

Diamond Beach Cia. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Operaciones

Diamond Beach Cia. Ltda. en liquidación, es una Compañía, constituida en la República del Ecuador, el 28 de febrero del 2008, cuyo objeto social es:

- Construir y planificar toda clase de inmuebles, como condominios, viviendas, edificios, hoteles, carreteras, puentes y en general cualquier obra de infraestructura.
- Adquirir, importar, exportar, conservar, arrendar, gravar, enajenar, administrar, decorar, promocionar, corretar, proveer e intermediar toda clase de bienes muebles, en especial equipos, maquinarias y materiales para la construcción.
- Prestar todo tipo de servicios técnicos, profesionales y de mantenimiento, en especial aquellos relacionados con la promoción, intermediación, construcción, comercialización, planificación y decoración de bienes muebles e inmuebles.

Mediante acta de la Junta General Universal y Extraordinaria de socios, a los 23 días del mes de octubre del 2014 de conformidad con lo establecido en el artículo 238 de la Ley de Compañías se procede a la aprobación unánime de la disolución, liquidación anticipada y cancelación de la inscripción en el Registro Mercantil de la compañía Diamond Beach Cia. Ltda., y a dicho efecto se procederá a comunicar esta resolución a las entidades públicas pertinentes para que se lleve a cabo el trámite correspondiente.

A la fecha del presente informe, dentro del trámite abreviado de disolución, liquidación anticipada y cancelación en el Registro Mercantil de la compañía se encuentra emitida la escritura de disolución y liquidación de la compañía y también emitida la escritura de Declaración Juramentada del Gerente General, indicando que la Compañía, no tiene deuda con el Estado, instituciones del sector público y otras personas naturales y jurídicas.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **Diamond Beach Cía. Ltda. (En liquidación)**, comprende los estados de situación financiera, los estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre 2014 y 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.5 Inventarios

Las compras de materia prima se registran al costo de adquisición y se carga directamente a la cuenta Obras en Construcción.

Diamond Beach Cia. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Ítem | Vida útil (en años) |
|------------------------|--------------------------------|
| Equipo de Oficina | 10 |
| Maquinaria y Equipo | 10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipos de computación | 3 |

Diamond Beach Cia. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.9.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.9.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

2.9.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Diamond Beach Cia. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.11 Beneficios a empleados

2.11.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

2.11.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

Diamond Beach Cia. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

| | Diciembre 31, | |
|--------------|---------------------|----------------------|
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Caja | - | 1,600 |
| Bancos | <u>1,318</u> | <u>53,934</u> |
| Total | <u>1,318</u> | <u>55,534</u> |

Nota 4 – Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Clientes | - | 674,135 |
| Cuentas por cobrar Rodrigo Andrade | 89,944 | - |
| Cuentas por cobrar empleados | - | 1,396 |
| Anticipo a proveedores | - | 288,110 |
| Otras cuentas por cobrar | <u>-</u> | <u>6,589</u> |
| Total | <u>89,944</u> | <u>970,230</u> |

Nota 5 – Proyectos

Un resumen de Proyectos es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Departamento Disponible para la venta | - | 163,993 |
| Diamond Beach Torre C | - | 1'721,057 |
| Diamond Beach Torre D | <u>-</u> | <u>104,955</u> |
| Total | <u>-</u> | <u>1'990,005</u> |

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 6 – Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

| | Saldo Final 2012 | Adiciones | Ajustes | Saldo Final 2013 | Adiciones | Bajas | Saldo Final 2014 |
|-------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| Maquinaria y Equipo | 30,945 | - | - | 30,945 | - | (30,945) | - |
| Muebles y Enseres | 2,492 | - | - | 2,492 | - | (2,492) | - |
| Equipo de Computo | 1,549 | - | - | 1,549 | - | (1,549) | - |
| Vehiculos | 13,563 | - | - | 13,563 | - | (13,563) | - |
| Herramientas | 711 | - | - | 711 | - | (711) | - |
| Subtotal | 49,260 | - | - | 49,260 | - | (49,260) | - |
| Depreciación Acumulada | (24,106) | (5,712) | (1,540) | (31,358) | (2,561) | 33,919 | - |
| Total | 25,154 | (5,712) | (1,540) | 17,902 | (2,561) | (15,341) | - |

