



**HERMAPROVE**

HERRAMIENTAS MATERIALES Y PROVEEDURIA S.A.

55179

Guayaquil, Septiembre 13 del 2010

Señores  
Superintendencia de Compañías  
Ciudad.-

De nuestras consideraciones

Adjunto a la presente encontrara Informe de Auditoria del año 2009 de mi representada  
Hermaprove S.A. con RUC 0990907161001.

Por la atención que se sirva dar a la presente.

Atentamente,

Luis Villacres Vélaz  
Gerente



**Ingeniero Comercial .CPA  
. Manuel Villamarin Zavala  
Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298**

**HERMAPROVE, HERRAMIENTAS  
MATERIALES Y PROVEDURIA S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**



**Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18  
2245732- celular 097870283  
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Socios de  
**HERMAPROVE S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos efectuado la auditoria del balance general de **HERMAPROVE S.A.** al 31 de Diciembre de 2009 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoria.
2. Excepto por lo señalado en el párrafo siguiente, nuestra Auditoria se efectuó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si el balance general se encuentran libres de errores importantes. La auditoria incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que respaldan las transacciones registradas y su revelación en el balance general. La auditoria también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoria efectuada establece bases razonables para mi opinión.
3. Al 31 de Diciembre del 2009 el Inventario de la empresa alcanzo la cifra de US \$ 325.868.47; monto sobre la cual a la fecha de contratación de nuestros servicios como auditor independiente de la compañía no nos fue factible observar la toma de inventario fisico al 31 de Diciembre del 2009. Debido a la naturaleza de los registros contables no he podido satisfacerme respecto a las unidades de los inventarios a esa fecha por medio de los procedimientos de auditoria.



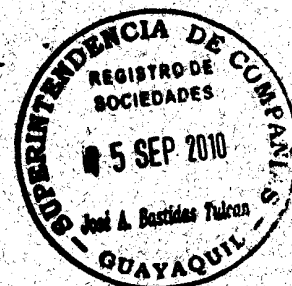
4. En mi opinión ~~\_\_\_\_\_~~ manifestado en el párrafo tres, el balance general mencionado en el primer párrafo presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HERMAPROVE S.A. al 31 de Diciembre de 2009 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador. La contratación de la auditoria practicada fue celebrada el 29 de Junio del 2010.

Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución # NAC-DGER 2006-0469 de Junio 20 del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 de Junio 14 del 2006 publicado en Registro Oficial # 291 Año II. El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la compañía HERMAPROVE S.A. A la fecha del presente informe, la compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2009,. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.



**ING. MANUEL VILLAMARIN Z.**  
**Auditor Externo**  
**SCRNAE - 2 No. 298**

**Guayaquil Septiembre 08 del 2010**



**HERMAPROVE S.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**ACTIVO**

**EXPRESADO EN  
DOLARES**

**ACTIVO CORRIENTE**

|                               |   |                     |
|-------------------------------|---|---------------------|
| CAJA-BANCO                    | A | 29.724.61           |
| CUENTAS POR COBRAR            | B | 735.806.89          |
| COMPAÑÍAS RELACIONADAS        | C | 489.750.32          |
| INVENTARIO                    | D | <u>325.868.47</u>   |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b> |   | <b>1.581.150.29</b> |

**ACTIVOS NO CORRIENTE**

|                                  |   |                   |
|----------------------------------|---|-------------------|
| PROPIEDAD Y EQUIPOS              | E | 150.774.47        |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS            | F | 91.324.90         |
| OTROS ACTIVOS                    |   | <u>25.855.97</u>  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |   | <b>267.955.34</b> |

**TOTAL GENERAL DEL ACTIVO** **US\$ 1.849.105.63**

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**PASIVO CORRIENTE**

**EXPRESADO EN  
DOLARES**

|                               |   |                     |
|-------------------------------|---|---------------------|
| OBLIGACIÓN BANCARIA           | G | 25.445.41           |
| PROVEEDORES                   | H | 650.383.16          |
| COMPAÑIAS RELACIONADAS        | C | 248.445.69          |
| CUENTAS POR PAGAR             | I | <u>358.264.84</u>   |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b> |   | <b>1.282.539.10</b> |

