

EGARSDAYA
S.A.S.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1 Hemos auditado los estados financieros de "WHITEHALL S.A.", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

2 Por efectos de aplicación del Estado de Emergencia y Respuesta se promulgo la legislación extraordinaria en Bogotá por COVID 19, entre ellas la Adopción de medidas de prevención de "WHITEHALL S.A.", por la empresa realizar las gestiones de contabilidad bancarias, libretos y proveedores, no obstante, fueron aplicados el respectivo sistema de control interno de cuentas de control interno y en

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

3 En nuestra opinión, los estados financieros de "WHITEHALL S.A." al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

4 Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidad de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros en nuestro informe.

ASESORES EMPRESARIALES

EGARSDAYA S.A.S.
CALLE 100 No. 100-100, Bogotá, D.C.
Teléfono: (57) 311 234 5678
Correo electrónico: info@egarSDAYA.com



EGAS DAZA
& ASOCIADOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

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

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de "WHITEHALL S.A.", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2.019 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. Por efectos de aplicación del Estado de Emergencia y Excepción se promulgó la Legislación extraordinaria en Ecuador por COVID 19, entre ellas la Adopción de medidas de prevención en el trabajo, lo que no permitió que la empresa realice las gestiones de confirmaciones bancarias, clientes y proveedores; no obstante, hemos aplicado el respectivo análisis de los documentos de soporte registrados y en custodia de la empresa y otras normas de Control Interno.
3. En nuestra opinión, salvo por el numeral anterior, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "WHITEHALL S.A." al 31 de diciembre de 2.019, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF'S emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCIÓN: ISLA ISABELA N°41-108 Y RÍO COCA
TELÉFONO: (02) 245-6825 / (02) 2272-294
CORREO ELECTRÓNICO: EGASDAZAYASOCIADOS@ANDINANIT.NET
QUITO - ECUADOR

Dichas normas requieren que seamos independientes de "WHITEHALL S.A." de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

5. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). 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 incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.*

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

6. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos 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 de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

INFORME SOBRE OTROS REQUISITOS LEGALES Y NORMATIVOS

7. Nuestra opinión sobre el informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 15 - 00003218 del 06 julio de 2018, dicho Informe será presentado de acuerdo al noveno dígito del RUC en el mes de julio 2020, previa la elaboración por "WHITEHALL S.A." de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC - RNAE N° 053
Mayo, 05 de 2020
Quito - Ecuador



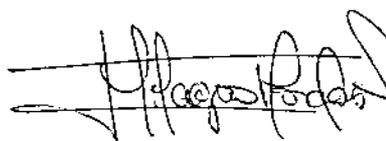
C.P.A. Jaime E. Egas Daza,
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

" WHITEHALL S.A. "
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
(Expresado en U.S. dólares)

| CUENTAS | Notas | 31/dic./2019 | 31/dic./2018 |
|------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO | (3) | 201,65 | 56,22 |
| DEUDORES VARIOS | (4) | 245.413,33 | 52.300,00 |
| PRESTAMOS A TERCEROS / CORTO PLAZO | (5) | - | - |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS | (6) | 196,02 | 1.097,60 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 245.811,00 | 53.453,82 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS/LARGO PLAZO | (7) | 1.707.724,49 | 1.707.724,49 |
| PRESTAMOS/LARGO PLAZO | (8) | 953.015,45 | 3.482.015,45 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 2.660.739,94 | 5.189.739,94 |
| TOTAL ACTIVOS | | 2.906.550,94 | 5.243.193,76 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| ACREEDORES VARIOS C/PLAZO | (9) | 1.524.775,83 | 1.308.496,84 |
| DOCUMENTOS POR PAGAR | (10) | 15.067,64 | 12.376,08 |
| OBLIGACIONES BANCARIAS C/PLAZO | (11) | 287122,16 | 287122,16 |
| IMPUESTOS | (12) | - | 1.222,28 |
| OBLIGACIONES IESE | (13) | - | 108,00 |
| PRESTAMOS SOCIOS | | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.826.965,63 | 1.609.325,36 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| OBLIGACIONES BANCARIAS L/PLAZO | (14) | - | 2.529.000,00 |
| ACREEDORES VARIOS L/PLAZO | (15) | 146.273,31 | 146.273,31 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 146.273,31 | 2.675.273,31 |
| TOTAL PASIVOS | | 1.973.238,94 | 4.284.598,67 |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | (15) | 20.000,00 | 20.000,00 |
| APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | (15) | 519.641,23 | 519.641,23 |
| RESERVAS | (15) | 49.504,83 | 49.504,83 |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | (15) | 369.449,03 | 368.764,64 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (15) | -25.283,09 | 684,39 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 933.312,00 | 958.595,09 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.906.550,94 | 5.243.193,76 |



