

PT	Cuenta Contable		Valor estimado	Posibles efectos
PA-1	caja chica	la caja chica si cumple con la NIIF's, se realizan arqueos periódicos , durante el periodo no ha existido creación, incremento ni liquidación del fondo	-	ninguno
PA-1	bancos	La cuenta de banco tanto de Quito y Guaji con requerimientos para NIIF's, no amerita la realización de ajustes.		ninguno
PA-2	Clientes	la cartera de clientes es sana, la política de cobro es de 15 días, por lo que la cuenta se encuentra bajo NIIF's.	n/a	
PA-3	(-)Provision ctas incobrables	n/a	-	n/a
PA-4	Cuentas por cobrar relacionados	la cartera de empresas relacionadas es sana, la política de cobro es de 15 días, por lo que la cuenta se encuentra bajo NIIF's.		
PA-5	Importaciones en tránsito	n/a		
PA-6	Pagos anticipados	corresponde a valores retenidos por el SRI, estos deben ser liquidados con el impuesto a la renta del ejercicio y dejar el saldo a cobrar al SRI mediante un trámite administrativo	9,901.37	
PA-7	Varios deudores	a la fecha de analisis junio 2011 estas cuentas han sido liquidadas por lo que no ameritan ningun ajuste		
PA-8	Seguros Pagados por anticipado	no amerita ningun ajuste al afecha de analisis junio 2011 ha sido devengado al gasto		
PA-9	Terrenos	n/a		
PA-9	Edificios	n/a		disminucion activo fijo- disminucion resultados acumulados
PA-9	Vehiculos	Los vehiculos estan adquiridos en junio del 2010 a valor segun avaluo comercial, por lo tanto no amerita ajuste	-	incremento del edificio de acuerdo al avaluo comercial- incremento resultados acumulados
PA-9	Depreciación acumulada edificios	Los vehiculos estan adquiridos en junio del 2010 a valor segun avaluo comercial, por lo tanto no amerita ajuste	-	incremento depreciación de acuerdo al avaluo comercial- disminucion resultados acumulados
PA-9				
PA-9				
PA-9				

P-A-9				
P-A-10	Inversiones a largo plazo (bodecomsa)	n/a		
P-P-1	Proveedores	a la fecha de análisis junio 2011 estas cuentas han sido liquidadas por lo que no ameritan ningún ajuste		disminución de la inversión; disminución resultados acumulados
P-P-2	Préstamos de Accionistas	se debe establecer una tasa de interés y plazos de pago		
P-P-3				
P-P-4				
P-P-5	Cuentas por pagar relacionadas	se debe establecer con la compañía relacionada una tasa de interés y plazos de pago		
P-P-6				
P-P-7				
P-P-8				
P-P-9	Deudas sociales	no amerita la empresa aranco operaciones		
P-P-9	Deudas fiscales	no amerita ajuste porque se cancelaron en el mes de enero 2011		
P-P-6	Deudas legales	de acuerdo al Código de Trabajo existe la provisión de vacaciones; sin embargo no representa un desembolso de dinero real por lo que se debe realizar el respectivo ajuste.	13,436,74	
P-P-10	Compañías relacionadas largo plazo	se debe establecer con la compañía relacionada una tasa de interés y plazos de pago		
P-P-1				
P-P-2				
P-P-3				
P-P-4				
P-P-5				
P-P-6				
P-P-7				
P-P-1				
P-2-1		Paso 2: Diagnóstico de reconocimiento de Activos y Pasivos que cumplan con NIIFs		
P-2-2				