**PASIVO NO CORRIENTE**

|             |  |           |
|-------------|--|-----------|
| ACCIONISTAS |  | 25.064.48 |
|-------------|--|-----------|

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

J

|                                                    |  |                          |
|----------------------------------------------------|--|--------------------------|
| CAPITAL SOCIAL<br>( 498.195. ACCIONES DE \$ 1.00 ) |  | 498.195.00               |
| APORTE CAPITAL                                     |  | 95.854.34                |
| RESERVA LEGAL                                      |  | 19.342.97                |
| RESULTADO ANTERIORES                               |  | < 155.859.19 >           |
| RESULTADO EJERCICIO 2009                           |  | <u>83.968.93</u>         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                            |  | <b>541.502.05</b>        |
| <b>TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>      |  | <b>US\$ 1.849.105.63</b> |

**HERMAPROVE S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

|                                         | <b><u>EXPRESADO</u></b><br><b><u>EN</u></b><br><b><u>DOLARES</u></b> | <b><u>%</u></b>         |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| VENTAS NETAS                            | 3.214.870.26                                                         | 100                     |
| ( COSTO DE VENTAS )                     | <u>&lt;2.272.969.80&gt;</u>                                          | <u>&lt;70.70&gt;</u>    |
| UTILIDAD BRUTA                          | 941.900.46                                                           | 29.30                   |
| GASTOS DE OPERACION                     |                                                                      |                         |
| ADMINISTRACIÓN- VENTAS                  | <u>&lt;891.228.20&gt;</u>                                            | <u>&lt;27.72&gt;</u>    |
| UTILIDAD OPERACIONAL                    | 50.672.26                                                            |                         |
| <b><u>OTROS EGRESO- INGRESOS</u></b>    |                                                                      |                         |
| GASTOS FINANCIEROS                      | <u>&lt;24.642.87&gt;</u>                                             |                         |
| OTROS INGRESOS                          | <u>19.915.22</u>                                                     | <u>&lt;4.727.65&gt;</u> |
| UTILIDAD ANTES PART. E IMPUESTO         | 45.944.61                                                            | 1.43                    |
| ( + ) GASTOS NO DEDUCIBLES              | 116.678.31                                                           |                         |
| ( - ) 15 % Participación . Trabajadores | <u>&lt;6.891.69&gt;</u>                                              |                         |
| ( - ) AMORTIZ .PERDIDAS ANTERIORES      | <u>&lt;38.932.81&gt;</u>                                             |                         |
| UTILIDAD GRAVABLE                       | 116.798.42                                                           |                         |
| ( - ) Reserva Legal                     | <u>&lt;6.329.88&gt;</u>                                              |                         |
| ( - ) 25 % Impuesto a la renta          | <u>&lt;26.499.61&gt;</u>                                             |                         |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                  | 83.968.93                                                            |                         |

**HERMAPROVE S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**(Expresado en dólares)**

|                                                     |                             |                          |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO</b>                    |                             | <b>66.724.87</b>         |
| <b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>          |                             |                          |
| <b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>               | <b>3.214.870.26</b>         |                          |
| <b>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES-EMPLEADOS</b>     | <b>&lt;3.164.198.00&gt;</b> |                          |
| <b>COMPRA ACTIVO FIJOS</b>                          | <b>&lt;125.507.63&gt;</b>   |                          |
| <b>EFFECTIVO PAGADO POR OTROS GASTOS OPERATIVOS</b> | <b>&lt;4.246.89&gt;</b>     |                          |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                           | <b>&lt;24.642.87&gt;</b>    |                          |
| <b>DISMINUCION NETO DE EFECTIVO</b>                 |                             | <b>&lt;37.000.26&gt;</b> |
| <b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>                      |                             | <b>29.724.61</b>         |



**HERMAPROVE S.A..**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EXPRESADO EN DOLARES)

|                     | <u><b>CAPITAL<br/>SOCIAL</b></u> | <u><b>APORTE<br/>CAPITAL</b></u> | <u><b>RESERVA<br/>LEGAL</b></u> | <u><b>RESULTADO<br/>ANTERIOR</b></u> | <u><b>RESULTADO<br/>EJERCICIO</b></u> | <u><b>TOTAL</b></u> |
|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| SALDO AL 31-12-2008 | 450.000.00                       | 95.854.34                        | 7.658.14                        | <46.045.41>                          | 53.549.48                             | 561.016.55          |
| TRANSFERENCIAS      | 48.195.00                        |                                  | 11.684.83                       | <109.813.78>                         | <53.549.48>                           | <103.483.43>        |
| RESULTADOS          |                                  |                                  |                                 |                                      | 83.968.93                             | 83.968.93           |
| SALDO AL 31-12-2009 | 498.195.00                       | 95.854.34                        | 19.342.97                       | <155.859.19>                         | 83.968.93                             | 541.502.05          |

