

# **ORKIDEA LODGE S.A.**

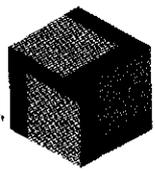
## **Estados Financieros por el Año Terminado Al 31 de Diciembre de 2015 E Informe del Auditor Independiente**

### **INDICE:**

- ✦ Informe del auditor independiente
- ✦ Balances Generales
- ✦ Estados de Resultados Integrales
- ✦ Estados de Evolución del Patrimonio
- ✦ Estados de Flujos de Efectivo
- ✦ Notas a los Estados Financieros

### **ABREVIATURAS USADAS**

US\$.            Dólares estadounidenses



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de ORKIDEA LODGE S.A.

### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de ORKIDEA LODGE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

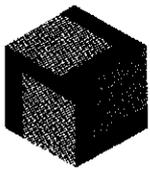
### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



### **Bases para calificar la Opinión**

Mediante providencia de fecha 3 de agosto de 2015 a las 10 horas y 16 minutos, dentro del juicio No. 060-2015, el Juzgado de Coactivas de la Corporación Financiera Nacional – BP, ordenó el embargo del Bien inmueble rural ubicado en el sector Chorreras, de la parroquia Veracruz, Cantón y Provincia de Pastaza.

### **Opinión**

En nuestra opinión, excepto por los ajustes, si los hubiere, según se explica en las bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ORKIDEA LODGE S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Informe sobre otros requisitos legales y normativos**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.

*Maldonado Acosta Estrella*

Quito, Diciembre 5, 2016

RNAE – 0740

*Iván Maldonado*  
Iván Maldonado  
Licencia No. 17345

**ORKIDEA LODGE S.A.**

**BALANCE GENERAL  
al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

ACTIVOS	NOTAS	2,015	2,014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	4	-	1,009
Clientes	5	-	3,789
Gastos anticipados	6	3,695	4,174
Inventarios		-	-
Otros Activos Corrientes		4,730	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>8,425</b>	<b>8,971</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	7		
Terrenos		384,100	463,500
Obras en Curso		-	-
Depreciables		502,024	760,608
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>886,124</b>	<b>1,224,108</b>
Menos: Depreciación acumulada		49,204	11,641
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO</b>		<b>836,921</b>	<b>1,212,467</b>
<b>Otros activos no Corrientes</b>		<b>239,677</b>	<b>263,117</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,065,022</b>	<b>1,484,555</b>

Ver Notas a los estados Financieros

**ORKIDEA LODGE S.A.**

**BALANCE GENERAL  
al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2,015	2,014
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	8	6,878	6,972
Obligaciones con los Empleados	8	16,577	7,938
Obligaciones con IESS e Imptos.	8	1,204	1,968
Instituciones Financieras	8	6,575	6,776
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>31,234</b>	<b>23,454</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
Accionistas Corporación Financiera Nacional	9	664,278 503,732	570,818 550,000
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>1,168,000</b>	<b>1,120,816</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,199,244</b>	<b>1,144,272</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Pagado	10	70,800	70,800
Reservas Superavit		38,317	376,300
Resultados Acumulados		(223,336)	(106,817)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(114,222)</b>	<b>340,283</b>
<b>TOTAL PASIVOS-X-PATRIMONIO</b>		<b>1,085,022</b>	<b>1,484,555</b>

*[Firma]*  
Boris Vega  
Gerente

*[Firma]*  
Estefanía Abarca  
Contadora

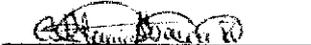
Ver Notas a los estados Financieros

**ORKIDEA LODGE S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
		<b>VENTAS NETAS</b>	13,331
Otros Ingresos	-	-	
Menos: Costo de Ventas	5,159	3,468	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>8,172</b>	<b>5,582</b>	
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>			
Gastos de Administración y Ventas	44,999	56,265	
Gastos Financieros	15,008	40,022	
Depreciación y Amortización	64,687	16,113	
Menos: Gastos de Operación	<b>124,694</b>	<b>112,400</b>	
<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>(116,521)</b>	<b>(106,817)</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMP.TOS.</b>		<b>(116,521)</b>	<b>(106,817)</b>
15% Participación de Trabajadores	-	-	
+ Gastos no Deducibles	2,466	522	
Impuesto a la Renta Causado (Mínimo)	-	-	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>(116,521)</b>	<b>(106,817)</b>	
- 5% reserva Legal	-	-	
<b>SUPERAVIT DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b>(116,521)</b>	<b>(106,817)</b>	

 Ibis Vega Gerente	 Estefanía Abarca Contadora
---	--

**ORKIDEA LODGE S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT REVALORIZACION PP&I	RESULTADO POR APLIC. NIIFS	RESULTADO ACUMULADO	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre del 2014	70,800	-	376,300	-	(106,817)	340,283
Utilidad Antes de Impuestos. Y Partic.						-
Transferencias			(337,983)	-		(337,983)
Utilidad Neta Ejercicio					(116,521)	(116,521)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	70,800	-	38,317	-	(223,338)	(114,222)



Ibis Vega  
Gerente



Estefania Abarca  
Contadora

ORKIDEA LODGE S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 - 2015**

HOJA 1

**FLUJOS DE EFECTIVO DE OPERACIONES**

	2,015	2,014
Efectivo Recibido por clientes	17,120	5,962
Efectivo pagado a proveedores	(65,118)	(91,935)
<b>Efectivo neto proveniente de operaciones</b>	<b>(47,999)</b>	<b>(85,973)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

Gastos de Capital (Activos Fijos)	-	(114,737)
<b>Efectivo neto proveniente de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(114,737)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Producto de Obligaciones con Inst. Financieras	(201)	50,000
Movimiento neto del Patrimonio	-	-
Préstamos a Largo Plazo	47,191	150,818
Dividendos pagados	-	-
<b>Efectivo neto proveniente de financiamiento</b>	<b>46,990</b>	<b>200,818</b>

Aumento neto de caja y equivalente	(1,008)	109
Caja y equivalente al inicio del año	1,009	900

<b>Caja y equivalente al final del año</b>	<b>0</b>	<b>1,009</b>
--	----------	--------------

  
Ibis Vega  
Gerente

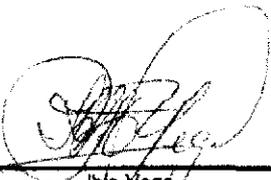
  
Estefanía Abarca  
Contadora

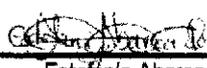
ORKIDEA LODGE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 - 2015

HOJA 2

<b>Conciliación de las Utilidad Neta con el Efectivo Neto Provisto por las Operaciones</b>		
	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>Utilidad Neta</b>	<b>(116,621)</b>	<b>(106,817)</b>
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el Efectivo neto Provisto por las Operaciones</b>		
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciación, Amortización	<b>64,687</b>	<b>16,113</b>
Jubilación Patronal Desahucio	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cambios Netos en Activos y Pasivos Operativos</b>		
± Aumento en Cuentas por Cobrar	3,789	(3,089)
± Aumento en Gastos Anticipados y Otros Activos	(7,934)	4,555
± Aumento en Cuentas por Pagar	(94)	(1,933)
± Aumento en Cuentas por Pagar y Gastos Acumulados	8,075	5,198
	<b>3,836</b>	<b>4,732</b>
<b>Efectivo Neto Provlsto por las Operaciones</b>	<b>(47,999)</b>	<b>(85,973)</b>

  
Ibis Vega  
Gerente

  
Estefanía Abarca  
Contadora