

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2009

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2009

Mayo 28 de 2010

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **Almacenes Lira Cía. Ltda.**

Hemos examinado el balance general de **Almacenes Lira Cía. Ltda.** al 31 de Diciembre de 2009, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La responsabilidad sobre los estados financieros corresponde a los administradores de la compañía, siendo la nuestra la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basada en nuestra auditoría.

Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas y en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad, la evaluación de los principios y normas contables utilizadas y las estimaciones significativas efectuadas, así como los demás procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.

Toda vez que nuestros servicios como auditores externos fueron contratados con posterioridad al 31 de diciembre del año 2008, no estuvimos presentes en la toma física de los inventarios a esa fecha, esta situación no ha podido ser superada, razón por la cual no nos ha sido posible llegar a determinar el monto de los inventarios iniciales del ejercicio económico 2009 a través de procedimientos alternativos de auditoría.

Durante el ejercicio 2009 la compañía ha iniciado el proceso de reestructuración de sus sistemas contables; sin embargo, a la fecha de este informe esta implementación no ha concluido. Esta situación ha derivado en la imposibilidad de poder discriminar adecuadamente en el estado de resultados los diferentes tipos de gastos.

En nuestra opinión, salvo por lo mencionado en los párrafos tres y cuatro, los estados financieros que se adjuntan, presentan razonablemente la situación financiera de **Almacenes Lira Cía. Ltda.** al 31 de Diciembre de 2009, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Sacoto & Asociados C. Ltda.

Ing. Paúl Sacoto García
Socio – Gerente General

Registros:
SC-RNAE 005
C.P. N° 53

Simón Bolívar 16-78 y Miguel Heredia
Telf.: (593) 7 284 2835
Fax: (593) 7 283 5415
P.O.Box: 01010620
www.sacoto.ec
Cuenca - Ecuador

Sacoto & Asociados C. Ltda. an
Independent member firm of IGAF Worldwide

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Diciembre 31, 2009
(en US dólares)

	Notas	
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes	4	37.350,57
Documentos y cuentas por cobrar	5	157.978,63
Inventarios	6	641.264,16
		836.593,36
Propiedades y equipo		
Costo, neto.	7	294.798,70
Cargos diferidos, neto		
	8	73.588,22
Total activo		<u>1.204.980,28</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar operacionales	9	535.450,01
Cuentas por pagar financieras	10	442.298,75
		977.748,76
Patrimonio		
Capital social	11	20.000,00
Reserva legal		7.208,85
Reserva facultativa		103.766,98
Reserva de capital	12	18.997,36
Resultado del ejercicio, antes de participaciones e impuesto a la renta		77.258,33
		227.231,52
Total pasivo y patrimonio		<u>1.204.980,28</u>

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Año terminado en Diciembre 31, 2009
(en US dólares)

	Notas	
Ventas netas		3.115.851,16
Costo de productos vendidos		(2.621.591,42)
Utilidad bruta en ventas		494.259,74
Gastos operacionales		
Gastos administrativos y generales	13	(417.610,28)
Utilidad operacional		76.649,46
Otros ingresos		
Ingresos no operacionales	14	9.519,26
Gastos no operacionales	15	<u>(8.910,39)</u>
Resultado antes de participaciones e impuesto a la renta		77.258,33

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Año terminado en Diciembre 31, 2009
(en US dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio Accionistas
Salidos a Diciembre 31, 2008	20,000,00	7,203,85	103,769,39	13,897,36	-	35,388,21	157,258,33
Apropiación de utilidades (a)					35,388,21	(35,388,21)	-
Ajuste a resultado del ejercicio 2008 (b)					(1,458,07)		(1,458,07)
Distribución de dividendos (a)					(33,930,14)		(33,930,14)
Resultado del ejercicio antes de participaciones e impuesto a la Renta						77,258,33	77,258,33
Salidos a Diciembre 31, 2009	20,000,00	7,203,85	103,769,39	13,897,36	-	77,258,33	222,131,83

(a) Resuelto por la Junta General Universal de Socios del 27 de marzo de 2009.

(b) Según comprobante contable No. 3936.



ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Año terminado en Diciembre 31, 2009
(en US dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes 3.166.640,28
Efectivo pagado a proveedores y empleados (2.832.594,79)

Efectivo usado en las operaciones **334.045,49**

Impuestos anticipados (8.467,95)
Intereses pagados (8.179,74) (16.647,69)

Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación **317.397,80**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo proveniente de:
Ingresos no operacionales 4.950,18

Efectivo usado en:
Compra de activos fijos (285.315,36)
Gastos no operacionales (730,65) (286.046,01)

Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión **(281.095,83)**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo usado en:
Distribución de dividendos (33.930,14)

Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento **(33.930,14)**

Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes **2.371,83**

Efectivo y equivalentes a Diciembre 31 de 2008 34.978,74

Efectivo y equivalentes a Diciembre 31 de 2009 **37.350,57**

8. Cargos diferidos:

Este rubro a Diciembre 31 de 2009, esta conformado por:

	(en US dólares)
Gastos de ampliación del local	91.985,28
Amortización acumulada	(18.397,06)
Total	73.588,22

9. Cuentas por pagar operacionales:

A Diciembre 31 del 2009, este rubro está conformado por:

	(en US dólares)
Proveedores nacionales	424.814,83
Proveedores del exterior	50.750,00
Anticipo de clientes	22,87
Cuentas por pagar a empleados	1.831,00
Retenciones al personal	3.239,09
Impuestos por pagar	38.423,75
Provisión para cargas sociales	11.690,22
Otras cuentas por pagar	4.678,25
Total	536.450,01

10. Cuentas por pagar financieras:

A diciembre 31 de 2009, el rubro está compuesto por:

	(en US dólares)
Préstamos de socios ^(a)	188.645,76
Préstamos de relacionados ^(b)	253.652,98
Total	442.298,75

a) Comprende operaciones a la tasa de interés del 12,00 % y a un plazo de 181 y 211 días.

b) Comprende operaciones a la tasa de interés del 12,00 % anual y a 181 días plazo.

