

ALMACENES LIRA CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2010

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2010

Marzo 11 de 2011

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

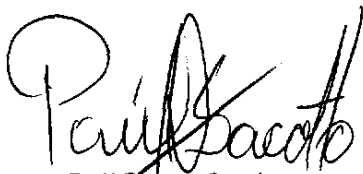
A los Socios de **ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.**

Hemos examinado el balance general de **ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2010, 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, basados en nuestra auditoría.

Nuestro examen se efectuó de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas Normas requieren que planeemos y desarrollemos la auditoría para obtener una certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de una representación errónea de importancia relativa. Una auditoría incluye examinar, en una base de pruebas, evidencia que apoye los montos y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría también incluye evaluar los principios contables usados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como evaluar la presentación global de los estados financieros. Creemos que nuestra auditoría brinda una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de **ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2010, 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 y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, aplicadas sobre bases consistentes con el período anterior.

Sacoto & Asociados C. Ltda.


Ing. Paúl Sacoto García
Socio – Gerente General

Registros:
SC-FNAE 005
C.P. Nº 53



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
VALORES Y SEGUROS

29 ABR 2011

Sheila Pérez

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. es una
Independient member firm of IGAF Worldwide

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Diciembre 31, 2010

(en US dólares)

	Notas	
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes	4	17.369,25
Documentos y cuentas por cobrar	5	231.589,22
Inventarios	6	877.540,73
		1.126.499,20
Propiedades y equipo		
Costo, neto.	7	294.615,79
Cargos diferidos, neto	8	66.149,05
Total activo		1.487.264,04
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar operacionales	9	404.643,94
Cuentas por pagar financieras	10	663.561,33
		1.068.205,27
Patrimonio		
Capital social	11	20.000,00
Aportes para futura capitalización		105.000,00
Reserva legal		9.543,25
Reserva facultativa		108.202,35
Reserva de capital	12	18.997,36
Resultado del ejercicio		157.215,71
		413.958,67
Total pasivo y patrimonio		1.487.264,04



ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Año terminado en Diciembre 31, 2010
(en US dólares)

	Notas	
Ventas netas		3.444.607,93
Costo de productos vendidos		(2.724.343,43)
Utilidad bruta en ventas		720.264,50
Gastos operacionales		
Gastos de ventas	13	(283.713,27)
Gastos administrativos y generales	14	(245.340,24)
		(529.053,51)
Utilidad operacional		191.210,99
Otros ingresos		
Ingresos no operacionales	15	6.944,43
Gastos no operacionales	16	(40.939,71)
		(33.995,28)
Resultado antes de participaciones e impuesto a la renta		157.215,71



ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Año terminado en Diciembre 31, 2010
(en US dólares)

	Capital Social	Aportes para futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio Accionistas
Saldo a Diciembre 31, 2009								
Apropiación de utilidades			2.334,40	4.435,37		39.918,39	(77.258,33)	(30.570,17)
Aportes para futuras capitalizaciones (a)		105.000,00						105.000,00
Distribución de dividendos (b)						(39.918,39)		(39.918,39)
Resultado del ejercicio antes de participaciones e impuesto a la Renta							157.215,71	157.215,71
Saldo a Diciembre 31, 2010								

(a) Resuelto por la Junta General Universal de Socios del 5 de marzo de 2010.

(b) Resuelto por la Junta General Universal de Socios del 27 de marzo de 2010.

Los datos adjuntos son parte integral de los estados financieros.

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Año terminado en Diciembre 31, 2010
(en US dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes		3.378.991,36
Efectivo pagado a proveedores y empleados		<u>(3.628.917,10)</u>
Efectivo usado en las operaciones		(249.925,74)
Impuestos pagados	(30.830,56)	
Intereses pagados	<u>(36.445,22)</u>	<u>(67.275,78)</u>
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación		(317.201,52)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo proveniente de:		
Ingresos no operacionales		6.944,43
Efectivo usado en:		
Compra de activos fijos	(13.004,44)	
Incremento de cargos diferidos	<u>(12.500,12)</u>	
Gastos no operacionales	<u>(4.494,49)</u>	<u>(29.999,05)</u>
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión		(25.054,12)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo proveniente de:		
Préstamos a corto plazo	221.262,58	
Aportes para futuras capitalizaciones	<u>105.000,00</u>	<u>326.262,58</u>
Efectivo usado en:		
Distribución de dividendos		<u>(5.987,76)</u>
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento		320.274,82
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes		(19.981,32)
Efectivo y equivalentes a Diciembre 31 de 2009		37.350,57
Efectivo y equivalentes a Diciembre 31 de 2010		17.369,25

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

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

Año terminado en Diciembre 31, 2010
(en US dólares)

