

# *Tissues Dalí*

---

## NOTAS GENERALES

### 1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2017 de TISSUESDALI CIA. LTDA., se presentan en dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera

### 2. INFORMACIÓN CORPORATIVA

**Razón Social:** TISSUSDALI CIA. LTDA.

**RUC:** 1792028396001

**DIRECCION:** AV SHYRIS N32-441 Y AV. 6 DE DICIEMBRE

TissuesDali Cía. Ltda., es una empresa (Pyme) dedicada a la comercialización de productos textiles, ha brindado su servicio por más de 6 años en el mercado ecuatoriano, ofreciendo siempre una gama amplia de textiles importados, con colores sobrios y texturas únicas, características que le han permitido llegar a cada hogar y a inmiscuirse en proyectos hoteleros de la ciudad de Quito. Con el transcurso del tiempo la empresa ha ido incrementando la cartera de clientes y con ello, ha incrementado las exigencias y la logística necesaria para cumplir y satisfacer adecuadamente al consumidor final.

La constitución de la compañía determina el marco legal y giro del negocio en el que desarrolla sus actividades, entre los temas importantes que contiene el documento se encuentra lo siguiente:

En la ciudad de San Francisco de Quito, a treinta de enero del año dos mil seis se constituye TissuesDali Cía. Ltda. Cuyo objeto consiste en compra, venta comercialización, producción y distribución de cualquier tipo de telas textiles, bienes inmuebles, accesorios de decoración, suministros y materiales y para restaurantes, hoteles, hospitales, etc. Además podrá también dedicarse a la importación, exportación y comercialización de toda clase de bienes, sean estos bienes en estado natural, manufacturado, artesanal, industrial y en fin toda clase de bienes y productos. Podrá participar en licitaciones, concurso de ofertas, realizar ventas y compras directas de cualquier entidad del estado y/o privada sean nacionales o extranjera; prestar servicios de alimentación y/o bebidas a personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, del sector público o privado, además

4 podrá también proporcionar, fabricar, alquilar o vender por sí mismo, a través de terceros o en asocio con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras equipos y/o servicios a la industria textil y de fabricación de bienes muebles en general. Como medio para cumplir el objeto social podrá invertir, suscribir, adquirir o ceder por cuenta propia acciones, títulos, participaciones y/o derechos sobre otras sociedades, nacionales o extranjeras, de acuerdo con la legislación vigente o con la que se promulgue en el futuro. En definitiva, la compañía, para el cumplimiento de sus

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

fines puede celebrar y ejecutar toda clase de actos o contratos civiles o mercantiles, actuar como agente o representante de personas naturales o jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras que estén constituidas o por constituirse, mediante la suscripción de acciones o participaciones sociales y que desde luego, sean necesarios o complementarios con su objeto social y permitidos por las leyes ecuatorianas. (Constitución de Compañía de Responsabilidad Limitada. "TISSUESDALI CIA. LTDA.", 2006, págs. 3-5)

## **3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se detallan las principales políticas que la Compañía utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

### **3.1 Organización Contable**

TISSUESDALI CIA. LTDA, organiza internamente su contabilidad a través de unidades de responsabilidad de forma integrada; el proceso contable se documenta, evalúa y actualiza de conformidad con los requisitos del Sistema y basados en las normas NIIFs.

### **3.2 Gestión de Facturación y Cartera.**

La facturación se realiza el momento en que se transfiere el bien o presta el servicio, la mayoría de clientes cancela el momento en que se realiza la transferencia, ciertos clientes tienen créditos aprobados por las Gerencias de hasta 30 días.

### **3.3 Generación de Información Contable**

La información contable es generada diariamente, así como su registro y archivo, lo único que nos queda como pendientes en contabilizar son los pagos mediante Tarjetas de Crédito ya que estos se registran el momento en que los bancos nos acrediten el dinero en la cuenta.

