

## IMPLEMENTACION DE NIIF EN VISUAL TNS

TNS SAS es una empresa con más de 20 años de experiencia en el mercado y dedicada a suministrar soluciones informáticas con tecnología de punta para optimizar la gestión operativa y administrativa en las Empresas del sector privado y oficial. Durante todo este tiempo se han mantenido actualizadas las Versiones del software, adaptándolas a los cambios de Ley y su Reglamentación.

Las Normas Internacionales de Información Financieras son un conjunto de Normas que se están implementando en el país con el fin de ofrecer Estados Financieros que contengan información comparable, transparente y de alta calidad que le ayude a los inversionistas, y a otros usuarios, a tomar decisiones económicas.

Para TNS SAS ha sido de gran importancia la implementación de estos estándares en el Software de manera tal que podamos continuar cumpliendo con nuestro compromiso de ofrecer aplicaciones actualizadas a los requerimientos de Ley.

También queremos informar que para mantener la relación Costo/Beneficio de nuestros clientes, la implementación de NIIF en Visual TNS se tomará como una Actualización y la pueden descargar de la Página Web ([www.tns-software.com](http://www.tns-software.com)) siempre y cuando estén actualizados.

Se maneja información anterior 2649 o Fiscal e Información NIIF dentro de la misma Base de Datos.

### Módulo de Contabilidad:

- Manejo del Multilibros: es la opción para poder almacenar la información de la norma local como existe actualmente y adicional a esto se creó otro libro donde se almacena la información de ajuste para poder llegar a los saldos bajo la norma NIIF.

### **NORMA LOCAL + AJUSTE NIIF = ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF**

- Manejo de impresión de libros auxiliares, de la norma fiscal 2649 que es usado a su vez para generar el libro Auxiliar de la norma NIIF, con sus respectivos ajustes generados en el libro de NIIF.
- Inserción de la información en un único momento, es decir Los registros contables se generan una sola vez en la norma local, estos se muestran con los mismos valores en los estados financieros de NIIF, siempre y cuando no tengan ningún tipo de ajustes en el libro de ajustes en NIIF.
- La homologación de conceptos NIIF: el software tiene a nivel de auxiliar una tabla predeterminada para poder generar la parametrización de todos los conceptos de NIIF al cual pertenece cada uno de los movimientos contables, de tal manera que

si actualmente manejamos en un auxiliar mucha información de diferentes conceptos para NIIF, debemos desagregar la información en diferentes Auxiliares con el fin de poder Redireccionar la información en los Estados Financieros de NIIF.

- Manejo en el Asiento Contable de tipo Corriente o No Corriente para implementar la impresión de informes NIIF.
- Para el Balance de apertura, el software Visual TNS me permite realizar dos procesos:
  - ✓ Reclasificación: se hacen Comprobantes en contabilidad a 31 de diciembre de 2014 que sean comprobantes de tipo CC para desagregar la información en diferentes auxiliares y a cada uno de ellos le parametrizo el concepto de NIIF
  - ✓ Ajustes: se hacen comprobantes en contabilidad a 31 de diciembre de 2014 que sean comprobantes de tipo NF, estos se usan para ajustar la norma es decir, para aumentar o disminuir los saldos existentes para poder generar el balance de apertura con saldos en NIIF.
- En los auxiliares marcados con el concepto de propiedad planta y Equipo se pueden parametrizar en la pestaña depreciación las cuentas débito y crédito norma local y una tercera para que reclasifique en norma NIIF Los valores generados como depreciación que por lo general debe ser la misma cuenta auxiliar que estamos parametrizando, igual los valores de vida útil y salvamento. Para que este proceso de depreciación lo realice el software de manera automática.
- Para el reporte de las notas de revelación como estado financiero NIIF, el software permite, desde el módulo de contabilidad en movimientos, la opción de notas NIIF, esta opción deja la posibilidad de almacenar las notas a los estados financieros en forma de texto. y a su vez parametrizamos el concepto al cual pertenece la nota de revelación creada.
- Nota: Este estado financiero se imprime desde el mismo módulo de contabilidad en la opción imprimir NIIF – Reporte de Notas NIIF.
- Los estados financieros de NIIF los Imprime de manera automática, y para efectos de revisoría fiscal el Software Visual TNS me permite imprimir reportes donde se evidencian cambios que se hacen a la información contable financiera para efectos de reportes de NIIF.
- Los Informes Financieros se generarán en lenguaje XBRL.

