

ADPCION NORMAS NIFF

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

Compañía, denominada **Controles y Proceso Empresariales Controles S.A.** Se constituye mediante escritura pública otorgada el 23 de septiembre del 2011, por la Notaría Tercera del Distrito Metropolitano de Quito, del Doctor Roberto Salgado Salgado, según Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.005508 de la Superintendencia de Compañías del 9 de diciembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 9 de diciembre de 2011, bajo el número No. 4444, Tomo 142, con el capital es de US\$ 800.00 (dólares estadounidenses).

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

Tomando en consideración que la compañía no tubo movimiento en el año **2011Y NO AMERITA AJUSTES NIFF**

B.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 se han preparado en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad –NECs- y / o los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Además, a partir del año 2011, la Empresa adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, de acuerdo a las disposiciones contenidas en la respectiva Resolución de la Superintendencia de Compañías.

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 24%. Que por no tener movimiento no registra un saldo a pagar

2.4 SOFTWARE

El sistema contable utilizado por Compañía es manual.

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

C.- ACTIVOS

C.3.1- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
Inversiones	800.00
TOTAL EFFECTIVO	800.00

Corresponde a los saldos conciliados de caja y bancos al 31 de diciembre del 2011.

C.3.5.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL ASIGNADO	800.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL ASIGNADO	800.00

RESULTADOS DEL EJERCICIO

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Apoderado General, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos por no tener actividad.

Atentamente

Mario Alberto Reinoso