

"WHITEHALL S. A."

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE "WHITEHALL S.A."

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **"WHITEHALL S.A."**, los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2014 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría respecto al año 2014. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la apropiada de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"WHITEHALL S.A."** al 31 de Diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.QJCI-003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. La empresa **"WHITEHALL S.A."** para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías ha preparado la implementación de las NIIF'S por lo que los Estados Financieros del Ejercicio 2014, se hallan expresados en NIIF'S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCCG 10 - 00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2015, previa la elaboración por **"WHITEHALL S.A."** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC - RNAE N° 053
Abril, 30 de 2015
Quito - Ecuador


C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

"WHITEHALL S.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2014 - 2013

CUENTAS		SALDO AL 2014	SALDO AL 2013
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
BANCOS	(NOTA 3)	66,29	-
ANTICIPOS POR LIQUIDAR		-	16.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 4)	4.219,71	29.940,50
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.286,00	45.940,50
ACTIVOS NO CORRIENTES			
INVERSIONES ASOCIADAS	(NOTA 5)	1.686.548,80	1.686.548,80
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.686.548,80	1.686.548,80
TOTAL ACTIVOS		1.690.834,80	1.732.489,30
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
ACREEDORES VARIOS	(NOTA 6)	300.296,45	152.915,02
GASTOS POR PAGAR		-	4.079,25
PRESTAMOS BANCARIOS		-	15.636,64
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 7)	108,50	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 8)	224.000,00	115.500,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		524.404,95	288.130,91
PASIVOS NO CORRIENTES			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	(NOTA 9)	421.637,20	632.455,80
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		421.637,20	632.455,80
TOTAL PASIVOS		946.042,15	920.586,71
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 10)	500,00	500,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	(NOTA 11)	369.641,23	369.641,23
RESERVA LEGAL	(NOTA 12)	44.146,14	-
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(NOTA 13)	397.315,22	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 14)	-67.109,94	441.461,36
TOTAL PATRIMONIO		744.792,65	811.902,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.690.834,80	1.732.489,30

"WHITEHALL S.A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2014 - 2013

INGRESOS	2014	2013
INGRESOS OPERACIONALES		
Dividendos de Empresas	-	505.826,97
Servicios	-	
(-) COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	-	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-	505.826,97
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	14.047,11	-5.046,75
PERDIDA / UTILIDAD OPERACIONAL	-14.047,11	500.780,22
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros	-53.062,83	-57.596,42
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES		
Intereses - Multas	-	-520,00
Otros Gastos Varios	-	-1.180,24
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-67.109,94	441.483,56

" WHITEHALL S.A."

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2.014

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013	800,00	349.641,23	-	-	441.461,36	811.902,59
	Registro Reserva Legal			44.146,14		44.146,14	-
	transferencia Utilidad a Resultados Ejercicios Anteriores				397.215,22	-397.315,22	-
31-dic-14	Registro Pérdido de Ejercicio					-67.109,94	-67.109,94
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014	800,00	349.641,23	44.146,14	397.315,22	-67.109,94	744.792,65

" WHITEHALL S.A. "

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2014

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido por Recauda Clientes	-	
Efectivo Pagado por Proveedores	-	
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-14.047,11	
Efectivo Generado por Operación		-14.047,11
Efectivo Pagado a Empleados	108,50	
Efectivo Pagado por impuestos	-	
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	-53.062,83	
Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales		
Efectivo Pagado por Otras Cuentas por Cobrar	25.770,79	
Efectivo Recibido por Anticipos por liquidar	6.000,00	
Efectivo Pagado por Otras Cuentas por Pagar	108.500,00	
Efectivo Pagado por Acreedores Varías	147.381,43	
Efectivo Pagado por Gastos por Pagar	-4.079,25	
Efectivo Pagado por Ctas por Pagar Diversas Relacion.	-210.818,50	29.750,04
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación		15.702,93

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Recibido por Préstamos Bancarios	15.636,64	
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Financiamiento		-15.636,64

AUMENTO EN EFECTIVO **66,29**

EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 -

VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO

EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 66,29

" WHITEHALL S.A. "

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISIO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2014**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Pérdida del Ejercicio	<u>-67.109,94</u>	<u>-67.109,94</u>
-----------------------	-------------------	-------------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo Generado por Operación		-67.109,94

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+) Disminución Anticipos a Liquidar	16.200,00	
(+) Disminución Otras Cuentas por Cobrar	25.720,79	
(+) Aumento Acreedores Varios	147.361,43	
(-) Disminución Gastos por Pagar	-4.079,25	
(+) Aumento IESS por Pagar	106,50	
(-) Aumento Otras Cuentas por Pagar	108.500,00	
(-) Disminución Ctas por Pagar Divergas-Relacionadas	<u>-210.818,60</u>	<u>82.812,87</u>
Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación		<u>15.702,93</u>