



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas y Directores de
LE CHATEAU S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de LE CHATEAU S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 2018, 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.

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.

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 el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas 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. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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.



AudiCenter S.A.

FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS CALIFICADOS
POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

www.audicentersa.com

R.U.C. 1391745419001

Cda. Universitaria, Callejón Freddy Fernández
Sánchez entre calle Nueva y los Amigos.

Telefax: 05-2630365 - 0999639570

Email: audicenter@hotmail.com

audicentersa@outlook.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ✓ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- ✓ 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.

CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854

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

Quito, Ecuador
Enero de 2020

LECHATEAU S.A.**ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

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

ACTIVOS	NOTAS	2.018	2.017
		(US\$ DÓLARES)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	6.370	35.985
Cuentas y Documentos por cobrar	4	7.247	172.624
Inventario	5	512.638	529.014
Activos por Impuestos Corriente	6	26.136	56.433
Otros activos		-	15.487
Total activos corrientes		552.391	809.543
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo :	7		
Terrenos		685.776	685.776
Edificios		1.929.765	1.929.765
Maquinarias y Equipos		160.965	160.965
Muebles y Enseres		35.480	35.480
Equipos de Computación		50.310	50.310
Equipos de oficina		1.649	1.649
Vehiculos, Equipo de Transporte y Camionero Movil		66.964	66.964
Total al costo		2.930.909	2.930.909
(-) Depreciación acumulada		(854.731)	(708.270)
Total propiedades y equipos, neto		2.076.178	2.222.639
Otros activos no corrientes	8	5.572	-
Total Activos No Corrientes		2.081.751	2.222.639
TOTAL ACTIVOS		2.634.142	3.032.182



Sr. Washington Aguayo
Gerente General



Patricio Villacrés
Contador General

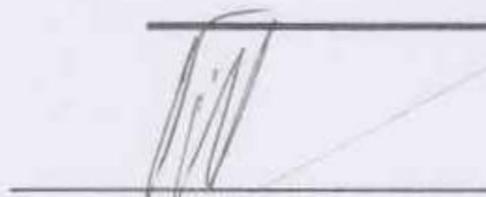
LE CHATEAUX S.A.**ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

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

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	NOTAS	2.018	2.017
(US\$ DÓLARES)			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por pagar	9	66.890	79.915
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	9.179	295.787
Otras Obligaciones Corrientes	11	210.074	317.651
Provisiones	12	165.389	165.389
Total pasivos corrientes		451.532	858.742
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por pagar	13	484.534	424.536
Obligaciones con instituciones financieras	14	10.263	131.529
Otros pasivos no corrientes	15	178.104	116.879
Total Pasivo no Corriente		672.901	672.944
TOTAL DE PASIVO		1.124.433	1.531.686
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:			
	17		
Capital Social		40.000	40.000
Reserva legal		2.470	2.470
Reserva facultativa		155.989	155.989
Otras reservas		7.385	7.385
Superávit por revaluación		103.992	103.992
Aporte para futura capitalización		1.533	1.533
Resultados Acumulados Adopción NIIF		1.585.530	1.585.530
Pérdidas acumuladas		1.031.005	1.031.005
Resultados acumulados		634.601	614.822
Resultado del Ejercicio		9.214	19.779
Total patrimonio de accionistas		1.509.709	1.500.496
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		2.634.142	3.032.182



Sr. Washington Aguayo
Gerente General



Patricio Villacrés
Contador General

LE CHATEAU S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>NOTAS</u>	2.018	2.017
		<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Ingresos	20	694.648	821.278
Costo de Venta	21	(588.352)	(599.767)
MARGEN BRUTO		106.295	221.511
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Administrativos		(95.909)	(201.732)
Total gastos de operación		(95.909)	(201.732)
UTILIDAD OPERACIONAL		10.387	19.779
Utilidad (Pérdida) Antes de 15% e impuesto a la renta		10.387	19.779
15% Participación de trabajadores en las utilidades		(1.558)	(2.967)
25% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)		(5.188)	(4.203)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		3.641	12.609



Sr. Washington Aguayo
Gerente General



Patricio Villacrés
Contador General

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO**Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017****(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

	Capital Social	Aporte de socios para futura capitalización	Reserva legal	Reserva Facultativa	Otras reservas	Superávit por revaluación	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Pérdidas acumuladas	1 A
Al 31 de Diciembre del 2017	40.000	1.533	2.470	155.989	7.385	103.992	1.585.530	1.031.005	
Diferencia de Utilidad del ejercicio a Utilidad Acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	
Al 31 de Diciembre del 2018	40.000	1.533	2.470	155.989	7.385	103.992	1.585.530	1.031.005	



Sr. Washington Aguayo
Gerente General



Sr. Patricio Villacrés
Contador General

LE CHATEAU S.A.

ESTADO DE FLUJO DE CAMBIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

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

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	860.025
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(666.044)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	193.981

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:

- _____ -

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Bancarias	(223.595)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(223.595)

CAJA Y BANCOS

Disminución neta en caja y bancos	(29.614)
Comienzo del año	35.985
Fin del año	6.370



Sr. Washington Aguayo
Gerente General



Patricio Villacrés
Contador General

LE CHATEAU S.A.

ESTADO DE FLUJO DE CAMBIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

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

**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Ajustes para conciliar la utilidad neta (Pérdida Neta) con el efectivo neto provisto por actividades de operación

UTILIDAD NETA	<u>3.641</u>
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolescencia inventarios	116.163
Provisión 15% Utilidades	1.558
Provisión Impuesto a la renta	<u>5.188</u>
Total	<u>126.550</u>

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumentos) Disminuciones:

Inventarios	16.376
Obligaciones Fiscales	(112.764)
Provisión beneficios sociales	(1.558)
Cuentas por cobrar comerciales	<u>165.377</u>
Total	<u>67.431</u>

Efectivo neto provisto por actividades de operación 193.981



Sr. Washington Aguayo
Gerente General



Patricio Villacrés
Contador General