

ALMACENES LIRA CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

ALMACENES LIRA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

Abril 4 de 2014

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos examinado los estados de situación financiera de **ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2013 y 2012, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La responsabilidad por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, corresponde a los administradores de la compañía. Esta responsabilidad incluye: cumplir con los principios de control interno, y, diseñar, implementar y mantener políticas de control interno adecuadas para evitar la presentación de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error; también es su responsabilidad la aplicación de políticas contables apropiadas, y la adopción de estimaciones razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, las cuales exigen que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, hemos tomado en consideración el control interno imperante y pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las

Simón Bolívar 16-78 y Miguel Here
Telf.: (593) 7 284 21
Fax: (593) 7 283 54
P.O.Box: 01016
www.sacoto
Cuenca - Ecuador

Sacoto & Asociados C. E.
independent member firm of Prime



estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

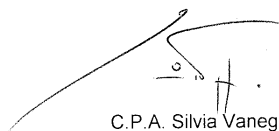
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2013 y 2012, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Sacoto & Asociados C. Ltda.


Ing. Paul Sacoto García
Socio – Gerente General



C.P.A. Silvia Vanegas Pesántez
Socia
Registro No. 134409

Registros:
SC-RNAE 005
C.P. Nº 53

Simón Bolívar 16-78 y Miguel Here
Telf.: (593) 7 284 28
Fax: (593) 7 283 54
P.O.Box: 01016
www.sacoto
Cuenca - Ecuador

Sacoto & Asociados C. Ltda.
independiente member firm of PwC

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre, 2013 y 2012

(en US dólares)

		2013	2012
ACTIVOS			
	Notas		
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	81.622,94	62.486,34
Cuentas por cobrar comerciales y otras	5	547.228,39	505.640,70
Inventarios	6	966.377,29	729.657,93
Impuestos corrientes		48.177,73	54.013,50
		1.643.406,35	1.351.798,47
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	7	28.466,00	23.418,61
Intangibles		4.287,74	6.431,66
		32.753,74	29.850,27
Total activo		1.676.160,09	1.381.648,74
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	8	475.319,70	343.575,74
Cuentas por pagar financieras	9	499.716,85	384.965,64
Impuestos corrientes		65.039,02	76.014,10
Provisiones	10	38.502,26	32.086,82
		1.078.577,83	836.642,30
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar financieras	11	52.137,35	40.681,29
Provisiones para beneficios sociales a empleados	12	157.364,69	138.699,00
Otros pasivos no corrientes			50.426,89
		209.502,04	229.807,18
Total pasivo		1.288.079,87	1.066.449,48
Patrimonio			
Capital social	13	125.000,00	125.000,00
Reserva legal		15.470,43	13.734,18
Reserva facultativa		119.367,93	116.069,06
Reserva de capital		18.997,36	18.997,36
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		(93.666,05)	(93.666,05)
Resultado de ejercicios anteriores		123.447,90	100.339,76
Resultado integral del ejercicio		79.462,65	34.724,95
Total patrimonio		388.080,22	315.199,26
Total pasivo y patrimonio		1.676.160,09	1.381.648,74

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Notas		
Ingresos de actividades ordinarias	4.015.016,95	4.352.328,03
Costo de ventas	(3.039.068,85)	(3.447.179,57)
Utilidad bruta	975.948,10	905.148,46
Otros ingresos	14 8.312,94	5.740,82
Gastos de ventas	15 (418.585,97)	(391.846,09)
Gastos administrativos y generales	16 (396.329,23)	(395.184,08)
Costo financiero, neto	(49.492,67)	(49.262,23)
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	119.853,17	74.596,88
Participación a trabajadores	(17.977,98)	(11.189,53)
Impuesto a la renta	(22.412,54)	(28.682,40)
Resultado integral del ejercicio	79.462,65	34.724,95
Utilidad por participación	0,64	0,28

