

SORRENTO HOLDING CORP

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2018
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2-4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de flujo de efectivo	7-8
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	9
Notas a los estados financieros	10-23

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	: Código de ética para contadores
NIA	: Normas Internacionales de Auditoría

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y/o Junta de Directores de:
SORRENTO HOLDING CORP

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de SORRENTO HOLDING CORP, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SORRENTO HOLDING CORP, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de SORRENTO HOLDING CORP, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Empresa en Marcha

Según el apoderado de la empresa, esta no ha tenido operaciones normales durante el ejercicio fiscal 2018.

Cuenta Aportes de Casa Matriz. - Sorrento Holding Corp., mantiene en la cuenta Aportes de casa matriz Capital la suma de USD \$923,778 al 31 de diciembre del 2018, este saldo proviene de aportaciones que el Inversionista mantiene de años anteriores, sin que hasta la fecha de este informe la Entidad haya iniciado los trámites para un futuro Aumento de Capital Social.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando este disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Guayaquil, Marzo 30 del 2019

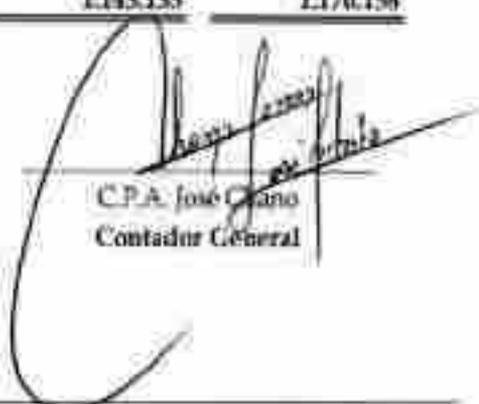

AUDIHOLDER CLTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil - Ecuador


CIA. WILMARENEMAZA C.
SOCIO
Reg. No. 27110

SORRENTO HOLDING CORP
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Dólares USA)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>(Dólares)</u>	
		2018	2017
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente al efectivo	4	962	203
Documentos y Ctas. por cobrar - No Relacionadas	5	452,166	452,166
Documentos y Ctas. por cobrar - Relacionadas	6	132,619	160,403
Pagados anticipados y otros	7	1,430	1,430
Total Activo Corriente		587,177	614,202
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Activo fijo, neto	8	555,931	555,931
Activo por impuesto diferido	9	25	25
Total Activo no Corriente		555,956	555,956
TOTAL ACTIVOS		1,143,133	1,170,158
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Impuestos por pagar	10	2	9,009
Otras Cuentas por pagar	11	300	-
Total Pasivo Corriente		302	9,009
TOTAL PASIVOS		302	9,009
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	12	2,000	2,000
Reservas	13	1,000	1,000
Aportes para futuro aumento de capital		923,778	923,778
Resultados acumulados NIIF 1era. Vez.		156,773	156,773
Utilidades acumuladas		77,598	28,754
Utilidad (Pérdidas) del ejercicio, neto		(18,318)	48,844
Patrimonio de los Accionistas		1,142,831	1,161,149
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,143,133	1,170,158


 Sr. Angel Sánchez Arsenaveta
 Gerente General

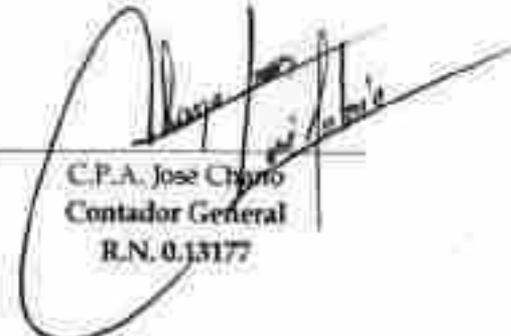

 C.P.A. José Cárano
 Contador General

Ver Notas de los Estados Financieros

SORRENTO HOLDING CORP
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en Dólares USA)

		(Dólares)	
	NOTAS	2018	2017
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos Ordinarios	14	-	90,987
Margen bruto		-	90,987
<u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>			
Costos y Gastos	15	11,331	23,513
Total Costos y Gastos operacionales		11,331	67,474
Utilidad (pérdida) antes de participación e	16	(11,331)	67,474
<u>Menos:</u>			
Amortización pérdida del ejercicio		(6,987)	(4,657)
Impuesto a la renta,		-	(13,973)
Utilidad del ejercicio, neto.		(18,318)	48,844