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 7 – Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|--------------------------|-------------|------------------------------|
| Proveedores | - | 300,324 |
| Sobregiros Bancarios | - | 77,205 |
| Obligaciones IESS | - | 2,046 |
| Partidas por identificar | - | 4,969 |
| Multas a empleados | - | 302 |
| Otras cuentas por pagar | <u>-</u> | <u>266,800</u> |
| Total | <u>-</u> | <u>651,646</u> |

Nota 8 – Pasivos Acumulados

El resumen de pasivos acumulados es como sigue:

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|------------------------------|-------------|------------------------------|
| Beneficios Sociales | - | 4,441 |
| Participación a Trabajadores | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Total | <u>-</u> | <u>4,441</u> |

Nota 9 – Anticipos de Clientes

El resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|-----------------------|-------------|------------------------------|
| Diamond Beach Torre C | - | 1'250,919 |
| Diamond Beach Torre D | - | - |
| Costo Amortizado | <u>-</u> | <u>(32,086)</u> |
| Total | <u>-</u> | <u>1'218,833</u> |

Diamond Beach Cia. Ltda. en liquidación
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 – Impuestos

10.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

| | <u>Diciembre 31,</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Activos por impuestos corrientes:</u> | | | |
| Crédito Tributario Impuesto a la renta | | <u>3,662</u> | <u>—</u> |
| Total | | <u><u>3,662</u></u> | <u><u>—</u></u> |
| <u>Pasivos por impuestos corrientes:</u> | | | |
| Impuesto a la Renta por Pagar | | - | 5,585 |
| Impuesto a las ventas por Pagar y Retenciones IVA | | - | 35,400 |
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar | | - | 3,202 |
| Anticipo impuesto a la renta por pagar (1) | | <u>24,527</u> | <u>—</u> |
| Total | | <u><u>24,527</u></u> | <u><u>44,187</u></u> |

- (1) Corresponde al saldo pendiente de pago al Servicio de Rentas Internas; según resolución # 108012014RCDE002596 se concede "Facilidades de Pago" para el anticipo del impuesto a la renta con un plazo de 6 meses.
 La concesión de pagos está condicionada a que en los 8 días posteriores a la notificación de la resolución, se proceda con el 20% del total adeudado.

| PERIODO FISCAL | VALOR IMPUESTO | VALOR INTERÉS | TOTAL A PAGAR |
|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 01/09/2014 | USD \$ 31,465 | USD \$ 322 | USD \$ 31,787 |

10.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|
| Gasto del impuesto corriente | 63,123 | 53,166 |
| Gasto por impuestos diferidos | 639 | - |
| (Ingreso) por impuestos diferidos | <u>(19,752)</u> | <u>(66,316)</u> |
| Total gasto de impuestos | <u><u>44,010</u></u> | <u><u>(13,150)</u></u> |

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad grabable es como sigue:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|----------------|----------------|
| Pérdida del Ejercicio | (358,365) | (59,689) |
| <u>Menos:</u> | | |
| 15% Participación a trabajadores | - | - |
| <u>Más:</u> | | |
| Gastos no deducibles | <u>115,041</u> | <u>301,352</u> |
| Pérdida Tributaria | (243,324) | 241,663 |
| (A) Anticipo calculado | 63,123 | 46,731 |
| (B) Impuesto a la renta | <u>-</u> | <u>53,166</u> |
| Impuesto a la renta (mayor entre A y B) | 63,123 | 53,166 |
| <u>Menos:</u> | | |
| Anticipo Impuesto a la Renta | (62,929) | (46,395) |
| Retenciones en la fuente | (1,341) | (194) |
| Crédito Tributario Plusvalía | <u>(2,515)</u> | <u>(992)</u> |
| (Crédito Tributario) Impuesto a la Renta por pagar | <u>(3,662)</u> | <u>5,585</u> |

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias. La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2011 aún no ha prescrito.