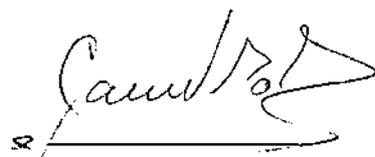
Sr. Ivan Andrade Apunte
Gerente General

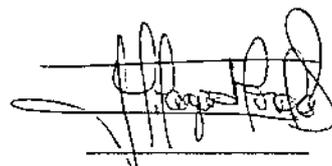


Sra. Milagros Morales S.
Contadora

" WHITEHALL S.A."
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018
 (Expresado en U.S. dólares)

| INGRESOS | Notas | 31/dic./2019 | 31/dic./2018 |
|---|-----------|--------------|--------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | (17) | | |
| Dividendos de Empresas | | - | - |
| Intereses Ganados Locales | | - | - |
| Intereses Ganados / Exterior | | - | 238.165,01 |
| Otros Ingresos | | - | - |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | - | 238.165,01 |
| (-) GASTOS OPERACIONALES | (18) | | |
| Gastos Administrativos | | (25.282,08) | (31.506,13) |
| Otros Operacionales | | - | - |
| Impuesto a la Salida de Divisas | | - | -2.557,10 |
| PERDIDA / UTILIDAD OPERACIONAL | | -25.282,08 | 204.101,78 |
| (-) GASTOS NO OPERACIONALES | (NOTA 17) | | |
| Gastos Financieros | | 0,00 | (202.319,78) |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | (NOTA 17) | | |
| Intereses - Multas | | - | - |
| Otros Gastos Varios | | -1,01 | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS | | -25.283,09 | 1.782,00 |
| Impuesto Mínimo Determinado | | - | -1.097,61 |
| UTILIDAD/ PERDIDA NETA DEL EJERCICIO | | -25.283,09 | 684,39 |


 Sr. Ivan Andrade Apunte
 Gerente General


 Sra. Milagros Morales S.
 Contadora

"WHITEHALL, S. A."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.018 - 2.019
 (Expresado en U.S. dólares)

| FECHA | DETALLE | CAPITAL SOCIAL | APORTE FUTURAS CAPITALIZAC. | RESERVA LEGAL | RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | UTILIDAD DEL EJERCICIO | PERDIDA DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|-----------|---|----------------|-----------------------------|---------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------|
| | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017 | 20,000,00 | 519,641,23 | 49,504,83 | 378,433,51 | -9,668,87 | - | 957,910,70 |
| 31-ene-18 | Transferencia Resultado Ejerc. 2018 a Resultado Ejerc. Anter. | | | | -9,668,87 | 9,668,87 | | - |
| 31-dic-18 | Registro Pérdida del Ejercicio 2017 | | | | | 1,782,00 | | 1,782,00 |
| 31-dic-18 | Registro 22% Impuesto a la Renta | | | | | -1,097,61 | | -1,097,61 |
| | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018 | 20,000,00 | 519,641,23 | 49,504,83 | 368,764,64 | 684,39 | - | 988,595,09 |
| 31-ene-19 | Transf. Resultado Ejerc. 2018 a Resultado Ejerc. Anteriores | | | | 684,39 | -684,39 | | - |
| 31-dic-19 | Registro Resultado Ejercicio 2019 | | | | | | -25,283,09 | -25,283,09 |
| | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 | 20,000,00 | 519,641,23 | 49,504,83 | 369,449,03 | - | -25,283,09 | 933,312,00 |