### **Módulo de Activos Fijos, una sola Base de Datos:**

- Manejo de la Vida Útil Razonable (NIIF) y Vida Fiscal para cada Activo
- Manejo del valor de Salvamento NIIF y Fiscal
- Cálculo de la Depreciación para el manejo Fiscal y NIIF.
- Implementación de Valorizaciones y Desvalorizaciones para Fiscal y NIIF
- Contabilización de la Depreciación y Salidas de Activos Fijos para Fiscal y NIIF
- Informe de Cuadro de Depreciaciones y Ajustes NIIF
- Opción de agregar en el Bien Información NIIF y Fiscal

### **Módulo Inventario**

- Para el manejo de las remisiones de entrada y salida de mercancía, el software Visual TNS permite, en las cuentas de Orden, la parametrización del concepto de NIIF llamado “Inventarios”, esto hace que cuando imprima mis estados financieros de NIIF muestre el valor que llevamos en estas cuentas de orden como un inventario.
- En el módulo de inventario en configuración general, pestaña integración vemos la cuenta que debemos parametrizar de tipo débito, (gasto), luego en el grupo contable de artículos parametrizamos la cuenta crédito para efectos de deterioro. Una vez parametrizadas estas dos cuentas podemos hacer el proceso directamente desde la pestaña inventario especiales, deterioro de inventario, colocamos el grupo de artículos a deteriorar, el porcentaje del gasto en cuanto a la terminación y venta, colocamos el prefijo y generamos el deterioro, el software genera una nota de inventario para que disminuya el valor del costo de inventario y a su vez después de asentar genera en contabilidad un registro con valores débitos y créditos en el libro de NIIF, para ajustar los valores locales en la impresión de estados financieros de NIIF.

### **Módulo Cartera Financiera**

- Se evidenció en el tema de Deterioro de cartera que el software Visual TNS tiene En el módulo de cartera por movimientos especiales, “deterioro de cartera”. podemos parametrizar las características de las facturas a deteriorar como lo es, facturas vencidas mayores a unos días, materialidad de las facturas, la tasa de descuento nominal, las dos cuentas de deterioro tipo débito y crédito para el registro en contabilidad, esto según las políticas contables que adopte la empresa para el proceso. Parametrizamos facturas y así filtramos las facturas para colocar el porcentaje de riesgo o probabilidad de no pago, siendo valores de 1% al 100%. Luego le damos generar comprobante, crenado así un comprobante en contabilidad con los ajustes necesarios de las dos cuentas parametrizadas y tercero por tercero, en el libro de NIIF para ajustar la norma local.



**TNS SAS**  
NIT. 800.182.856-1



### **Módulo Tesorería**

- En el tema de descuento condicionado el software Visual TNS permite generar desde el módulo de tesorería cuando se hace el pago, en ese momento se inserta un concepto libre que siempre es usado y que tenemos parametrizado con una cuenta de ingreso de descuentos, en este mismo concepto se coloca la cuenta a donde debería ir en NIIF la información, en la casilla con nombre reclasificación NIIF. Para que genere automáticamente el registro en ambos libros para el tema del paralelo de ambas normas.

Cuando queremos realizar el descuento desde el momento de la compras, se crea una nota de inventario marcándola en el master del documento como nota para descuento, luego se coloca el numero de la factura de compra y el porcentaje de descuento, el software realiza el ajuste en el libro de niif y disminuye el costo del inventario de inmediato.