

LE CHATEAU S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estado de Flujo de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	10



OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Socios y Directores de
I.E CHATEAU S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de I.E CHATEAU S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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 situación financiera de LE CHATEAU S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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 la Compañía 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.

Asuntos clave de la auditoría

Los asuntos clave de la auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor significatividad identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formar nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

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 los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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 dicha información adicional cuando esté disponible 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.



OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, 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 de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los 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 acuerdo con 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 aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada 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, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- 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, concluimos 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 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 del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Preparamos a la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público de la comunicación.



CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854



AudiCenter S.A.
Reg. Sup. Cias. No. SC.RNAE-656.

Portoviejo, Ecuador
Agnsto de 2018

LE CHATEAU S.A.
PRELIMINAR

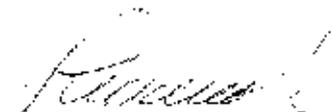
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
		(US\$ DÓLARES)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	26.439	5.178
Cuentas y Documentos por cobrar	4	274.283	192.734
Inventario	5	533.349	367.888
Servicio y Otros Pagos Anticipados	6	23.730	11.690
Activos por Impuestos Corriente	7	107.522	26.351
Total activos corrientes		965.323	603.841
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo	8		
Terrenos		685.776	685.776
Edificios		1.929.765	2.059.493
Instalaciones		17.031	17.031
Muebles y Enseres		35.480	35.480
Maquinaria y Equipos		143.934	143.236
Equipos de Computación		50.310	36.795
Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil		66.964	66.964
Equipo de Oficina		1.649	1.649
Total al costo		2.930.910	3.046.334
(-) Depreciación acumulada		(629.741)	(640.238)
Total propiedades y equipos, neto		2.301.168	2.406.096
Activos Intangibles		-	8.322
Cuenta y Documento por Cobrar I/P		-	301.366
Total Activos no Corrientes		2.301.168	2.715.784
TOTAL ACTIVOS		3.266.490	3.319.625



Sr. Washington Aguayo Avilés
Gerente General



Sr. Miguel Ángel Toscano Soría
Contador General

LE CHATEAU S.A.
PRELIMINAR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS <u>NOTAS</u>		2016	2015
ACCIONISTAS			
		(US\$ DÓLARES)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por pagar	9	522.715	292.171
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	133.618	75.039
Otras Obligaciones Corrientes	11	382.884	408.934
Total pasivos corrientes		1.039.216	776.144
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	12	297.013	447.059
Provisiones por Beneficio a Empleados	13	165.187	265.025
Anticipos de Clientes	14	99	99
Total Pasivo no Corriente		462.300	712.184
TOTAL DE PASIVO		1.501.516	1.488.327
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:			
Capital Social		40.000	40.000
Aporte para Futuras Capitalizaciones		1.533	1.533
Reserva Legal		2.470	2.470
Reserva Capital		7.385	7.385
Reserva Revaluación		103.992	103.992
Reserva Estatutaria y Facultativa		155.989	155.989
Resultados Acumulados		(416.192)	(426.549)
Resultados Acumulados Adopción NIIF		1.930.262	1.930.262
Resultado del ejercicio		(60.465)	16.216
Total patrimonio de accionistas		1.764.974	1.831.298
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		3.266.490	3.319.625

Sr. Washington Aguayo Avilés
Gerente General

Sr. Miguel Ángel Toscano Soria
Contador General

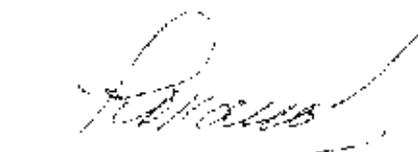
Ver notas a los estados financieros...

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015****(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestación de Servicios		655.808	1.803.458
Costo de Venta		(510.137)	(773.487)
MARGEN BRUTO		145.672	1.029.971
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Administrativos y Ventas		(148.702)	(913.221)
Gastos Financieros		(59.434)	(130.398)
Total gastos de operación		(208.136)	(1.043.619)
Otros Ingresos		-	115.418
UTILIDAD OPERACIONAL		(62.465)	101.770
Utilidad (Pérdida) Antes de 15% e impuesto a la renta		(62.465)	101.770
15% Participación de trabajadores en las utilidades		-	(15.266)
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)		-	(70.287)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		(62.465)	16.218



Sr. Washington Aguayo Avilés
Gerente General



Sr. Miguel Ángel Toscano Soriz
Contador General

Ver notas a los estados financieros

LE CHATEAUX, S.A.

