

IDIALEYKA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

IDIALEYKA C.A., elaboró las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2019.

1. Información general.-

IDIALEYKA C.A., es una Compañía Anónima, que tiene como domicilio principal en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Tumbaco, su oficina ubicada en la Calle Eucalipto y Los Pinos Casa 1. La actividad principal es la comercialización de cursos de idiomas en general.

2. Base de Elaboración.-

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Principales Políticas Contables.-

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC i), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

Base de preparación y uso de estimados.-

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y

revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Periodo cubierto.-

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios, y Estado de Flujo del Efectivo, al 01 de Enero de 2019 y al 31 de Diciembre de 2019.

Base de presentación.-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de Diciembre de 2019, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

a) Instrumentos Financieros:

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Deterioro de Activos Financieros.-

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una perdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

b) Cuentas por Pagar:

Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días como plazo normal de pago.

e) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar:

La mayoría de las ventas se realizan al contado y en condiciones de crédito normales, aclarando que los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

f) Cuentas Comerciales por Pagar:

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO **85,524.00**

Este capital fue aportado por todos los socios al momento de la constitución de La Compañía.

| Nº | IDENTIFICACIÓN | NOMBRE | NACIONALIDAD | CAPITAL |
|-----------------|----------------|-------------------------------|--------------|----------|
| 1 | 1711700680 | PORTILLA ERAZO EDGAR FERNANDO | ECUATORIANO | 16335,00 |
| 2 | 0400059739 | RAMIREZ ACOSTA DOUGLAS NORTON | ECUATORIANO | 69189,00 |
| TOTAL (USD \$): | | | | 85524,00 |

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN **0.34**

Son aporte que entregan los accionistas para las futuras capitalizaciones.

(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES **85,524.34**

APROBACION DE BALANCES

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas según consta en el acta celebrada en la ciudad de Quito el 09 de Marzo del 2020.