación es mantener los valores de utilidades, en ganancias acumuladas hasta el año 2017 y revisar si la compañía necesita un aumento de capital.

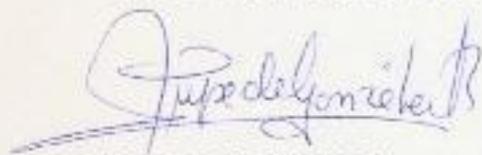
**Recomendaciones para el siguiente año**

Se realizó reestructuración de los estados financieros del año 2012, por tal razón no existe recomendaciones.

**El estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.**

Los accionistas aprueban la reestructuración de los estados financieros y cumple con todas las normas de propiedad intelectual y derechos de autor que rige en Ecuador.

Quito, D.M., Julio 01 del 2016



**LCDA. LUPE GUEVARA  
GERENTE GENERAL  
REALITY INTEGRIDAD EMPRESARIAL S.A**

**ADJ: ANEXO 1: Notas Explicativas a las Rectificaciones realizadas en los Estados Financieros del año 2012.**

**ANEXO 1**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LAS RECTIFICACIONES REALIZADAS  
EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2012**

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
<b>ACTIVOS</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-12</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo Caja y Bancos	1.465,87	16.394,10

**EXPLICACION:** Los valores en esta cuenta son errores contables.

Por tal razón los saldos de las cuentas cambian de la siguiente manera: Banco Pacifico en la cuenta corriente hay una diferencia de \$ -185,43, diferencia en Banco Procredit cuenta corriente por (\$ -1,20); Caja General por \$ 259,40 está mal registrada porque no existe caja al cierre del ejercicio 2012, pero si se encuentra un Fondo de Caja Balcones de Alcalá por \$ 15.000,00 entregado el 8 de octubre del 2012 con cheque 1009 del Banco Procredit, para pagar costos del proyecto "Balcones de Alcalá", valores que se justifican en el año 2013 con facturas.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
<b>ACTIVOS</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-12</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por cobrar	99.957,08	136.243,56

**EXPLICACION:** Corresponde a los anticipos entregados por el proyecto Balcones de Alcalá, por tal razón se reorganizan a la Cuenta 2.01.10.01 Anticipo Proyecto Balcones de Alcalá que estaban mal cruzados (por error contable) en la cuentas por cobrar de clientes Mindo.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. DIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
<b>ACTIVOS</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-12</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Terrenos		144.136,01

**EXPLICACION:** Se aplica la sección 13 de Inventarios de Normas NIIF's PYMES y del Manual de Políticas NIIF's PYMES.

Esta sección establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Se reorganizó el valor de terrenos y los Costos que se desprenden del proyecto Balcones de Alcalá: inventario de Obras en Construcción por \$ 23.356,13 (Costos incurridos en Proyecto Balcones de Alcalá); e, inventario de Materiales o Bienes en Construcción por \$ 120.779,88 (Del terreno de Pedro Vicente Maldonado donde está el proyecto Balcones de Alcalá por \$ 48.890,00, terreno Mindo 42.860,00, y materiales por \$ 29.029,88).

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. DIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
<b>ACTIVOS</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-12</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Pagos anticipados	31.359,88	43.316,43

**EXPLICACION:** Son pagos de proveedores que van a entregar facturas en el año 2016, éstos antes estaban registrados en gastos no deducibles por error contable.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
ACTIVOS	31-dic-12	31-dic-12
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Terrenos	91 750,00	-
Muebles y Enseres	1 073,00	1 073,00
Maquinaria y Equipo	5 376,00	5 376,00
Vehículo	750,00	-
Computadoras	4 976,79	4 976,79
(-Depreciación)	(3 893,00)	(6 196,91)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>100.032,79</b>	<b>5.228,88</b>

**EXPLICACION:** El valor de terrenos se reorganiza en base la Sección 13 de Inventarios de Normas NIIF's PYMES y del Manual de Políticas NIIF's PYMES, ya que éste no corresponde a los activos fijos de la empresa porque son lotes que van a ser urbanizados y vendidos de acuerdo a la aprobación de planos del proyecto Balcones de Alcalá.

Se ajusta el valor del vehículo corrigiendo los errores contables de años anteriores al 2012, en base a la Sección 10 de Normas NIIF's PYMES y del Manual de Políticas NIIF's PYMES.

La depreciación se registra por el año 2012 ya que no se hizo la respectiva depreciación en los balances presentados al portal de la Superintendencia de Compañías, por error contable.

Los demás activos que son muebles enseres, maquinaria y equipo, Equipo de Computación no registran cambios porque siguen existiendo los mismos.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO-2016
	31-dic-12	31-dic-12
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Otras Cuentas por Pagar		4.716,40

**EXPLICACION:** Con la reorganización el resultado del año 2012 que es de \$ 30.214,85 el 15% de participación empleados y el valor correspondiente por Impuesto a la Renta que es de \$ 5.187,91.