PRELIMINAR

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Capital	Reserva Revaluación	Reserva Estatutaria y Facultativa	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	40.000	1.533	2.470	7.385	103.992	155.989	(426.549)	1.930.262	16.216	1.831.298
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	-	-	-	-	-	-	16.216	-	(16.216)	-
Utilidad/ Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(5.859)	-	(60.465)	(66.324)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	40.000	1.533	2.470	7.385	103.992	155.989	(416.192)	1.930.262	(60.465)	1.764.974

Sr. Washington Aguayo Avilés
Gerente General

Sr. Miguel Ángel Toscano Soria
Contador General

LE CHATEAU S.A.

PRELIMINAR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

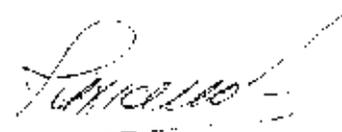
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	493.088
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.235.317)
Otros ingresos, gastos, neto	(59.434)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(801.663)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	115.424
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	123.746
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones Corrientes	(26.050)
Cuentas por Pagar	230.544
Pasivo a Largo plazo	197.175
Pago de Dividendos	(5.859)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	395.810
CAJA Y BANCOS	
Disminución neta en caja y bancos	(282.107)
Comienzo del año	5.178
Fin del año	26.439



Sr. Washington Aguayo Avilés
Gerente General



Sr. Miguel Ángel Toscano Soria
Contrador General

Ver notas a los estados financieros

LE CHATEAU S.A.

PRELIMINAR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) Utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	
PERDIDA NETA	(62.465)
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolescencia inventarios	(10.497)
Total	(72.962)
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Cuentas por cobrar comerciales	(162.720)
Inventarios	(165.461)
Activos por Impuestos Corrientes	(12.040)
Cuentas por pagar	(388.480)
Total	(728.701)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(801.663)



Sr. Washington Aguayo Aviles
Gerente General



Sr. Wigniel Ángel Toscano Soria
Contador General

Ver notas a los estados financieros

LE CHATEAU S.A.

PRELIMINAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LE CHATEAU S.A.

LE CHATEAU S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador que se regirá para las leyes ecuatorianas respectivas, en base a sus estatutos y reglamento. Es de nacionalidad ecuatoriana y su plazo es de 50 años.

Su actividad social gira alrededor de la confección, diseño y comercialización de todo tipo de ropa liviana, prendas de vestir masculinas y femeninas, artículos complementarios, así como la compra y venta de productos afines.

Cuenta con 4 locales comerciales en la ciudad de Quito denominados comercialmente almacén L'OLYMPIQUE, L'BORIS, L'CHATEAU, L'ELEGANCE, ALMACÉN CHEZ. En el año 2015 la empresa cerró sus operaciones en la ciudad de Guayaquil.

La escritura pública de Constitución se encuentra protocolizada el 24 de marzo de 1984 en la Notaría Primera Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de mayo de 1984 mediante resolución número 13002.

Existen reformas al estatuto otorgada el 21 de noviembre del 2012, ante Notario Vigésimo Cuarto De Quito. La empresa fue constituida con el nombre de MANUFACTURAS YSI S.A. El 15 de mayo del 1997, ante la Notaría Tercera del Cantón Quito, para el cambio de denominación y Reforma del estatuto social, la misma que fue aprobada por la superintendencia de compañías de Quito en la resolución N° 96.1.1.1.14.10, en junio del 1997. Con fecha 7 de julio de 1997 quedó inscrita en el registro mercantil el 14 de abril del 2003, ante Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito se incorpora un aumento de capital, reforma y codificación del estatuto de la compañía con un capital de \$292 de aumentos a \$5000 aprobado en resolución de la compañía de la súper compañía de superintendencia de compañía N° .3.Q.II.2022 del 4 de junio del 2003.

El 13 de julio del 2011 la empresa realizó otro aumento de capital social a \$40000 ante el notario 13 del cantón quito y aprobado por la superintendencia de compañías de resolución N° SC.II.DJCPTE.Q.11.005484-9 del 8 de diciembre del 2011.

El domicilio principal de la empresa se encuentra en la parroquia Calderón calle Arenal número 120 y Panamericana Norte kilómetro 14 ½.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue.

LE CHATEAU S.A.

PRELIMINAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2016	1.1%
2015	3.4%
2014	3.7%

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda de circulación en el Ecuador, la cual es la moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) sobre la base del costo histórico, excepto ciertos instrumentos financieros, que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor que se pagaría para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando una técnica de valoración. Al medir el valor razonable, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de los mismos a la fecha de medición.

Para efectos de información financiera, se establece una jerarquía del valor razonable que clasifica en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. El efecto de cualquier cambio en las estimaciones contables se reconoce en el período de la revisión y en períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

LECHATEAU S.A.

PRELIMINAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

2.2. Activos y Pasivos (continuación)

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

2.2. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos a su costo amortizado o valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se clasifican en activo y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las categorías de caja y bancos y préstamos y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos y se determina en el momento del reconocimiento inicial.

2.2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos e inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días desde la fecha de la compra.

2.2.2. Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Los intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

2.2.3. Otros pasivos financieros

Representan emisión de obligaciones, préstamos bancarios y de compañía relacionada, y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidas inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre la base de este método.

LE CHATEAU S.A.

PRELIMINAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

2.2.3.1. Emisión de obligaciones (continuación)

Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.2.3.2. Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsiguientemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactadas.

2.2.3.3. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 1 año, siempre que su efecto sea material.

2.2.4. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros son evaluados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa, para determinar si existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida, ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado de valor puede incluir el incumplimiento de pago por parte del deudor, la existencia de dificultades financieras significativas del deudor o del emisor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, así como cambios observables en las condiciones económicas nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en que podría incurrirse.

El importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. El importe de la pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del período.

LE CHATEAU S.A.

PRELIMINAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

2.2.5. Baja de activos y pasivos financieros (continuación)

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.3. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta.

2.4. Propiedades y Equipos

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento

Posteriormente del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.4.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación son revisadas a final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan los elementos de propiedades y equipos y los años de vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificios	20
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que pueden estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

LE CHATEAU S.A.
PRELIMINAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares)

2.4.4. Retiro o venta de propiedades y equipos (continuación)

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedades y equipos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5. Activos Intangibles

Las licencias de programas de computación adquiridas de forma separada están registradas al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

2.5. Activos Intangibles

El activo intangible es de vida útil finita. La amortización del activo intangible se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta.

2.6. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, en caso de producirse.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

LE CHATEAU S.A.

PRELIMINAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

2.7.3. Impuestos corrientes y diferidos (continuación)

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.9. Beneficios a Empleados

2.9.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y los costos del servicio presente y pasado son determinados al final de cada año en base a cálculos actuariales realizados por un actuario independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales. Las hipótesis actuariales significativas para calcular el valor presente de dichos beneficios son: tasa de descuento del 7.46% (6.31% en el 2016), tasa de incremento salarial del 3% y tabla de mortalidad e invalidez IESS 2002.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen, así como el interés devengado por la obligación de beneficios definidos.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro resultado integral en el periodo en el que surgen y se acumulan en el patrimonio y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo. Sin embargo, en el 2016 y 2015 fueron reconocidas en los resultados del periodo, por considerar que su efecto no es significativo tomando en cuenta los estados financieros en su conjunto.

2.9.1.1. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

LE CHATEAU S.A.

PRELIMINAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares)

2.9.1.2. Bonificación por Desahucio (continuación)

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

2.9.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10.1. Ventas de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes son registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.12. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en las cuentas de resultados.

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)****2.13. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas (continuación)****2.13.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia**

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
Modificaciones a las NIIF 10 y 12 y NIC 28	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 1	Presentación de los estados financieros: Iniciativa sobre información a revelar	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 38	Clarificación de los métodos aceptados de depreciación y amortización	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 41	Agricultura: Plantas productoras de frutos dentro del alcance de la NIC 16	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 27	Estados financieros separados: Método de la participación	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34	Mejoras anuales a las NIIF: Ciclo 2012-2014	1 de enero del 2016

La Compañía considera que las normas nuevas y revisadas aplicables que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2016, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.13.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas, pero aún no están en Vigencia (continuación)

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (versión completa)	Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero del 2018

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el periodo en que se apliquen por primera vez.

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2016 Y 2015 el saldo en Efectivo y Equivalentes al Efectivo es como sigue:

	2016	2015
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Caja (a)	736	620
Banco (b)	25.703	4.558
Total Efectivo	26.439	5.178

(a) El detalle de Caja es como sigue:

CAJA GENERAL	93
CAJA ALMACEN CHEZ	116
CAJA CIPICA PLANTA	527
Saldo al 31 de diciembre del 2016	736

(b) El detalle de Bancos es como sigue:

BANCO DEL PACIFICO	23.934
COOPCCP	(280)
BANCO DE GUAYAQUIL	2.049
Saldo al 31 de diciembre del 2016	25.703

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2016 Y 2015 el saldo de documentos y cuentas por cobrar es como sigue:

	2016	2015
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Cuenta por Cobrar No Relacionados	61.306	158.207
(-) Provisiones de Cuentas Incobrables	(4.112)	(4.112)
Otras Cuenta por Cobrar Relacionados (a)	118.339	1.057
Otras Cuentas por Cobrar (b)	98.750	37.582
Total	274.283	192.734

(a) El detalle de Otras Cuenta por Cobrar Relacionado es como sigue:

Sr. Washington Aguayo	56.069
Terciosa s.a.	16.002
Aguayo Avilés Trade Point	46.268
Saldo al 31 de diciembre del 2016	118.339

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)****(b) El detalle de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:**

Valores y Efectivos al Cobro	396
Nery Fas C.L	1.943
Sra. Norma Rubio	5.593
Liseth Trujillo	36.970
PRESTAMOS EMPLEADOS	60
PRESTAMOS MERCADERIAS EMPLEADOS	189
ANTICIPO QUINCENA EMPL	37.714
ANT. MRL VISTO BUENO	500
RAMIRO RAZA	1.818
SRA. IRALDA JACOME	3.632
ROSITA DUQUE	9.934
Saldo al 31 de diciembre del 2016	98.750

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de la cuenta Inventario es como sigue:

	2016	2015
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Materia Prima	184.111	109.674
Suministros y Materiales	53.907	56.248
Producto Terminados	251.266	201.967
Importaciones en Tránsitos	44.065	-
Total	533.349	367.888

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados es como sigue:

	2016	2015
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Anticipos a Proveedores (a)	22.870	8.277
Otros Anticipos Entregados (b)	859	3.413
Total	23.730	11.690

(a) El detalle de Anticipos a Proveedores es como sigue:

Anticipos de Utilidades	181
Anticipo Proveedores	2.429
Sr. Wilson Torres	20.261
Saldo al 31 de diciembre del 2016	22.870

(b) El detalle de Otros Anticipos Entregados es como sigue:

Centro Comercial Caracol	413
Cuentas por Cobrar Excedente	144
Depósitos y No Identificadas	303
Saldo al 31 de diciembre del 2016	859

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)****7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2016 Y 2015 el detalle de los pagos por impuestos es como sigue:

	2016	2015
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA (a)	92.127	12.173
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta (b)	11.840	5.488
Anticipos de Impuesto a la Renta (c)	3.555	7.691
Total	107.522	26.351

(a) El detalle de Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA es como sigue:

IVA Compra y Servicios 12%	21.751
IVA Retenciones 30% 70%	26.281
Créditos Tributarios IVA Años	12.507
IVA Compra y Servicios 14%	31.588
Saldo al 31 de diciembre del 2016	92.127

(b) El detalle de Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta es como sigue:

2% Retención	7.542
1% Retenciones	2.941
8% Arriendo de Bienes Inmuebles	1.357
Saldo al 31 de diciembre del 2016	11.840

(c) El detalle de Anticipos de Impuesto a la Rentas es como sigue:

Impuesto a la Renta Empresa	777
Impuesto a la Renta Empleados	(53)
Salidas de Divisas (ISD)	2.831
Saldo al 31 de diciembre del 2016	3.555

LE CHATEAU S.A.
PRIFIMINAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016
 (Expresado en Dólares)

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo, se detalla como sigue:

	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipos	Equipos de Computación	Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil	Equipo de Oficina	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	685,776	2,059,493	17,031	35,480	143,236	36,705	66,964	1,649	3,046,334	(640,238)	2,406,096
Adiciones/Reclasificaciones	-	-	-	-	698	13,605,42	-	-	14,303	10,497	24,800
Ventas/Bajas	-	(129,728)	-	-	-	-	-	-	(129,728)	-	(129,728)
Saldos Al 31 de Diciembre del 2016	685,776	1,929,765	17,031	35,480	143,934	50,310	66,964	1,649	2,930,910	(629,741)	2,301,168

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)****9. CUENTA Y DOCUMENTO POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre de 2016 Y 2015 el detalle de Cuenta y Documento por Pagar es como sigue:

	2016	2015
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Cuentas y Documentos por pagar (a)	455,589	243,667
Cuentas y Documentos por pagar Relacionados (b)	67,126	48,504
Total	<u>522,715</u>	<u>292,171</u>

(a) El detalle de Otras Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

Proveedores Locales	67,724
Terciosa	9,971
Anticipos a Contratos	113,591
Prestamos Empleado BCO GYE	430
Zulma Benavides	4,930
Mónica Terán Tarjeta de Crédito	1,525
Ramiro Taza	(7,026)
Deposito por Identificar	53
CxP Dividendo de Socios	63,247
Juan Manuel Tonato	1,179
Aguayo Avilés Comercio	124,239
Cuenta por pagar Varias	37,757
Cunafata Anibal	1,419
Anticipos de Clientes	900
Zulma Benavides Tarjeta de Crédito	4,335
Mónica Terán	6,331
Zulma Benavides Solidario	2,683
Edwin Suarez	22,300
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>455,589</u>

(b) El detalle de Cuentas y Documentos por pagar Relacionados es como sigue:

Sr. Washington Aguayo Avilés	60,174
Sr. Nelson Aguayo Calvachi	6,952
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>67,126</u>

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)****10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	2016	2015
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Sobregiros Bancarios (a)	133.618	75.039
Total	133.618	75.039

(a) El detalle de Sobregiros Bancarios es como sigue:

Banco de Pichincha	88.241
Banco de Guayaquil	740
Banco Produbanco	44.637
Saldo al 31 de diciembre del 2016	133.618

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de Otras Obligaciones Corriente es como sigue:

	2016	2015
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Con la Administración tributaria (a)	126.048	99.256
Impuesto a la Renta Por Pagar (b)	39.341	42.202
Beneficios Sociales (c)	217.495	267.475
Total	382.884	408.934

(a) El detalle de Fiscales es como sigue:

IVA Venta por Pagar	14.538
Ret. IVA 30%	1.569
Ret. IVA 70%	1.060
Ret. IVA 100%	1.534
Ret. Fuente por pagar	3.538
IVA Venta por Pagar 14%	84.970
10% Honorarios Profesionales	657
1% Servicios de Transporte	62
1% transferencias de Bienes	(927)
8% Arriendo de Bienes	391
0.1% Seguros y Reaseguros	4
1% Otras Retenciones	545
2% Otras Retenciones	689
2% predomina Mano de Obra	8
Retención a la Fuente Dividendo Socios	17.389
Saldo al 31 de diciembre del 2016	126.048

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)****(b) El detalle de Impuesto a la Renta Por Pagar es como sigue:**

