

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de diciembre del 2014**

DIAMONDDREAM S.A.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

DIAMONDDREAM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2014
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	0,00
10102	Activos Financieros	8	38.297,85
10103	Inventarios	9	0,00
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	0,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	26.836,59
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		65.134,44
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	263.162,94
10204	Activo Intangible	13	1.681,86
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	
10206	Activos Financieros no corrientes	15	128.011,03
10207	Otros Activos No Corrientes	16	0,00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		392.855,83
1	TOTAL ACTIVOS		457.990,27
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	49.844,06
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	8.121,21
20105	Provisiones	19	1.255,43
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	2.305,64
20108	Cuentas por pagar diversas no relacionadas	21	0,00
20109	Otros pasivos financieros	22	0,00
20110	Anticipo de Clientes	23	0,00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	0,00
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	0,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		61.526,34
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	0,00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	0,00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	745.458,04
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	30	0,00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		745.458,04
	TOTAL PASIVOS		806.984,38
3	PATRIMONIO NETO		
301	Capital	31	800,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	0,00
304	Reservas	33	0,00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
	Superávit por revaluación de propiedades	34	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35	
	Ganancias acumuladas		507,07
	Pérdidas acumuladas		-251.129,76
	Resultados provenientes de la adopción de NIIF		0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	Ganancia neta del Período	RI	-99.171,42
	TOTAL PATRIMONIO NETO		-348.994,11
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		457.990,27

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

DIAMONDDREAM S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Al 31 de Diciembre		%
		%	2014	
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas de bienes	36	26.375,23	
4109	Descuento en ventas			
	VENTAS NETAS		26.375,23	
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
51	Costo de venta y producción	37	0,00	0%
42	GANANCIA BRUTA		26.375,23	
43	Otros Ingresos		0,00	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5201	Gastos de Ventas	38	0,00	0%
5202	Gastos de Administración		125.546,65	476%
520227	Otros gastos		0,00	
	TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS		125.546,65	
5203	GASTOS FINANCIEROS	38		
	Interés Operaciones Bancarias		0,00	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		0,00	
5204	OTROS GASTOS		0,00	
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	39	-99.171,42	
61	15% Participación a Trabajadores			
	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		-99.171,42	
63	Gasto Impuesto a la Renta		0,00	
	Reserva Legal		0,00	
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		-99.171,42	-376%
81	OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)			
	Componentes del Otro Resultado Integral			
	Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo (N34)		0,00	
	Otros (detallar en notas)		0,00	
	Ajuste Provisión Cuentas Incobrables			
	Ajuste a los Gastos Pre operacionales			
	Ajuste a los Inventarios (Valor Neto de realización)			
	Provisión Jubilación Patronal			
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		0,00	
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		-99.171,42	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

DIAMONDDREAM S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Caja Chica	0,00
	Caja General	0,00
	Subtotal Caja	0,00
	BANCOS LOCALES	
	Banco	0,00
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,00

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	34.906,27
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	3.391,58
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0,00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	38.297,85

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0,00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0,00
1010305	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia	0,00
1010306	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	0,00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0,00
1010308	Obras en construcción	0,00
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0,00
1010310	Otros inventarios	0,00
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0,00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	0,00
10103	TOTAL INVENTARIOS	0,00

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-
1010404	Otros anticipos entregados	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	25.687,47
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	1.149,12
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26.836,59

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	-	-
1020102	Edificios	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	262.766,11
1020104	Instalaciones	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	700,35
1020106	Máquinas y Equipos	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	263.466,46
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	- 303,52
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	-	263.162,94

13. ACTIVO INTAGIBLE

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llave	-
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	-
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos preoperacionales neto)	1.681,86
10204	TOTAL ACTIVO INTAGIBLE	1.681,86

DIAMONDDREAM S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-
	Jubilación patronal empleados menos de 10 años	-
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	128.011,03
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	128.011,03

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-
1020702	Inversión en Asociadas	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-
1020704	Otras Inversiones	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	49.844,06
2010302	Proveedores del Exterior	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	49.844,06

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales	8.121,21
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	8.121,21

DIAMONDDREAM S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****19. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	1.255,43
2010502	Provisiones del exterior	-
20105	TOTAL PROVISIONES	1.255,43

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-
2010703	Obligaciones con el IESS	1.188,92
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1.116,72
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-
2010706	Dividendos por pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.305,64

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-
	Otras Cuentas por pagar no relacionadas	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0,00

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0,00

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción corriente)

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$
2011201	Provisión Jubilación Patronal	-
2011202	Provisión Desahucio	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

DIAMONDDREAM S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-

PASIVOS NO CORRIENTES

26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-

27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	0,00
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-

28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	745.458,04
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	745.458,04

29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-
2020702	Provisión Desahucio	-
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

30. PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	-
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0,00

DIAMONDDREAM S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****31. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	800,00
		-
		-
		-
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	800,00

32. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0,00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00

33. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	-
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-
30403	Reserva de Capital	-
30404	Otras Reserva	-
304	TOTAL RESERVAS	0,00

De acuerdo al Art. 297 de esta Ley de Compañías, se toma como reserva legal un porcentaje no menor al 10% , el mismo que debe reservarse hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social de la compañía

34. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00

35. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	507,07
	(Menos Dividendos)	-
	(Menos Transferencia a Reserva Legal)	-
30602	(-) Pérdidas acumuladas	- 168.503,08
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	
3060301	Ajuste Provisión Cuentas incobrables	-
3060302	Ajuste a los gastos pre operacionales	-
3060303	Ajuste a los Inventarios (valor neto de realización)	-
3060304	Ajuste Provisión Jubilación Patronal	-

306	<i>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</i>	-167.996,01
-----	------------------------------------	-------------

DIAMONDDREAM S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****36. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
4101	Ventas	23.235,52
4109	Descuento en ventas	0,00
43	Otros ingresos	0,00
	TOTAL INGRESOS	23.235,52

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	-
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-
5101	MATERIALES UTILIZADOS	
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-
510107	(+) Importaciones de materia prima	-
510108	(-) Inventario final de materia prima	-
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	-
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	
510301	Sueldos y beneficios sociales	-
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-
510402	Depreciación de activos biológicos	-
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-
510406	Mantenimiento y reparaciones	-
510407	Suministros materiales y repuestos	-
510408	Otros Costos de producción	-
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	0,00

DIAMONDDREAM S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración	125.546,65
	Gasto Depreciación deducible	-
	Gasto depreciación no deducible	-
5201	Gastos de Ventas	-
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible	-
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible	-
5203	Gastos Financieros	-
520227	Otros Gastos	-
52	TOTAL GASTOS	125.546,65

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

<small>Casillero SRI</small>	DETALLE	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	- 102.311,13
	Menos:	
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	15.346,67
810	(-) Amortización de Pérdidas	-
813	(-) Dedución por incremento neto de empleados	-
814	(-) Dedución por Discapacitados	-
	Mas:	
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	-
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites	-
	(+) Depreciaciones que exceden al limite establecido	-
	(+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-
	(+) Provisión Inventarios valor neto de realización	-
819	Utilidad gravable/Pérdida	- 86.964,46
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	-
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	19.132,18
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)	
	Reserva Legal	701,56
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015	- 68.533,84
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
839	Impuesto Causado (menos:)	- 19.132,18
841	Anticipo del Impuesto a la Renta	120,28
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	1.312,36
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	- 20.564,82

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	-
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	-
Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo	-
Revaluación propiedad, planta y equipo	-
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	-