Resultado del ejercicio antes de participaciones e impuesto a la Renta		157.215,71
Ajustes por:		
Gastos por depreciaciones	13.287,35	
Gastos por amortizaciones	19.939,39	
Gastos por provisión para cuentas malas	1.607,49	
Gastos no operacionales	<u>4.494,49</u>	39.328,72
Ajustes por:		
Ingresos no operacionales	<u>(6.944,43)</u>	32.384,29
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de operación		189.600,00
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	(65.616,57)	
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(28.843,62)	
(Aumento) disminución de inventarios	(236.276,57)	
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores y empleados	<u>(176.064,76)</u>	(506.801,52)
Efectivo proveniente de las operaciones		182.798,48

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2010

1. Identificación de la compañía:

Almacenes Lira Cia. 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; y 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 Cia. 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 Cia. 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 2010 lo siguiente:

	(en US dólares)
Caja	11.261,58
Bancos	6.107,67
Total	17.369,25

5. Documentos y cuentas por cobrar:

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 del 2010, fueron los siguientes:

	(en US dólares)
Cientes	104.952,28
Documentos por cobrar	34.967,16
Deudas de empleados	397,70
Anticipo a proveedores	4.576,52
Impuestos anticipados	81.397,11
Otras cuentas por cobrar	7.755,72
	234.046,49
Previsión para cuentas incobrables	(2.457,27)
Total	231.589,22

6. Inventarios:

A diciembre 31 de 2010, el rubro inventarios lo comprenden mercaderías para la venta.

7. Propiedades y equipo:

A Diciembre 31 del 2010, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	Costo	Tasa Deprec.
	(US dólares)	
Terrenos	165.300,00	-
Edificios	119.700,00	5%
Muebles y enseres	2.369,64	10%
Equipos de computación	21.802,25	33%
Equipos de oficina	7.859,49	10%
Cámaras de vigilancia	2.329,52	20%
Software " Enlace Digital e Indigo"	11.000,00	33%
Depreciación acumulada	(35.845,11)	

8. Cargos diferidos:

Este rubro a Diciembre 31 de 2010, esta conformado por:

	(en US dólares)
Gastos de ampliación del local	93.765,98
Instalaciones eléctricas	10.719,42
Amortización acumulada	(38.336,45)

Al 31 de Diciembre de 2010 Activos Fijos por un valor de U.S.D 220.910,00 se encontraban garantizando una línea de crédito con una institución financiera nacional.

9. Cuentas por pagar operacionales:

A Diciembre 31 de 2010, este rubro lo conforman:

	(en US dólares)
Proveedores	282.821,17
Anticipo de clientes	3.382,61
Cuentas por pagar a empleados	9.116,77
Retenciones al personal	2.486,50
Impuestos por pagar	49.502,42
Provisión para cargas sociales	12.270,97
Dividendos por pagar	33.930,63
Otras cuentas por pagar	11.132,87

10. Cuentas por pagar financieras:

A diciembre 31 de 2010, el rubro está compuesto por:

	(en US dólares)
Crédito en cuenta corriente	212.731,07
Deudas bancarias a corto plazo	135.000,00
Préstamos de socios	185.357,98
Préstamos de relacionados	130.472,28

*) Comprende una operación a la tasa de interés del 11,23 % y a un plazo de 30 días.

**) Comprende operaciones a tasas de interés del 10,00 % y 8,00 % anual y a 360 días plazo.

***) Comprende operaciones a tasas de interés del 10,00 % anual y a 360 días plazo

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

11. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 del 2010, 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 2010 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 de ventas:

En este rubro a diciembre 31 de 2010 se incluye lo siguiente:

	(en US dólares)
Gastos de personal	156.449,35
Fletes	47.609,11
Comisiones en ventas	36.683,85
Publicidad y propaganda	13.169,77
Servicios básicos	1.956,23
Servicios de costura	6.983,00
Fundas	3.314,12
Comisión por tarjetas de crédito	3.173,85
Estibaje	3.198,00
Mantenimiento de activos fijos	3.757,44
Útiles de oficina	1.349,66
Provisión para cuentas incobrables	1.607,49
Otros gastos	4.461,40

14. Gastos administrativos y generales:

En este rubro a diciembre 31 de 2010 se incluye lo siguiente:

	(en US dólares)
Gastos de personal	69.734,43
Honorarios a profesionales	59.677,52
Arriendo del local	33.107,46
Publicidad y propaganda	1.716,34
Servicios básicos y comunicaciones	7.382,95
Útiles de oficina	4.541,73
Mantenimiento de local arrendado	3.368,86
Mantenimiento de activos fijos	9.481,78
Soporte técnico de sistema contable	5.500,00
Seguros	2.225,48
Hospedaje	1.374,60
Impuestos	1.986,94
Depreciaciones	13.287,35
Amortizaciones	19.939,39
Otros	12.015,41

15. Ingresos no operacionales:

Por el ejercicio 2010, corresponde a:

	(en US dólares)
Fletes a clientes	3.714,29
Otros no operacionales	3.230,14
	6.944,43

16. Gastos no operacionales:

Por el período terminado en diciembre 31 de 2010, comprende los siguientes gastos:

	(en US dólares)
Gasto por intereses, neto de ingresos	36.445,22
Comisiones y gastos bancarios	1.196,80
Otros gastos no operacionales	3.297,69
	40.939,71