

**SORRENTO HOLDING CORP
(SUCURSAL EXTRANJERA)**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES**

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 – 5
Estado de Situación Financiera	6
Estado de resultados Integrales	7
Estados de flujo de caja	8 – 9
Estado de evolución del patrimonio	10
Notas a los estados financieros	11 – 24

Abreviaturas usadas:

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y la Junta Directiva de
SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 (SUCURSAL EXTRANJERA), al 31 de diciembre de 2019, 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), 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 (SUCURSAL EXTRANJERA), 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.

Párrafos de énfasis

1.- Según Acta celebrada el 26 de febrero de 2020, se resolvió autorizar a la señorita Alejandra Burgos Salguero, en calidad de Apoderada de la Compañía SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA).

2.- Como se indica en la *Nota 16* a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de 16 de marzo de 2020, el presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus denominado “COVID 19”. Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos severos por la crisis de salud generada, lo cual a su vez está afectando significativamente la económica del Ecuador. SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA) no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros y operaciones por la crisis sanitaria antes descrita. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación a este suceso.

Otros asuntos

SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA)., mantiene en la cuenta Aportes para futuro aumento de Capital la suma de USD \$923,778 al 31 de diciembre del 2019, 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 el 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.

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 el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas 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. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), 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 y evaluamos 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, Junio 12 de 2020


AUDIHOLDER C.LTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil - Ecuador


CPA. WILLIAM TENEMAZA C.
SOCIO
Reg. No. 27210

SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

	NOTAS	<u>(Dólares)</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente al efectivo	4	253	962
Documentos y Ctas. por cobrar C/P.	5	576,785	584,785
Activos pagados por anticipado	6	<u>1,430</u>	<u>1,430</u>
Total Activo Corriente		578,468	587,177
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Activo fijo, neto	7	555,931	555,931
Otros activos no corrientes	8	<u>-</u>	<u>25</u>
Total Activo no Corriente		555,931	555,956
TOTAL ACTIVOS		<u>1,134,399</u>	<u>1,143,133</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE:			
Pasivos por impuestos corrientes	9	2	2
Otros pasivos corrientes	10	<u>-</u>	<u>300</u>
Total Pasivo Corriente		2	302
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	11	2,000	2,000
Reservas	12	1,000	1,000
Aporte para futuras capitalizaciones		923,778	923,778
Resultados Acumulados Adopción NIIF		156,773	156,773
Resultados Acumulados		59,280	77,598
Pérdida (Utilidad) del ejercicio, neta.		<u>(8,434)</u>	<u>(18,318)</u>
Patrimonio de los Accionistas		1,134,397	1,142,831
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,134,399</u>	<u>1,143,133</u>

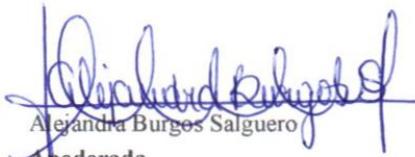

 Alejandra Burgos Salguero
 Apoderada


 CPA. Karla Guamán
 Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros

SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

		(Dólares)	
	NOTAS	2019	2018
COSTOS			
(-) Costos de ventas	13	(946)	(7,157)
Utilidad bruta		(946)	(7,157)
Gastos operacionales			
(-) Gastos de administración	14	(7,488)	(4,174)
Total		(7,488)	(4,174)
Utilidad (pérdida) antes de participacion e impuesto		(8,434)	(11,331)
(-) Amortización pérdida del ejercicio		-	(6,987)
Utilidad (pérdida) del ejercicio, neta.		(8,434)	(18,318)


 Alejandra Burgos Salguero
 Apoderada


 CPA. Karla Guamán
 Contadora General

SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de Operación:		
Pagos por venta de bienes y servicios	-	(5,773)
Otros pagos por actividades de operación	(709)	13,518
Otros ingresos (egresos)	-	(6,986)
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades De operación	(709)	759
Disminucion (Aumento) del efectivo y equivalentes	(709)	759
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	962	203
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo	<u>253</u>	<u>962</u>


Alejandra Burgos Salguero
Apoderada


CPA. Karla Guamán
Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros

SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA)
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	(Dólares)	
	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de Operación y financiamiento:		
Utilidad (pérdida) antes de participación e impuesto	(8,434)	(11,331)
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo utilizado		
En actividades de operación y financiamiento		
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	-	(6,986)
Cambios en activos y pasivos de operación y financiamiento		
(Incremento) Disminución en docs. Y ctas. Por cobrar	8,000	27,783
(Incremento) Disminución en otros activos	25	(8,707)
Incremento (Disminución) en otros pasivos	(300)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación:	(709)	759


Alejandra Burgos Salguero
Apoderada


CPA. Karla Guamán
Contadora General

SORRENTO HOLDING CORP (SUCURSAL EXTRANJERA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	Capital Social	Reservas Legales	Aportes futuros aumentos	Resultados Acumulados NIIF	Utilidad (Pérdida) Acumuladas del ejercicio	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total
Saldo inicial al: 01- Enero -18	2,000	1,000	923,778	156,773	28,754	48,844	1,161,149
Movimientos del 2018:							
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	48,844	(48,844)	-
Utilidad del ejercicio, neta.	-	-	-	-	-	(18,318)	(18,318)
Saldo final al: 31- Diciembre -18	2,000	1,000	923,778	156,773	77,598	(18,318)	1,142,831
Movimientos del 2019:							
Transferencia a utilidades(pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	(18,318)	18,318	-
Utilidad del ejercicio, neta.	-	-	-	-	-	(8,434)	(8,434)
Saldo final al: 31- Diciembre -19	2,000	1,000	923,778	156,773	59,280	(8,434)	1,134,397


 Alejandra Burgos Saiguer
 Apoderada


 CPA. Karla Guaman
 Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros