

NOVODREAMS HOLDING CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

NOVODREAMS HOLDING CIA. LTDA. es una compañía ubicada en el Ecuador, su domicilio principal es la ciudad de Quito. La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 3 de Agosto del 2012.

El objeto de la Compañía es la compra y venta de acciones en sociedades de inversión.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2012 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

La compañía adoptó las Niifs a partir de la fecha de su constitución, siendo así como año comparativo el 2011, a pesar que la compañía no presentaba transacciones.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Como menciona la **NIIF 1**, La entidad aplicará las mismas políticas contables en su balance de apertura con arreglo a las NIIF, por lo tanto la compañía deberá:

- Reconocer todos sus activos y pasivos según requiera la norma
- No reconocerá activos y pasivos si la norma no lo permite
- Realizará los ajustes, reclasificaciones de activo, pasivo, patrimonio así lo disponga en la norma.

La compañía puede usar una de las siguientes exenciones:

- (a) combinaciones de negocios
- (b) valor razonable o revalorización como coste atribuido
- (c) retribuciones a los empleados
- (d) diferencias de conversión acumuladas
- (e) instrumentos financieros compuestos
- (f) activos y pasivos de dependientes, asociadas y negocios conjuntos
- (g) designación de instrumentos financieros previamente reconocidos
- (h) transacciones que implican pagos basados en acciones
- (i) contratos de seguro
- (j) pasivos por desmantelamiento incluidos en el coste del inmovilizado material
- (k) arrendamientos y
- (l) la valoración por el valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial.

Así como también debe regirse a las siguientes excepciones a la aplicación retroactiva

- (a) la baja de activos financieros y pasivos financieros
- (b) la contabilidad de coberturas
- (c) las estimaciones
- (d) activos clasificados como mantenidos para la venta y actividades interrumpidas.

3.1 Reconocimiento de cuentas.-

La compañía deberá considerar en base a lo que exige la Nic 8 al reconocimiento de sus cuentas de estados financieros, tomado en cuenta:

3.1.1 Activos.-

- Si es un recurso controlado por la empresa,
- Es resultado de hechos pasados,
- Expectativa de beneficios futuros directos o indirectos.

3.1.2 Pasivos.-

- Obligación o responsabilidad contraída en el presente (nacen de contratos o de una obligación legal)
- Distinción entre obligación presente y compromiso futuro
- Provisiones que califican como pasivos (alto grado de estimación)

3.1.3 Patrimonio neto.-

-Es la parte residual de los activos netos de los pasivos. Está normalmente constituido por:

Capital

Reservas estatutarias

Reservas legales

Reservas fiscales

Resultados acumulados

3.2 Efectivo y equivalente de efectivo.-

El efectivo y equivalente de efectivo corresponde al valor depositado para realizar la apertura de cuenta de la constitución de la compañía.

3.3 Capital.-

El capital de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es de doscientos mil dólares de los Estados Unidos de América (200.000), dividido en doscientos mil (200.000) acciones nominativas y ordinarios de un dólar cada una.

4. Otros hechos a revelar.-

La compañía no presenta estado de Pérdidas y Ganancias al 31.12.2012