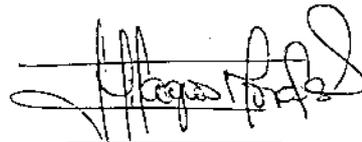
Carrillo
 Sr. Ivan Andrade Apunte
 Gerente General

Milagros Morales S.
 Sra. Milagros Morales S.
 Contadora

"WHITEHALL S. A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.019 - 2018
(Expresado en U.S. dólares)

| | 31/dic./2019 | 31/dic./2018 |
|---|-------------------|--------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Recibido por Recaudo de Clientes | - | 238.166,01 |
| Efectivo Pagado por Gastos Operacionales | -25.282,08 | -34.063,23 |
| Efectivo Generado por Operación | -25.282,08 | 204.101,78 |
| Efectivo Pagado a Empleados | -108,00 | - |
| Efectivo Pagado por Impuestos | -320,70 | -1.097,60 |
| Efectivo por Acreedores | 216278,99 | 859189,37 |
| Efectivo Pagado por Documentos por Pagar | 2.691,56 | 6.443,04 |
| Efectivo Pagado por Gastos no Operacionales | - | -202.319,78 |
| Efectivo Recibido por Gastos no Deducibles | -1,01 | - |
| Efectivo Recibido por Deudores Varios | -193.113,33 | -52.300,00 |
| Flujo de Efect. Generado en Activid. de Operación | 145,43 | 814.016,81 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Efectivo por Inversiones Asociadas Largo Plazo | - | -778.468,97 |
| Flujo de Efectivo Generado en Activ. de Inversión | - | -778.468,97 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Pagado por Obligaciones Bancarias C/Plazo | - | 202.314,06 |
| Pagado por Préstamos a Terceros C/Plazo | - | 504.376,34 |
| Efectivo por Préstamos L/ Plazo | 2.529.000,00 | -742.541,35 |
| Pagado por Obligaciones Bancarias L/Plazo | -2.529.000,00 | - |
| Flujo de Efectivo Generado en Activ. de Financiam. | - | -35.850,95 |
| AUMENTO/ DISMINUCION EN EFECTIVO | 145,43 | -303,11 |
| EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 56,22 | 359,33 |
| VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO | | |
| Aumento de Capital | - | - |
| EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | 201,65 | 56,22 |


 Sr. Ivan Andrade Apunte
 Gerente General

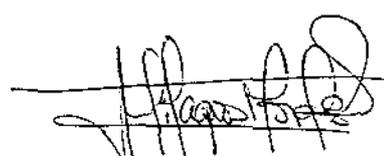

 Sra. Milagros Morales
 Contadora

"WHITEHALL S. A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERC. CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIV. DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.019 - 2018
(Expresado en U.S. dólares)

| | 31/dic./2019 | 31/dic./2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Resultado del Ejercicio | -25.283,09 | 684,39 |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO | | |
| Reserva Legal | - | - |
| EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN | -25.283,09 | 684,39 |
| CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES | | |
| Aumento/ Disminución Deudores Varios | -193.113,33 | -52.300,00 |
| Aumento/Disminución Acreedores Varios C/Plazo | 216.278,99 | 859.189,37 |
| Aumento/Disminución Documentos por Pagar | 2.691,56 | 6.443,04 |
| Aumento/ Disminución Impuestos | -1.222,28 | -17.560,73 |
| Aumento/ Disminución Obligaciones IESS | -108,00 | - |
| Aumento/Disminución Impuestos Anticipados | 901,58 | 17.560,74 |
| FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIV. DE OPERAC. | 145,43 | 814.016,81 |



 Sr. Ivan Andrade Apunte
 Gerente General



 Sra. Milagros Morales
 Contadora