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	3.955.232,12	4.270.631,93
Pagos a proveedores y empleados	(3.922.994,84)	(4.101.007,95)
Impuesto a la renta	(25.570,89)	(27.369,33)
Intereses pagados, neto	(42.452,16)	(43.413,35)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	(35.785,77)	98.841,30
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Efectivo proveniente de:</i>		
Otros ingresos recibidos	7.735,46	5.740,82
<i>Efectivo usado en:</i>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(14.665,76)	(4.090,43)
Otros pagos efectuados	(7.040,51)	(5.848,88)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	(13.970,81)	(4.198,49)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Efectivo proveniente de:</i>		
Préstamos a corto plazo, neto	153.772,03	-
<i>Efectivo usado en:</i>		
Préstamos a corto plazo, neto	-	(48.095,32)
Préstamos a largo plazo, neto	(77.991,65)	(18.768,41)
Pago de dividendos por derechos de usufructo	(5.777,04)	(16.500,00)
Pago por jubilación patronal y desahucio	(305,51)	-
Pago por salario digno	(804,65)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	68.893,18	(83.363,73)
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	19.136,60	11.279,08
Efectivo y equivalentes al inicio del año	62.486,34	51.207,26
Efectivo y equivalentes al final del año	81.622,94	62.486,34

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Resultado del ejercicio después de participaciones e impuesto a la renta	79.462,65	34.724,95
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Gasto por depreciaciones	9.288,17	8.639,65
Gasto por amortizaciones	20.227,05	20.817,08
Gasto provisión cuentas malas	2.703,06	-
Provisión para jubilación patronal	18.971,20	31.168,34
Participación a trabajadores	22.412,54	28.682,40
Impuesto a la renta	17.977,98	11.189,53
Otros ingresos	(8.312,94)	(5.740,82)
Otros gastos	7.040,51	5.848,88
	<u>90.307,57</u>	<u>100.605,06</u>
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	(59.784,83)	(81.696,10)
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(25.570,89)	(27.369,33)
(Aumento) disminución de inventarios	(236.719,36)	31.020,28
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores y empleados	116.519,09	41.556,44
	<u>(205.555,99)</u>	<u>(36.488,71)</u>
Efectivo proveniente (usado) en las operaciones	<u>(35.785,77)</u>	<u>98.841,30</u>

ALMACENES LIRA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012

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; y podrá ejercer válidamente cualquier otra actividad mercantil lícita relacionada con su objeto principal, y realizar toda clase de inversiones.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de Almacenes Lira Cía. Ltda. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

3. Bases de medición:

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Inventarios

Son valuados al costo promedio, el cual no excede su valor neto de realización.

Propiedad, planta 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.

Pasivos financieros

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos/gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Ingresos y gastos

Los componentes correspondientes se contabilizan en las cuentas de resultados de acuerdo al método del devengo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, esta compuesto por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	13.650,79	18.349,07
Bancos	67.972,15	44.137,27
Total	US\$ 81.622,94	62.486,34

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2013 y 2012, fueron los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	273.007,25	208.951,00
Deudas de funcionarios y trabajadores	1.200,00	700,00
Pagos anticipados	5.983,61	22.915,54
Fargentex	200.420,69	200.420,69
Otras cuentas por cobrar	73.677,58	77.011,15
	554.289,13	509.998,38
Provisión para cuentas malas	(7.060,74)	(4.357,68)
Total	US\$ 547.228,39	505.640,70

6. Inventarios:

Este rubro, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 comprende mercaderías para la venta

7. Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>Costo</u>		<u>Vida útil</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>años</u>
Maquinaria y equipo	9.153,75	-	10
Muebles y enseres	3.207,16	2.610,73	10
Equipo de computación	35.911,63	38.394,55	3
Equipos de oficina	9.548,99	8.499,49	10
Vehículos	12.587,50	12.587,50	5
Cámaras de vigilancia	-	2.329,52	2
	70.409,03	64.421,79	
Depreciación acumulada	(41.943,03)	(41.003,18)	
Total	US\$ 28.466,00	23.418,61	

Los Movimientos de Propiedad, planta y equipo fueron los siguientes:

Costo	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación y software	Equipo de oficina	Vehículos	Cámaras de vigilancia	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2011	-	2,369.64	34,545.21	8,499.49	12,587.50	2,329.52	60,331.36
Adquisiciones	-	241.09	3,849.34	-	-	-	4,090.43
Saldo a Diciembre 31 de 2012	-	2,610.73	38,394.55	8,499.49	12,587.50	2,329.52	64,421.79
Adquisiciones	9,153.75	596.43	3,866.08	1,049.50	-	-	14,665.76
Bajas	-	-	(6,349.00)	-	-	(2,329.52)	(8,678.52)
Saldo a Diciembre 31 de 2013	9,153.75	3,207.16	35,911.63	9,548.99	12,587.50	-	70,409.03

Depreciación acumulada y deterioro	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación y software	Equipo de oficina	Vehículo	Cámaras de vigilancia	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2011	-	803.25	25,485.68	3,569.63	629.37	1,875.60	32,363.53
Depreciación de año	-	203.00	4,646.31	807.93	2,517.50	465.91	8,639.65
Saldo a Diciembre 31 de 2012	-	1,006.25	30,130.99	4,377.56	3,146.87	2,341.51	41,003.18
Depreciación de año	288.48	254.35	5,428.22	811.63	2,517.48	-	9,300.16
Bajas	-	-	(6,018.80)	-	-	(2,341.51)	(8,360.31)
Saldo a Diciembre 31 de 2013	288.48	1,260.60	29,540.41	5,189.19	5,664.35	-	41,943.03

8. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, este rubro lo integraban:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores nacionales	393.238,78	292.829,69
Cuentas por pagar al personal	20.272,31	18.704,60
Participación a trabajadores	18.918,59	12.130,14
Retenciones al personal	8.155,77	6.419,45
Otros pasivos	34.734,25	13.491,86
Total	US\$ 475.319,70	343.575,74

9. Cuentas por pagar financieras

Este rubro, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se conforma por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sobregiros ocasionales	-	1.908,45
Deudas bancarias corto plazo *	117.256,71	40.000,00
Porción corriente deuda largo plazo	118.678,39	157.699,21
Préstamos de socios **	263.781,75	185.357,98
Total	US\$ 499.716,85	384.965,64

*) A diciembre 31 de 2013 y 2012 comprende operaciones a la tasa de interés del 9,76% y 11,23% respectivamente y a plazos inferiores a 376 días con dos instituciones financieras nacionales.

**) A diciembre 31 de 2013 y 2012 comprende operaciones a tasas de interés del 10,00 % y 8,00 % anual y a 360 días plazo.

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

10. Provisiones:

A Diciembre 31 de 2013 y 2012 comprende las provisiones por cargas sociales.

11. Cuentas por pagar financieras L/P:

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, el pasivo no corriente comprende operaciones a la tasa de interés del 9,76% y 11,23% respectivamente y a un plazo de 717 días y 1107 días con el Banco de Guayaquil S.A.

12. Provisiones para beneficios sociales a empleados:

A Diciembre 31 de 2013 y 2012 corresponde a la provisión para jubilación patronal y desahucio, la misma que es registrada en base al correspondiente estudio actuarial.

13. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2013 y Diciembre 31 del 2012, está representado por 125.000 participaciones, nominativas, indivisibles e intransferibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Accionistas	Porcentaje de	Domicilio
León Castillo Fara María	50%	Ecuador
León Castillo Gerardo Máximo	50%	Ecuador
TOTAL	100,00%	

14. Otros ingresos

Por el ejercicio 2013 y 2012 corresponde a los siguientes rubros:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fletes clientes	7.735,46	5.736,29
Ingresos no operacionales	577,48	4,53
Total	US\$ 8.312,94	5.740,82

15. Gastos de ventas

Por el período terminado en el año 2013 y 2012, este rubro corresponde a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	335.249,19	309.915,71
Comisiones en ventas	-	18.972,54
Publicidad y propaganda	15.404,23	13.129,11
Fletes	36.899,61	39.772,14
Servicios básicos	4.073,44	3.767,22
Fundas	5.405,30	1.885,51
Mantenimiento de activos fijos	1.753,53	459,70
Útiles de oficina	1.549,16	2.618,16
Provisión cuentas incobrables	2.703,06	-
Otros gastos	15.548,45	1.326,00
Total	US\$ 418.585,97	391.846,09

16. Gastos administrativos y generales

El acumulado por el ejercicio 2013 y 2012 corresponde a los siguientes rubros:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	254.999,22	233.499,55
Honorarios a profesionales	15.304,50	38.102,68
Arriendo de local	39.516,00	38.076,00
Publicidad y propaganda	1.288,88	3.695,63
Servicios básicos y comunicaciones	7.407,49	4.816,55
Útiles de oficina	4.995,28	4.434,43
Mantenimiento de local arrendado	2.444,98	1.863,67
Mantenimiento de activos fijos	8.673,12	2.337,50
Servicios prestados	1.320,70	13.851,06
Seguros	3.432,06	3.290,73
Gastos de viaje	783,55	1.857,97
Impuestos	1.990,02	3.613,72
Depreciaciones	9.288,17	8.639,65
Amortizaciones	20.227,05	18.673,20
Fundas	10,41	3.744,10
Uniformes	1.439,68	2.389,00
IVA cargado al gasto	4.477,31	-
Otros	18.730,81	12.298,64
Total	US\$ 396.329,23	395.184,08