10.3 Saldos del impuesto diferido

Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue:

| | Saldos al comienzo del año | Reconocido en los resultados | Reconocido en otro resultado integral | Reconocido directamente en el patrimonio | Saldos al fin del año |
|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|---|-----------------------------|
| Año 2014 | | | | | |
| <i>Diferencias temporarias:</i> | | | | | |
| Jubilación Patronal | 639 | (639) | - | - | - |
| Anticipos de Clientes | (7,058) | 7,058 | - | - | - |
| Otras cuentas por pagar | (1,506) | 1,506 | - | - | - |
| Préstamos | <u>(11,188)</u> | <u>11,188</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Total | <u>(19,113)</u> | <u>19,113</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| | Saldos al comienzo del año | Reconocido en los resultados | Reconocido en otro resultado integral | Reconocido directamente en el patrimonio | Saldos al fin del año |
|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|---|-----------------------------|
| Año 2013 | | | | | |
| <i>Diferencias temporarias:</i> | | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 56 | (56) | - | - | - |
| Jubilación Patronal | 351 | 288 | - | - | 639 |
| Desahucio | 58 | (58) | - | - | - |
| Vacaciones | 143 | (143) | - | - | - |
| Anticipos de Clientes | (50.374) | 43.316 | - | - | (7.058) |
| Otras cuentas por pagar | - | (1.506) | - | - | (1.506) |
| Préstamos | <u>(35.664)</u> | <u>24.476</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(11.188)</u> |
| Total | <u>(85.430)</u> | <u>86.317</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(19.113)</u> |

Nota 11 – Obligación a Largo Plazo

Un resumen de las Obligaciones a Largo Plazo es como sigue:

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|-------------------------------------|-------------|------------------------------|
| Rodrigo Andrade Rodas | - | 154,615 |
| Fausto Haro | - | 332,164 |
| Otras cuentas por pagar | - | - |
| Construdiamond Cía Ltda. | - | 116,203 |
| Constructora Andrade Rodas VIP S.A. | - | 70,290 |
| Blue By The Ocean | - | 3,937 |
| Costo Amortizado | <u>-</u> | <u>(57,695)</u> |
| Total | <u>-</u> | <u>619,514</u> |

Nota 12 – Obligación por Beneficios Definidos

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|----------------------------|-------------|------------------------------|
| Jubilación Patronal | - | 2,903 |
| Bonificación por Desahucio | <u>-</u> | <u>570</u> |
| Total | <u>-</u> | <u>3,473</u> |

Diamond Beach Cia. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12.1 Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------------------------------|----------------|--------------|
| Saldos al comienzo del año | 2,903 | 1,404 |
| Costo laboral por servicio actuales | - | 509 |
| Costo Financiero | - | 98 |
| Pérdida (ganancia) actuarial | - | 892 |
| Reversiones de Reservas | <u>(2,903)</u> | <u>-</u> |
| Saldos al final del año | <u>-</u> | <u>2,903</u> |

12.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| Saldos al comienzo del año | 570 | 248 |
| Costo laboral por servicio actuales | - | 157 |
| Costo Financiero | - | 17 |
| Pérdida (ganancia) actuarial | - | 148 |
| Reversiones de Reservas | <u>(570)</u> | <u>-</u> |
| Saldos al fin del año | <u>-</u> | <u>570</u> |

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 13 – Patrimonio

13.1 *Capital Social*

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital social es de US\$ 1,000 y está constituida por 1 mil participaciones de US\$ 1.00 cada una de valor nominal unitario.

13.2 *Reserva Legal*

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

13.3 *Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF*

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Nota 14 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--------------------|------------------|------------------|
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Ventas con IVA 0% | 3'527,408 | 8'803,377 |
| Ventas con IVA 12% | <u>20,364</u> | <u>19,412</u> |
| Total | <u>3'547,772</u> | <u>8'822,789</u> |

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 15 – Costo y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros es como sigue:

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| Diamond Beach Torre C | 3'349,909 | 2'155,993 |
| Diamond Beach Torre D | <u>273,589</u> | <u>6'121,927</u> |
| Total | <u>3'623,498</u> | <u>8'277,920</u> |

Un detalle de gasto de operación por su naturaleza es como sigue:

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Gastos de Administración: | | |
| Gastos de Personal | 26,848 | 53,224 |
| Beneficios Sociales | 14,177 | 20,414 |
| Otros gastos de personal | - | 7,626 |
| Honorarios | 7,728 | 6,983 |
| Arriendos | 5,047 | - |
| Seguros | 2,833 | 1,713 |
| Suministros de Oficina | 5,869 | 6,378 |
| Gastos de Viaje | 7,015 | 10,859 |
| Gastos de Gestión | 22,713 | 98,929 |
| Depreciaciones | 2,561 | 5,712 |
| Servicios y Comunicaciones | 14,175 | 20,235 |
| Mantenimientos y reparaciones | 1,723 | 21,192 |
| Impuestos y Contribuciones | 15,858 | 40,057 |
| Combustibles y Lubricantes | 502 | 810 |
| Publicidad | 13,373 | 43,734 |
| Baja de Activos | 15,341 | - |
| Beneficios definidos | - | 666 |
| Matriculación vehicular | <u>185</u> | <u>-</u> |
| Total | <u>155,948</u> | <u>338,532</u> |

Diamond Beach Cía. Ltda. en liquidación
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|-------------------|---------------|------------------------------|
| Gastos de Ventas: | | |
| Posventa Torres | <u>44,389</u> | <u>44,310</u> |
| Total | <u>44,389</u> | <u>44,310</u> |

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|
| Gastos Financieros: | | |
| Intereses Bancarios | 14,439 | 5,208 |
| Comisiones y Gastos bancarios | 2,147 | 1,726 |
| Impuesto a la Salida de Divisas | - | 43 |
| Costo amortizado | <u>89,782</u> | <u>261,329</u> |
| Total | <u>106,368</u> | <u>268,306</u> |

Nota 16 – Otros Ingresos y Otros Egresos

Un resumen de los otros ingresos y egresos es como sigue:

| | <u>2014</u> | Diciembre 31, <u>2013</u> |
|---------------------|----------------|------------------------------|
| Intereses empleados | 100 | 155 |
| Intereses clientes | 10,726 | 1,900 |
| Otros ingresos | 23,158 | 82,954 |
| Gasto no deducibles | <u>(9,918)</u> | <u>(37,379)</u> |
| Total | <u>24,066</u> | <u>47,630</u> |

Diamond Beach Cia. Ltda. en liquidación
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 17 - Compensación del personal clave de la gerencia

La remuneración y/o compensación pagada al personal clave de gerencia que tiene la autoridad y responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía de manera directa o indirecta durante el año 2014 no hubo compensación (US\$ 6,015 en el año 2013).

Nota 18 - Saldos con Compañías y Partes Relacionadas

La composición de los saldos con compañías y partes relacionadas es como sigue:

| | <u>Cuentas por cobrar</u> | | <u>Cuentas por pagar</u> | |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|----------------|
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Construdiamond Cia. Ltda. | - | - | - | 116,203 |
| Constructora Andrade Rodas VIP S.A. | - | - | - | 70,290 |
| Blue By The Ocean | - | - | - | 3,937 |
| Rodrigo Andrade | 89,944 | - | - | 154,615 |
| Fausto Haro | - | - | - | <u>332,164</u> |
| Total | <u>89,944</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>677,209</u> |

Nota 19 – Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 20 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.