

Quito, mayo de 2014.

Señores.
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

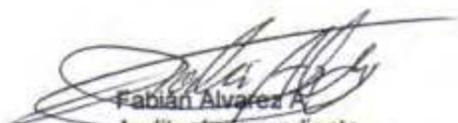
De nuestras consideraciones,

Remito a usted un ejemplar del INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE practicada a los Estados Financieros de la Compañía LE CHATEAU S. A. correspondiente al año 2013.

Solicitamos, se dignen dar la recepción correspondiente.

Por la atención a la presente quedamos de ustedes.

Atentamente:


Fabián Álvarez A.
Auditor Independiente..
Registro: SC RNAE No 501

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

LE CHATEAU S. A.

EJERCICIO ECONOMICO 2013

CONTENIDO:

	Página
1.- <u>OPINION</u>	1 - 2
2.- <u>ESTADOS FINANCIEROS:</u>	
Balance General	3 - 4
Estado de Resultados	5 - 7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9 - 10
3.- <u>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u>	11- 23

**OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
LE CHATEAU S. A.**

1.- Auditamos el balance general que se acompaña de la Compañía: LE CHATEAU S. A. por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el capital contable y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2.- Nuestra auditoría base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros dispuesto mediante Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006.

3.- La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía LE CHATEAU S. A. por consiguiente la auditoría de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.

4.- La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias

5.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una evaluación de su "control interno" como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

6.- Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía como relevantes en la preparación y presentación de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar ninguna opinión sobre la efectividad interna de la Compañía LE CHATEAU S. A. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, de las mismas que podemos opinar como razonables, igual criterio sostenemos sobre una evaluación de la presentación global de los estados financieros, no podemos opinar sobre las estimaciones efectuadas sobre los costos industriales por la imposibilidad dada a su magnitud.

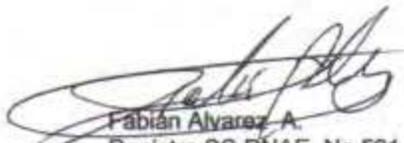
7.- Consideramos que las evidencias obtenidas en el examen de auditoría que hemos realizado son suficientes y apropiadas para proporcionar una base sobre la cual expresar nuestra opinión de auditoría

**OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
LE CHATEAU S. A.**

8.- En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente los aspectos contables importantes, sin dejar de anotar parte del numeral 6, de la Compañía LE CHATEAU S. A. por el periodo fiscal al 31 de diciembre de 2013, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el periodo enero a diciembre del año 2013, y que fueron preparados conforme a lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera .

9.- El presente informe está dirigido hacia la administración de la Compañía: LE CHATEAU S. A. que tiene la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Quito, mayo de 2014


Fabián Álvarez A.
Registro SC RNAE No 501.

LE CHATEAU S. A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en Dólares de EE. UU. N.A

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2013
ACTIVOS CORRIENTES		3.229.914,52
CAJA Y EQUIVALENTES	4	5.245,03
ACTIVOS FINANCIEROS	5	1.034.901,29
CUENTAS POR COBRAR	6	7.103,99
INVENTARIOS	7	1.067.969,41
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	975.265,13
CREDITO TRIBUTARIO	9	139.429,67
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	2.659.363,61
ACTIVOS DIFERIDOS	11	962,08
ACTIVO		5.890.240,21

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

LE CHATEAU S. A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en Dólares de EE. UU. N.A

notas		
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		2.299.336,76
PROVEEDORES LOCALES Y EXTERIOR	12	197.369,97
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	568.096,80
SOBREGIROS BANCARIOS	14	189.855,17
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	15	3.855,67
OBLIGACIONES TRIBUTARIA	16	536.716,22
OBLIGACIONES PATRONALES	17	193.861,92
CUENTAS POR PAGAR	18	609.581,01
PASIVOS LARGO PLAZO		256.951,49
PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESHAL	19	177.865,64
OBLIGACIONES FINANCIERAS	20	79.065,85
PASIVO		2.556.288,25

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CAPITAL SUSCRITO	21	40.000,00
RESERVAS	22	269.835,69
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS AI	23	787.889,01
RESUL T ACUM APLIC NIIF P. VEZ	24	1.930.281,82
UTILIDAD DEL EJERCICIO - ESTADO DE SITUA	25	124.977,22
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	26	180.988,22
PATRIMONIO		3.333.951,96
PASIVO Y PATRIMONIO		5.890.240,21

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

LE CHATEAU S. A.
 ESTADO DE RESULTADOS
 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 Expresado en Dolares (USD)

INGRESOS			-5.258.865,70
VENTAS NETAS			-5.221.774,44
VENTAS BRUTAS		-5.384.207,18	
Ventas Almacenes tarifa 12%	-5.131.267,82		
Ventas tarifa 0%	-4.759,79		
Exporataciones - Colombia	-248179,57		
DESCUENTO EN VENTAS		143.336,87	
DEVOLUCION EN VENTAS		<u>19.095,87</u>	
INGRESOS FINANCIEROS			-13.103,22
Otros ingresos		-13103,22	
OTROS INGRESOS			
Mercaderías		-1188,04	-23.988,04
Arrendamientos		-22800	
COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE MERCADERIAS NO FABRICADAS			1.241.429,27
INVENTARIO INICIAL		979.621,47	
(+) COMPRAS		25.314,24	
(+) IMPORTACIONES		600.621,03	
(-) VENTAS		-4.557,02	
(-) INVENTARIO FINAL		-359.570,45	
(=) COSTO DE MERCADERIAS			
COSTO DE PRODUCCION MERCADERIAS FABRICADAS			
MATERIA PRIMA DIRECTA			968.104,43
INVENTARIO INICIAL M.P. DIRECTA		60.804,77	
COMPRAS NETAS M.P.D.		943.434,54	
COMPRAS BRUTAS M.P.D.	515.444,54		
IMPORTACIONES	<u>427.990,00</u>		
DISP. MATERIA PRIMA DIRECTA		1.004.239,31	
(-) INV. FINAL MATERIA PRIMA D.		<u>(36.134,88)</u>	
COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			
SUMIISTROS Y MATERIALES			254.644,82
INVENTARIO INICIAL		104.960,29	
(+) COMPRAS		<u>149.684,53</u>	
COSTO DE SUMINISTROS Y MATERIALES UTILIZADOS			
PRODUCTOS TERMINADOS			-112.962,35
COSTO ARTICULOS TERMINADOS			
INV. INICIAL ARTICULOS TERMINADOS		346.383,88	
INVENTARIO FINAL PRODUCTOS TERMINADOS		<u>459.346,23</u>	
COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS			