 Sr. Angelo Sanchez Arosemena
 Gerente General


 C.P.A. Jose Chorro
 Contador General
 R.N. 0.13177

Ver Notas de los Estados Financieros

SORRENTO HOLDING CORP
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
 (Expresado en Dólares)

	(Dólares)	
	2018	2017
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(21,362)	(31,821)
Efectivo recibido de relacionada	22,000	98,239
Efectivo pagado por Devolución préstamo relacionada	(2,002)	(27,752)
Otras entradas de efectivo por dividendos	904	-
Ajuste para la conciliación:		
(Aumento) disminución en ctas x cobrar- clientes NO relacionados	-	16,292
(Aumento) disminución en ctas x cobrar- clientes Relacionados	27,784	(87,748)
(Aumento) disminución en activos diferidos	-	(25)
(Aumento) disminución en ctas x pagar- clientes Relacionados	(300)	-
(Aumento) disminución en Gastos pagados por anticipado	(18,318)	-
(Aumento) disminución en Pasivos acumulados	(9,007)	(1,277)
Efectivo neto proveniente (utilizado) de las actividades de operación	759	(34,093)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Amortización perdida	-	4,683
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-	4,683
Disminución (Aumento) del efectivo y equivalentes de efectivo	759	(29,410)
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del período	203	29,613
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	962	203


 Sr. Angel Sánchez Arreola
 Gerente General


 CPA Jose Chacon
 Contador General

Ver Notas de los Estados Financieros

SORRENTO HOLDING CORP
CONCILIACIÓN DE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
 (Expresado en Dólares)

	(Dólares)	
	2018	2017
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO</u>		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio neto utilizado	(18,318)	48,844
en actividades de operación y financiamiento:		
Depreciaciones y Amortizaciones	-	(10,179)
Cambios en Activos y Pasivos de Operación y Financiamiento:		
(Aumento) Disminución de documentos y cuentas por Relacionadas	27,784	(87,748)
(Aumento) Disminución en Activos Diferido y Otros	-	(25)
Aumento (Disminución) en pasivos acumulados	(9,007)	(1,277)
Aumento (Disminución) en otras cuentas por Pagar relacionadas	300	-
	<u>19,077</u>	<u>(12,937)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>759</u>	<u>(34,093)</u>
<u>FINANCIAMIENTO</u>		
Amortización de pérdidas	-	4,683
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-</u>	<u>4,683</u>
NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>759</u>	<u>(29,410)</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año	203	29,613
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>962</u>	<u>203</u>

 Sr. Ángel Sánchez Arcemena
 Gerente General

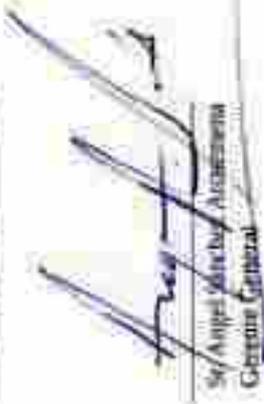
 CPA. José Chano
 Contador General

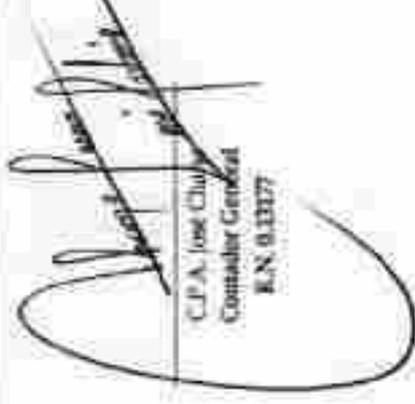
Ver Notas de los Estados Financieros

SORRENTO HOLDING CORP
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en Dólares)

NOTAS	Capital Social		Reserva Legal	Aporte Futuro	Resultados Acumulados	Utilidades Acumuladas	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	Total
	Social	Legal	Legal	Capital	NiI Ter. Ver	Acumuladas	(Pérdida) del Ejercicio	
	2,000	1,000		923,778	156,773	28,754	48,844	1,161,149
	-	-	-	-	-	-	(48,844)	-
	-	-	-	-	-	-	(18,318)	(18,318)
	2,000	1,000		923,778	156,773	77,388	(18,318)	1,162,831

Saldo inicial al: 31- Diciembre -17
 Movimientos del 2016:
 Reclamación de Capital
 Transferecia a Resultados Acumulados
 Utilidad (Pérdida) del ejercicio: nul
 Saldo final al: 31- Diciembre -18


 Sr. Angel María Alcázar
 Gerente General


 C.P.A. José Chio
 Contador General
 R.N. 0.13177