* Las tasas no superan a las señaladas para el periodo por el Banco Central del Ecuador.

11. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 del 2009, está representado por 20.000 participaciones nominativas, indivisibles e intransferibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

12. Reserva de capital:

A Diciembre 31 de 2009 el importe de este rubro lo integra el saldo de la cuenta "Reserva por revalorización del patrimonio" en la que se aplicaron los ajustes por la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, en ejercicios anteriores.

13. Gastos administrativos y generales:

En este rubro a diciembre 31 de 2009 se incluye lo siguiente:

	(en US dólares)
Gastos de personal	144.984,53
Honorarios a profesionales	44.696,78
Fletes	56.942,60
Análisis y selección de productos	24.600,00
Arriendo del local	24.642,86
Estrategias de mercadotecnia y servicios de atención al público	21.000,00
Estudio de precios	5.150,00
Publicidad y propaganda	3.007,12
Servicios básicos y comunicaciones	11.203,60
Servicios de costura	7.179,00
Fundas	5.154,80
Adecuaciones de local arrendado	8.905,43
Mantenimiento y reparaciones	2.391,42
Comisión por tarjetas de crédito	1.565,55
Seguros	2.236,83
Material de oficina	4.704,86
Comestibles y refrigerios	4.078,44
Impuestos	3.135,30
Gastos legales y judiciales	1.359,38
Depreciaciones	12.265,37
Baja de cuentas malas	849,78
Otros gastos	9.159,61
Total	417.610,28

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

**CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON
EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES**

Año terminado en Diciembre 31, 2009
(en US dólares)

Resultado del ejercicio antes de participaciones e impuesto a la Renta		77.258,33
Ajustes por:		
Gastos por depreciaciones	12.265,37	
Gastos por amortizaciones	18.397,06	
Gastos por provisión para cuentas malas	849,78	
Gastos no operacionales	<u>730,65</u>	32.242,86
Ajustes por:		
Ingresos no operacionales		<u>(9.519,26)</u>
		22.723,60
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de operación		99.981,93
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	50.789,12	
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(5.332,65)	
(Aumento) disminución de inventarios	201.414,04	
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores y empleados	<u>(29.454,64)</u>	217.415,87
Efectivo proveniente de las operaciones		<u>317.397,80</u>

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Diciembre 31, 2009

1. Identificación de la compañía:

Almacenes Lira Cía. Ltda. fue constituida mediante escritura pública el 20 de Noviembre de 1976 e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de diciembre del mismo año bajo el número 110; el plazo de duración inicial de la compañía fue de 30 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil el mismo que fue extendido hasta el 31 de diciembre del año 2026. Su objeto social es el ejercicio del comercio en general, especialmente en la rama de telas nacionales y extranjeras incluyendo importaciones, exportaciones y representaciones; pero podrá ejercer válidamente cualquier otra actividad mercantil lícita relacionada con su objeto principal, y realizar toda clase de inversiones.

2. Principales prácticas contables:

Inventarios

Son valuados al costo promedio.

Propiedades y equipo

Se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

3. Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Para dar cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, Almacenes Lira Cía. Ltda. deberá aplicar las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, por lo que se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, Almacenes Lira Cía. Ltda. deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del año 2012.

4. Efectivo y equivalentes:

Comprende a Diciembre 31 del 2009 lo siguiente:

	(en US dólares)
Caja	5.640,16
Bancos	31.710,41
Total	37.350,57

5. Documentos y cuentas por cobrar:

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 del 2009, fueron los siguientes:

	(en US dólares)
Cientes	35.975,97
Cheques pendientes de cobro	46.852,78
Deudas de empleados	1.967,69
Anticipos a proveedores	9.932,19
Impuestos anticipados	60.456,24
Otras cuentas por cobrar	3.643,54
Total	157.978,63

6. Inventarios:

A diciembre 31 de 2009, el rubro inventarios lo comprenden mercaderías para la venta.

7. Propiedades y equipo:

A Diciembre 31 del 2009, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	Costo (US dólares)	Tasa Deprec.
Terrenos	165.300,00	-
Edificios	119.700,00	5%
Muebles y enseres	1.830,00	10%
Equipos de computación	15.257,65	33%
Equipos de oficina	7.439,29	10%
Cámaras de vigilancia	2.329,52	20%
Software enlace digital	5.500,00	33%
	317.356,46	
Depreciación acumulada	(22.557,76)	
Total	294.798,70	

14. Ingresos no operacionales:

Por el ejercicio 2009, corresponde a:

	(en US dólares)
Fletes a clientes	3.719,87
Otros no operacionales	5.799,39
Total	9.519,26

15. Gastos no operacionales:

Por el período terminado en diciembre 31 de 2009, comprende los siguientes gastos:

	(en US dólares)
Gasto por intereses, neto de ingresos	8.179,74
Gastos bancarios varios	730,65
Total	8.910,39