### **3.4 Soportes de Contabilidad**

Sin soporte de movimiento contable NO se puede realizar ningún registro

### **3.5 Estados Financiero**

Los Estados Financieros se realizan al finalizar el periodo contable y estos cuentan con la aprobación tanto del contador como del Representante Legal, basados en las NIIFs.

### **3.6 Comunicación a las áreas para el suministro oportuno de información**

Es de suma importancia y de cumplimiento cabal la comunicación entre las áreas de la Empresa para que la información sea oportuna y veraz, siendo este un pilar importante para que la contabilidad se maneje de manera segura y confiable.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## 3.7 Depuración Contable permanente

Mes a mes se realiza el cierre del movimiento contable, cuadrando así los impuestos, bancos y demás cuentas que intervengan en el proceso, como política el 20 del mes siguiente ya no puede existir periodos contables abiertos anteriores al mes en curso.

## 3.8 Calificación de Activos

Todo bien que cumpla lo que indica el concepto de NIIFs de un ACTIVO ingresara a esta clasificación, caso contrario todo lo que sobrepase los \$ 300 será clasificado como ACTIVO FIJO.

## NOTAS ESPECÍFICAS

### NOTA No. 1 – Efectivo y Equivalente del Efectivo

<b>2017</b>
<b>\$ 23.737,89</b>

Este rubro incluye los valores detallados de:

CAJA GENERAL	81,00
CAJA CHICA	300,00
BANCOS	23.356,89

### NOTA No. 2 – Cuentas por Cobrar – Provisión Cuentas Incobrables

<b>2017</b>
<b>\$ 5.817,88</b>

Se realiza el registro del total de Cuentas por Cobrar menos la Provisión de Cuentas Incobrables a la que se ajusta su valor al 1% del total de Cuentas por Cobrar.

### NOTA No. 3 – Inventarios

<b>2017</b>
<b>\$ 585.386,89</b>

El control informático de inventarios al año 2015 se realizaba en una versión FIREsoft 9.0 la cual al cambio de cada ejercicio financiero permitía que el usuario pueda eliminar códigos de productos que en el año en curso no hayan sido utilizados, , dejando almacenado internamente los movimientos del kardex pero desapareciendo el ítem de la visualización convencional del sistema, esto ocasiono un diferencia entre los módulos de Inventarios y Contabilidad General por el valor de \$ 43,019.86, los cuales debido a una inobservancia entre módulos no fue detecta en el año afectado por lo que en el año 2017 se decide realizar el ajuste por dicho valor registrándolo con afectación al periodo declarado como Otros Ingresos y tributando sobre los mismos.

### NOTA No. 4 – Otros Activos Corrientes

<b>2017</b>
<b>\$ 11.990,47</b>

A efecto de registrar el valor real del préstamo del Socio el valor arriba citado representa el Interés a Corto Plazo.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### NOTA No. 5 – Otros Activos No Corrientes

2017
\$ 23.060,38

A efecto de registrar el valor real del préstamo del Socio el valor arriba citado representa el Interés a Largo Plazo.

### NOTA No. 6 – Otros Pasivo Corrientes

2017
\$ 33.576,66

A efecto de registrar el valor real del préstamo del Socio el valor arriba citado representa la Cuenta por Pagar al Socio a Corto Plazo.

### NOTA No. 7 – Otros Pasivo No Corrientes

2017
\$ 114.867,79

A efecto de registrar el valor real del préstamo del Socio el valor arriba citado representa la Cuenta por Pagar al Socio a Largo Plazo.

### NOTA No. 8 – Utilidades Acumuladas

2017
\$ 298.743,07

Valor correspondiente al disponible a distribuir a los Socios al año 2016

### NOTA No. 9 – Utilidad del Ejercicio

2017
\$ 124.832,23

Resultado del ejercicio 2017 disponible a distribuir a los Socios.



Veronica Alminate A.

**CONTADOR GENERAL**