El valor de pago de Impuesto a la Renta seguirá pasando año a año desde el 2012, 2013, 2014, 2015 hasta el año 2016 para su cancelación respectiva después de la aprobación por parte de la Superintendencia de Compañías.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO-2016
	31-dic-12	31-dic-12
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Impuestos por Pagar		1.379,66

**EXPLICACION:** Con la reestructuración de los Estados Financieros del año 2012, se corrige el error contable y se hacen las retenciones de las facturas, ya que ningún gasto tenía su retención.

Estos valores serán cancelados tan pronto los Estados Financieros sean aprobados y aceptados por la Superintendencia de Compañías.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
<b>PASIVO</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-12</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
IESS por Pagar		557,28

**EXPLICACION:** Este valor se encontraba pendiente de pagar al cierre del ejercicio del año 2012 corresponde al IESS del personal de la nómina de diciembre del 2012, y la fecha para pagar está con 15 de enero del 2013. Este fue un error contable. Este valor fue cancelado en el año 2013.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
<b>PASIVO</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-12</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones Empleados por Pagar		5.283,56

**EXPLICACION:** Con la restructuración de los Estados Financieros del año 2012, cambia la participación empleados de acuerdo a la utilidad que arroja el año 2012 de \$ 30.214,85; se saca el 15% que es \$ 4.532,23, valor correspondiente a utilidades empleados.

En esta cuenta también se considera el Décimo Tercer Sueldo 216,00, y el Décimo Cuarto 535,33.

El valor de Utilidades seguirá pasando año a año hasta el año 2016, donde se realizará el pago respectivo.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO-2016
	31-dic-12	31-dic-12
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Anticipo Clientes	24.752,03	298.841,14

**EXPLICACION:** Con la reestructuración de los Estados Financieros del año 2012 se reorganizan valores que estaban en cuentas por cobrar de Mindo por \$ 31.210,68 que estaban mal registrados por error contable. \$ 108.272,63 que estaba mal registrado en ventas, como no cumple con la sección 23 de Ingresos ordinarios de Normas NIIF s PYMES y del Manual de Políticas NIIF s PYMES, se reestructuran los ingresos, y este valor regresa a la cuenta de Anticipo clientes. \$ 120.755,40 que estaba en otras cuentas por pagar, se reorganiza a la cuenta Anticipo Clientes por error contable. \$13.850,4 son pagos de clientes que no estaban registrados por error contable.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO-2016
	31-dic-12	31-dic-12
<b>PATRIMONIO</b>		
Adopción normas NIIF	100.480,55	(278,49)

**EXPLICACION:** Después de la reorganización de las cuentas, se anuló el asiento realizado por el revaluó del terreno de Colope, porque el terreno no es parte de los activos fijos de la compañía.

Este terreno es parte de un proyecto. Este lote se vendió en el año 2012.

Se reorganizó el valor correspondiente a un vehículo que la empresa no posee al cierre del ejercicio, ya que es un error contable de años anteriores que pasó al año 2012. Este ajuste se realizó en base a la aplicación de Normas NIIF s PYMES y del Manual de Políticas NIIF s PYMES de la sección corrección de errores contables.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
	31-dic-12	31-dic-12
<b>PATRIMONIO</b>		
Reserva Legal	-	1.977,50

**EXPLICACION:** Con la reorganización de cuentas, se registra una utilidad en el año 2012 de \$ 30.214,85.

La reserva legal es del 10% , según la ley de compañías para empresas de sociedad anónima, que textualmente dice: *{Art. 297.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.}*

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
<b>INGRESOS</b>	31-dic-12	31-dic-12
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas gravadas tarifa 0%	170275,63	62.003,00

**EXPLICACION:** Se reorganizan los ingresos en base a la Sección 23 de Ingresos Ordinarios en base a Normas NIIF's PYMES y del Manual de Políticas NIIF's PYMES.

Se presenta en los Estados Financieros los valores que se produjeron por la venta del lote de Colope, el cual fue desmembrado en 2 lotes: Un lote se vendió por \$ 60.000,00 y el segundo por \$ 2.003,00.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
	31-dic-12	31-dic-12
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costos del Proyecto	104.485,95	4.005,40

**EXPLICACION:** Se considera el costo del lote de Colope valorado en \$ 4.005,40 según escritura de compraventa.

Con reorganización del asiento del revaluó del terreno ubicado en Esmeraldas, el valor de \$100.480,55 del costo revaluado ya no aparece, ya que era un error contable.

	DECLARADO EN EL PORTAL DE LA SUPER. CIAS.	RECTIFICADO JULIO 2016
	31-dic-12	31-dic-12
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Gastos administrativos y financieros	109.036,18	27.806,74

**EXPLICACION:** Se reorganizan los gastos relacionados a cada proyecto según corresponde, los cuales se relacionan con los ingresos declarados en el año 2012. Ya que era un error contable por mal registró.

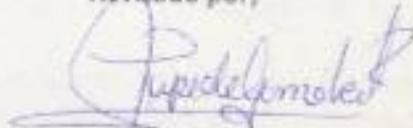
Realizado por,



Mónica Topán  
Contadora

REALITY INTEGRIDAD EMPRESARIAL S.A.

Revisado por,



Lupe Guevara  
Gerente General  
REALITY INTEGRIDAD  
EMPRESARIAL S.A.