Impuesto a la Renta Empresa	38.717
Impuesto a la Renta Empleado	624
Saldo al 31 de diciembre del 2016	39.341

(c) El detalle de Beneficios Sociales es como sigue:

Aporte Patronales por Pagar	60.078
Aporte Personales por Pagar	28.982
Prestamos IFSS Quirografario	6.745
Liquidaciones Empleados por Pagar	13.987
Sueldos Por Pagar	5.076
Multas al Personal	7.281
Otros Descuentos	4.187
Utilidades Ejercicio Anterior	9.065
Décimo Tercer Sueldo	39.061
Décimo Cuarto Sueldo	23.018
Provisiones Vacaciones	20.015
Saldo al 31 de diciembre del 2016	217.495

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de Obligaciones con Instituciones Financiera a Largo Plazos como sigue:

	2016	2015
	(US\$ DÓLARES)	
Obligaciones Bancarias L/P	297.013	447.059
Total	297.013	447.059

(b) El detalle de Obligaciones Bancarias es como sigue:

Banco de Guayaquil 240938	5.519
Banco de Guayaquil 289752	787
Banco de Pichincha	256.288
COOPCCP 002	34.419
Saldo al 31 de diciembre del 2016	297.013

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de Provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

	2016	2015
	(US\$ DÓLARES)	
Provisiones Jubilación Patronal	126.828	226.666
Provisiones Bonificación desahucio	38.359	38.359
Total	165.187	265.025

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)****14. ANTICIPO DE CLIENTE**

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de Pasivos no Corriente es como sigue:

	2016	2015
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Anticipos y Clientes	99	99
Total	99	99

15. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	<u>(En dólares)</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(62.465)	101.770
15% Participación de Trabajadores en las utilidades	-	(13.266)
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	(62.465)	86.505
(-) Gastos no deducibles	-	8.966
Base imponible	(62.465)	95.471
22% Impuesto a la Renta	-	21.004
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta	-	(17.846)
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	25.687	16.538
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(12.430)	(13.108)
Saldo a Favor del Contribuyente	13.257	3.430

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 25%. De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, la tasa se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de accionistas, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tasa aplicable para la Compañía será del 25%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. Dichos rubros deben aumentarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. La Compañía está sujeta al pago de este anticipo después del quinto año completo de operación efectiva, siendo esto a partir del año 2018.

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)**

A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o jurisdicciones de menor imposición, están sujetos a la retención en la fuente del impuesto a la renta.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de la constitución de la Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2013 al 2016.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

16. Patrimonio**16.1. Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social consiste de 40000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital suscrito y pagado consistía de los siguientes accionistas:

Nombre	Nacionalidad	2016	%	2015	%
<i>(US Dólares)</i>					
AGUAYO AVILES WASHINGTON EDMUNDO	Ecuador	38248	95.62	38248	95.62
AGUAYO CALVACHI CARLA SABRINA	Ecuador	584	1.46	584	1.46
AGUAYO CALVACHI NELSON ANDRES	Ecuador	1168	2.92	1168	2.92
		40000	100	40000	100

16.2. Reservas Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

	<i>(En dólares)</i>	
	2016	2015
Reserva Legal	2.470	2.470
Reserva Capital	7.385	7.385
Reserva Revaluación	103.992	103.992
Reserva Estatutaria y Facultativa	155.989	155.989
Total	269.836	269.836

LE CHATEAU S.A.**PRELIMINAR****Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016****(Expresado en Dólares)****16.3. Déficit Acumulado**

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF – Proviene de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo deudor de esta cuenta puede ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

17. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	(En dólares)	
	2016	2015
Ingresos provenientes de Prestaciones de Servicios	655.808	1.803.458
Otros Ingresos	-	115.418
Total	655.808	1.918.876

18. Costos y Gastos por su Naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	(En dólares)	
	2016	2015
Costo de ventas	(510.137)	(773.487)
Gastos de administración	(148.702)	(913.221)
Gastos Financieros	(59.434)	(130.398)
Total	(718.273)	(1.817.106)

19. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha del informe de los auditores independientes (Agosto del 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

20. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración el 31 de Agosto del 2018 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.