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

#### **RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:**

**HERMAPROVE S.A...** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 09 de Febrero de 1988, con un capital pagado de s/ 50.000.00 ( US \$ 2.000.00 ) a la fecha luego de varias reformas de estatutos la empresa cuenta con Capital pagado de US \$ 450.000.00; a la fecha mediante Resolución SC-IJ-DJC-G-09-0007558 DE Diciembre 01 del 2009 , se aprobó el aumento de capital autorizado en la suma de US \$ 498.195.00 mediante la emisión de Cuatrocientos noventa y ocho mil ciento noventa y cinco acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1.00), la compañía tiene por objeto principal dedicarse a la Importación, Exportación , compra, venta distribución comercialización de Ferretería y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

**PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS** :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

#### **POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad ( NEC ) , las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad ( NIC ) de las que se derivan . Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros , estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas . Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad ( NEC ) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

### **PROPIEDADES Y EQUIPOS.-**

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. En este periodo se han presentado cambios significativos producto de la adquisición por 125.507.63 de vehículos, maquinarias otros que en cumplimiento de su vida útil en este periodo inciden en su presentación. (NOTA E)

La depreciación de la propiedad y equipo se la venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados (NOTA E)

### **COMPAÑÍAS RELACIONADAS.-**

Las transacciones que se realizan entre compañías relacionadas no tienen fecha específica de vencimiento ni generan ningún tipo de interés y aunque no media un contrato escrito, las cuentas con que se manejan no serán exigibles sino en la medida que lo permitan las disponibilidades de cada compañía. La clasificación de las cuentas de los accionistas y compañías relacionadas entre corriente y Largo Plazo corresponde a la estimación del flujo de la compañía. (NOTA C- )

### **RENTABILIDAD.-**

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía presenta una Utilidad Operacional de 50.672.26 sobre la cual se deducen sus GASTOS FINANCIEROS lo que llega a tener una UTILIDAD GRAVABLE DE 116.798.42; en este periodo el costo de venta de la empresa se refleja en el 70.70 % en relación con sus ventas netas porcentaje que se mantiene en relación al ejercicio anterior sin embargo la administración deberá efectuar un estudio y análisis de sus costo con el propósito de mejorar sus resultados . sus Gastos Administrativos- Ventas alcanzaron en este ejercicio el 27.72 %

### **JUBILACIÓN PATRONAL**

La compañía en el futuro deberá ir efectuando la aplicación de provisión por calculo actuarial de jubilación patronal sobre personal que sobrepasan los 15 años de servicios a la empresa de conformidad con lo que dispone el Código de Trabajo para estos casos.

### **PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES**

La compañía a la fecha registra como Provisión de cuentas por cobrar la suma de US \$ 4.579.84 por eventuales perdidas por lo pueda presentar en la cobranza de su cartera que al cierre de este periodo contabiliza en el rubro de clientes la cantidad de US 385.116.62 ; sobre la cual la administración deberá hacer las gestiones pertinentes para su recuperación.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A) CAJA - BANCOS**

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2009, se presentan de la siguiente manera :

**EXPRESADO EN  
DOLARES**

|              |           |
|--------------|-----------|
| CAJA GENERAL | 13.774.90 |
|--------------|-----------|

| <u>BANCOS</u>             | <u>CTA. No.</u> |                       |
|---------------------------|-----------------|-----------------------|
| MACHALA                   | 0700            | 257.48                |
| PRODUBANCO                | 10005549        | 7.114.87              |
| BOLIVARIANO               | 005-5000        | 1.703.94              |
| PICHINCHA                 | 31318172-04     | 4.587.57              |
| PRODUBANCO AHORROS        | 12006237334     | 4.80                  |
| MACHALA                   | 1070727737      | <u>2.281.05</u>       |
|                           |                 | 15.949.71             |
| <b>TOTAL CAJA- BANCOS</b> |                 | <b>US\$ 29.724.61</b> |

**B) CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2009, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

|                              | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|------------------------------|----------------------------------------|
| CLIENTES                     | 385.116.62                             |
| EMPLEADOS                    | 11.933.32                              |
| VALORES POR LIQUIDAR         | 131.523.47                             |
| ACCIONISTAS                  | 47.497.26                              |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR     | <u>164.316.06</u>                      |
|                              | 740.386.73                             |
| PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES. | <u>&lt;4.579.84&gt;</u>                |
|                              | <b>US \$ 735.806.89</b>                |

**C) COMPAÑÍAS RELACIONADAS- ACTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo se presenta de la siguiente manera :

|                     | <u><b>ACTIVO</b></u>     | <u><b>PASIVO</b></u>     |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| PLAST. ULTRA C..L.. | 303.285.20               | 209.055.18               |
| DISULTRA            | 27.013.27                |                          |
| BANAINSA            | 1.396.85                 | 4.343.13                 |
| BANAULTRA           | 45.609.22                |                          |
| SARJUMS S. A        | 7.367.51                 |                          |
| MADEFER             | 4.717.56                 |                          |
| PARFEN              | 800.80                   |                          |
| MEGULTRA            |                          | 28.451.54                |
| ENTREVISVAN         | 13.750.78                |                          |
| GENTA               | 549.55                   |                          |
| FIOQUIN             | 889.71                   |                          |
| BARTON              | 39.384.17                |                          |
| NAGPUR              | 1.470.48                 | 6.595.84                 |
| DVP- ECUADOR        | 43.515.22                |                          |
|                     | <u><b>489.750.32</b></u> | <u><b>248.445.69</b></u> |

**D) INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2009, los inventarios se presentan de la siguiente manera:

**EXPRESADO EN**  
**DOLARES**

MATERIALES DE FERRETERIA 325.776.72

MERCADERIAS EN TRANSITO 91.75

**US\$ 325.868.47**

**E) PROPIEDADES - EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2009, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera

| <b>COSTOS</b>       | <b><u>SALDO AL 31-<br/>DIC-2008</u></b> | <b><u>Adiciones<br/>Transferencia</u></b> | <b><u>SALDO AL 31-<br/>DIC-2009</u></b> |
|---------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| TERRENOS            | 2.020.00                                |                                           | 2.020.00                                |
| VEHICULOS           | 24.393.76                               | 32.133.93                                 | 56.527.69                               |
| MAQUINARIAS-EQUIPOS | 53.719.14                               | 91.834.15                                 | 145.553.29                              |
| MUEBLES Y ENSERES   | 2.833.95                                | 1.539.55                                  | 4.373.50                                |
| EQUIPOS COMPUTACION | <u>26.918.92</u>                        |                                           | <u>26.918.92</u>                        |
|                     | <b>109.885.77</b>                       | <b>125.507.63</b>                         | <b>235.393.40</b>                       |



| <b>DEPRECIACIONES</b> | <b><u>SALDO AL</u><br/><u>31-DIC-2008</u></b> | <b><u>Adiciones</u><br/><u>Transferencia</u></b> | <b><u>SALDO AL</u><br/><u>31-DIC-2009</u></b> |
|-----------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| VEHICULOS             | <23.599.37>                                   | <3.426.18>                                       | <27.025.55>                                   |
| MAQUINARIAS- EQUIPOS  | <27.931.79>                                   | <4.009.92>                                       | <31.941.71>                                   |
| MUEBLES Y ENSERES     | <1.472.48>                                    | <283.44>                                         | <1.755.92>                                    |
| EQUIPO COMPUTACION    | <22.677.51>                                   | <1.218.24>                                       | <23.895.75>                                   |
|                       | <75.681.15>                                   | <8.937.78>                                       | <84.618.93>                                   |

|                   |                  |                   |                   |
|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>SALDO NETO</b> | <b>34.204.62</b> | <b>116.569.85</b> | <b>150.774.47</b> |
|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

| <b><u>ACTIVOS</u></b> | <b><u>AÑOS</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|-----------------------|--------------------|-----------------|
| MUEBLES - ENSERES     | 10                 | 10              |
| EQUIPOS COMPUTACIÓN   | 3                  | 33              |
| VEHÍCULOS             | 5                  | 20              |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 10                 | 10              |

**F) IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2009, este rubro se presenta de la siguiente manera:

|                                      | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|--------------------------------------|----------------------------------------|
| I.V.A. PAGADO                        | 25.570.78                              |
| RETENCIONES EN LA FUENTE             | 25.942.89                              |
| CREDITOS TRIBUTARIO- AÑOS ANTERIORES | <u>39.811.23</u>                       |
|                                      | <b>US\$ 91.324.90</b>                  |

**G) OBLIGACIÓN BANCARIA**

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo presenta de la siguiente manera

| <b>ENTIDAD BANCARIA</b> | <b>TOTAL</b>           |
|-------------------------|------------------------|
| BOLIVARIANO ( 1 )       | 13.676.32              |
| PRODUBANCO ( ** )       | 2.119.34               |
| DINERS CLUB ( * * )     | 9.649.75               |
|                         | <b>US \$ 25.445.41</b> |

**(1) BANCO BOLIVARIANO.- PRESTAMO PRENDARIO**

**( \*\* ) TARJETA CORPORATIVA- OPERACIONES DE REDESCUENTO  
CELEBRADO CON LA INSTITUCION BANCARIA DE LA  
CARTERA VIGENTE DE LA COMPAÑIA**

**GARANTIAS.** prendaria y personal del ING. ALFREDO DARIO VILLACRÉS  
VELEZ Y DEL ING. LUIS DARIO VILLACRES VELEZ.

**H ) PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo presenta de la siguiente manera.

**EXPRESADO EN  
DOLARES**

|          |                   |
|----------|-------------------|
| LOCALES  | 405.920.58        |
| EXTERIOR | <u>244.462.58</u> |

**US\$ 650.383.16**

**I) CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo presenta de la siguiente manera.

|                              | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|------------------------------|----------------------------------------|
| I.V.A. COBRADO               | 53.906.12                              |
| RETENCIONES EN LA FUENTE     | 10.147.00                              |
| PARTICIP. TRABAJADORES       | 6.891.69                               |
| DISENSA                      | 3.924.95                               |
| FABIOLA ROMAN                | 37.000.00                              |
| DIANA ROMAN                  | 34.000.00                              |
| GUSTAVO ROMAN                | 40.000.00                              |
| PROVISION IMPTO. A LA RENTA  | 26.499.61                              |
| BENEFICIOS SOCIALES          | 19.156.42                              |
| ANTICIPOS DE CLIENTES- OTROS | 69.510.47                              |
| I. E. S. S.                  | 3.987.43                               |
| OTROS ACREEDORES             | <u>53.241.15</u>                       |
|                              | <b>US\$ 358.264.84</b>                 |

**J) PATRIMONIO**

El capital social de **HERMAPROVE S.A.** se presenta de la siguiente manera :

| <b><u>ACCIONISTAS</u></b> | <b><u>VALOR</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|---------------------------|---------------------|-----------------|
| LUIS D. VILLACRÉS VELEZ   | 498.183.00          | 99.99           |
| JENNY ROMAN DE VILLACRES  | <u>12.00</u>        | 0.01            |
|                           | <b>498.195.00</b>   | <b>100</b>      |

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

|                              | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|------------------------------|----------------------------------------|
| APORTE- CAPITAL              | 95.854.34                              |
| RESERVA LEGAL                | 19.342.97                              |
| RESULTADO ANTERIOR           | <155.859.19>                           |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2009 | <u>83.968.93</u>                       |
|                              | <b>43.307.05</b>                       |

### **ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS**

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2009 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas así como ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía a la fecha ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2009. A la fecha de nuestra revisión la compañía ha presentado su declaración del pago de 1.5 por mil sobre los Activos Totales por el periodo 2009,

La empresa se encuentra nominada **CONTRIBUYENTE ESPECIAL**, mediante Notificación # 466 de Abril 06 de 1998.

De información proporcionada por la administración, la empresa no registra conflictos laborales pendientes por cumplir. El personal administrativo y bodega

### **EVENTOS POSTERIORES**

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y a la fecha de emisión de los estados financieros ( Mayo 20 del 2010 ), no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.