LE CHATEAU S. A.
 ESTADO DE RESULTADOS
 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 Expresado en Dolares (USD)

MAQUILADO		225.164,37	
COMPRA PRODUCTOS TERMINADOS, RELACIONADOS CON N		161.087,74	
NO JUSTIFICADO		46,29	
COSTO DE MERCADERIAS MAS COSTO DE MATERIA PRIMA, MATERIALES Y OTROS DIRECTOS		2.737.514,57	2.737.514,57
MANO DE OBRA		767.551,15	si
MANO DE OBRA DIRECTA	752.031,44		
MNO DE OBRA INDIRECTA	15.519,71		
COSTOS DE FABRICACION		146.179,51	si
DIRECTOS	61.899,94		
MANTENIMIENTO DE PLANTA	8.692,93		
UTILES Y SUMINISTROS DE FABRICA	26.715,78		
OTROS COSTOS DE FABRICACION	21.018,38		
DEPRECIACIONES	27.852,48		
GASTOS GENERALES		1.295.411,56	
ADMINISTRACION Y VENTA	390574,01		
ADMINISTRACION Y VENTA	857.165,27		
SERVICIOS BASICOS	92.803,86		
PUBLICIDAD	13.696,35		
IMPUESTOS	18.061,45		
ARRENDAMIENTOS	56.128,65		
UTILES SUMINISTROS OFICINA	18.767,76		
OTRAS CUENTAS GENERALES	406.808,50		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	123.741,66		
GASTOS FINANCIEROS	111.719,58		
OTROS GASTOS FINANCIEROS	15.437,46		
GASTOS NO DEDUCIBLES	47.672,28		
COSTO DE VENTAS DE MERCADERIA NO FABRICADA Y DE MERCADERIAS FABRICADAS		4.946.666,79	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		312.208,91	

CONCILIACION TRIBUTARIA

LE CHATEAU S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en Dolares (USD)

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	312.208,91
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES 15%	46.831,33
GASTOS NO DEDUCIBLES	372.805,90
BASE TRIBUTARIA	<u>638.183,48</u>
IMPUESTO A LA RENTA 22% SOBRE BASE T.	140.400,37
DEDUCCIONES	
(-) ANTICIPO DEL EJERCICIO	6.193,66
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	68.099,86
(-) IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	52.631,65
DIFERENCIA= IMPUESTO A LA RENTA POR P/	<u>13.475,20</u>
UTILIDAD RETENIDA DEL EJERCICIO	124.977,21

LE CHATEAU S. A.
 EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 PERIODO: 1 de ENERO Y 31 de DICIEMBRE DE 2013
 Expresado en Dólares de EE. UU de N. A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITA		RESERVAS			RESULTADOS ACUM NIIF	SUPERAVIT REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		FUTURA	CAPITA	LEGAL	FACULTAT	DE CAPITAL					
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	40.000	180.988	180.988	2.470	155.989	7.385	1.930.262	103.992	787.889	124.977	3.333.952
SALDO REEX. PERIODO ANTERIOR	5.000	180.988	180.988	2.470	190.989	7.385	1.930.262	103.992	626.362		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	35.000				(35.000)				161.527		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CAPITAL SOCI	35.000				(35.000)						
31 de diciembre 2013	40.000	180.988	180.988	2.470	155.989	7.385	1.930.262	103.992	787.889	124.977	3.333.952

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA: LE CHATEAU S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares de EE UU de N.A.

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		(4.691)
FLUJOS DE EFECTIVO: PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(240.866)
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.216.475	
Ventas de bienes, prestación servicios	5.139.466	
Otros cobros por actividades de operación	<u>77.009</u>	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(5.457.341)</u>	
Proveedores, suministros de bienes y servi	(5.297.121)	
Impuesto a ganancias pagadas	(169.857)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>9.636</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO: PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION		(57.228)
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(57.228)	
FLUJOS DE EFECTIVO: PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION		293.403
Financiación por prestamos a largo plazo	394.179	
Pago de prestamos	<u>(100.776)</u>	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambios sobre el efectivo y equivalentes de efectivo		
<i>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</i>		<u>(4.691)</u>
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al principio del periodo	9.936	
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>5.245</u>	

(Continúa en la siguiente página...)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA: LE CHATEAU S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares de EE UU de N.A.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA
Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		312.209
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAL AL EFECTIVO		154.990
ACTIVIDADES QUE NE REPRESENTAN EGRESOS DE EFECTIVO		
Depreciaciones y amortizaciones	154.028	
Ajustes por gastos en provisiones	<u>962</u>	
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO		<u>(708.064)</u>
(Incremento) disminución en activos financieros	(119.400)	
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	(553.126)	
(Incremento) disminución en otros activos	<u>(35.539)</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(240.866)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros
