EGAS DAZA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ASESORES EMPRESARIALES

REG. FIRMA AUDITORA Nº. 053
REG. FIRMA CONTADORES Nº. 042

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

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 2015 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 auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria respecto al año 2015. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

   Una auditoria incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 auditoria 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 auditoria también incluye evaluar lo apropiado 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.

Isla Isabela N44 - 108 y Río Coca ☎ 2456-825 FAX: 2272-294 Quito - Ecuador
Email: egasdazayasociados@andinanet.net

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

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 2015, el resultado de sus operaciones por el año terminado es 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.Q.ICI.–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 Auditoria y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorias 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 2015, se hallan expresados en NIIF"S.

7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de Julio del 2.016, previa la elaboración por **"WHITEHALL S.A."** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoria Externa.

SC – RNAE N° 053
Abril, 30 de 2.015
Quito – Ecuador

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

"WHITEHALL S.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

CUENTAS		SALDO AL 2015	SALDO AL 2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
BANCOS	(NOTA 3)	16.927,63	66,29
ANTICIPOS POR LIQUIDAR		-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 4)	20.900,00	4.219,71
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**37.827,63**	**4.286,00**
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		**1.724.376,43**	**1.690.834,80**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
ACREEDORES VARIOS	(NOTA 6)	10.780,29	300.296,45
GASTOS POR PAGAR	(NOTA 7)	375,00	-
IESS POR PAGAR	(NOTA 8)	108,00	108,50
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 9)	101,52	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 10)	692.164,66	224.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**703.529,47**	**524.404,95**
PASIVOS NO CORRIENTES			
CTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONAD	(NOTA 11)	210.818,60	421.637,20
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		210.818,60	**421.637,20**
TOTAL PASIVOS		**914.348,07**	**946.042,15**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 12)	800,00	800,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	(NOTA 13)	388.841,23	369.641,23
RESERVA LEGAL	(NOTA 14)	44.146,14	44.146,14
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(NOTA 15)	330.205,28	397.315,22
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 16)	46.035,71	-67.109,94
TOTAL PATRIMONIO		**810.028,36**	**744.792,65**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.724.376,43**	**1.690.834,80**

"WHITEHALL S.A."

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

INGRESOS	**2015**	**2014**
INGRESOS OPERACIONALES		
Dividendos de Empresas	102.798,88	-
Servicios	-	-
	102.798,88	-
OTROS INGRESOS		
Otros Varios	0,50	-
TOTAL DE INGRESOS	**102.799,38**	-
(-) COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**102.799,38**	-
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	-19.251,67	-14.047,11
Otros Operacionales		
Impuesto salida de Divisas	-995,00	-
PERDIDA / UTILIDAD OPERACIONAL	**82.552,71**	**-14.047,11**
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros	-36.499,60	-53.062,83
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES		
Intereses - Multas	-8,19	-
Otros Gastos Varios	-9,21	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**46.035,71**	**-67.109,94**

" WHITEHALL S.A."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2.015

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014	**800.00**	**369,641.23**	**44,146.14**	**397,315.22**	**-67,109.94**	**744,792.65**
	Aportes Futura Capitalización		19,200.00				19,200.00
	Transferencia Utilidad a Resultado Ejercicios Anteriores				-67,109.94	67109.94	-
31-dic-15	Registro Utilidad del Ejercicio Antes de Impuesto a la Renta y Participación Utilidades.					46,035.71	46,035.71
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015	**800.00**	**388,841.23**	**44,146.14**	**330,205.28**	**46,035.71**	**810,028.36**

" WHITEHALL S.A. "
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2.015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido por Recaudo Clientes	102.799,38	
Efectivo Pagado por Proveedores	-	
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-20.246,67	
Efectivo Generado por Operación		82.552,71
Efectivo Pagado a Empleados	-0,50	
Efectivo Pagado por Impuestos	101,52	
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	-36.517,00	
Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales	-	
Efectivo Pagado por Otras Cuentas por Cobrar	-16.680,29	
Efectivo Recibido por Anticipos por Liquidar	-	
Efectivo Pagado por Otras Cuentas por Pagar	468.164,66	
Efectivo Pagado por Acreedores Varios	-289.516,16	
Efectivo Pagado por Gastos por Pagar	375,00	
Efectivo Pagado por Ctas por Pagar Diversas-Relacion.	-210.818,60	-84.891,37
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación		**-2.338,66**

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Recibido por Aportes futura Capitalizaciòn	19.200,00	
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Financiamiento		19.200,00
AUMENTO EN EFECTIVO		**16.861,34**
EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.014		66,29
VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO		
		-
EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.015		**16.927,63**

" WHITEHALL S.A. "

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2.015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio 2015	46.035,71	46.035,71
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
	-	-
Efectivo Generado por Operación		**46.035,71**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(+) Disminución Anticipos a Liquidar	-	
(-) Disminución Otras Cuentas por Cobrar	-16.680,29	
(-) Disminuciòn Acreedores Varios	-289.516,16	
(+) Aumento Gastos por Pagar	375,00	
(-) Disminuciòn IESS por Pagar	-0,50	
(+) Aumento Retenciones por Pagar	101,52	
(+) Aumento Otras Cuentas por Pagar	468.164,66	
(-) Disminución Ctas por Pagar Diversas-Relacionadas	-210.818,60	-48.374,37
Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación		**-2.338,66**