

INFORME DE GERENCIA ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2015

Sobre la base de los ESTADOS FINANCIEROS de la empresa, emite el siguiente informe sobre la base de los siguientes parámetros:

ESTUDIO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2015

ANGY ROSE ECUADOR ROSE&ANGY S.A. es una empresa constituida legalmente el 21 de julio del presente año e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 27 de julio del mismo año, cuya actividad principal es el **CULTIVO Y EXPORTACION DE FLORES FRESCAS Y AFINES**. Los estados financieros proporcionados al 31 de diciembre del 2015 muestran el real movimiento financiero a este periodo, indicado en las diferentes **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**. En resumen las cifras determinaron el siguiente movimiento:

ACTIVOS	: \$ 3.016.400,87
PASIVOS	: \$ 2.978.377,09
PATRIMONIO	: \$ 18.033,78

ANTECEDENTES

Antes de adquirir esta finca denominada Marlen Roses se encontraba en quiebra con deudas de más de tres millones de dólares, lo que se hizo fue tratar de salvar más de 120 empleados, reestructurando la deuda con el banco y un plan de acción para devolver dinero a los socios anteriores para que puedan cubrir deudas que quedaron pendientes tanto como con los proveedores como con empleados y entes de control.

Este plan de acción se realizó más por la relación familiar existente entre los propietarios anteriores y los socios actuales, donde se puso a prueba todo el conocimiento de Naranjo Roses para poder sacar a adelante esta nueva empresa.

Nos va a llevar por lo menos 5 años establecer un equilibrio financiero en esta compañía.

Los ingresos fueron muy bajos y la poca flor que se produjo con calidad de exportación se la pudo exportar a través de Naranjo Roses ya que no contábamos con los respectivos permisos de Agrocalidad.

Se realizó inversiones en el riego, en cambio de plástico y mejoramiento del suelo y además se empezó con el mejoramiento de variedades

En cuanto a sucesos de índole administrativo, laboral, y legal no se tuvo mayores inconvenientes, puesto que se cumplió los procedimientos normales en uno de los casos que se suscitan frecuentemente como es LIQUIDACIONES A EMPLEADOS, las mismas que se entregaron a entera satisfacción de los empleados y avalados por la MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES.

La parte legal no tuvo mayor trascendencia, la empresa planteó un juicio por abuso de confianza a una de las asistentes administrativa.

CONTROL INTERNO

El manejo de control interno está siempre sujeto a modificaciones, detallándose como sigue:

BODEGAS: Verificación física a fin de detectar deficiencias en productos que llegan a la bodega, control de Ingresos y Egresos debidamente autorizados y legalizados por las personas responsables, esto es en base a la automatización y la toma físicas constante a fin de asegurar el stock permanente de productos.

COMPRAS: Formatos de Cotizaciones y Órdenes de Compras previo a la Compra o Adquisición Final, controlar ordenes vs facturas y presupuesto.

VENTAS: Consecutivo de Facturas a fin de garantizar el manejo adecuado de los ingresos y manejo de Cartera, revisión semanal de saldos de clientes a fin de contar con una cartera sana.

CONTABILIDAD: Resume todo el movimiento de los procesos antes indicados, y culmina su función de igual manera con un orden cronológico de documentos sea de egresos e ingresos a las respectivas cuentas y análisis de las mismas, con la finalidad de estructurar los balances respectivos de fin de año.

PRODUCCIÓN O CULTIVO: Mantiene diferentes formatos de control tales como:

- Productividad
- Control de Temperaturas
- Cálculos de Estimados

- Diseños para estimular la producción.
- Análisis para precautelar el avance de las diferentes enfermedades, propias de un cultivo de rosas.
- Variedades.
- Programas de monitoreo y control de plagas.
- Mapas de Cultivo.

POSTCOSECHA: Basa su control en lo siguiente:

- Manejo adecuado en el ingreso de la producción bruta al área de proceso.
- Clasificación y embonchado de acuerdo a los procedimientos establecidos.
- Procedimientos de empaque establecidos en función a las necesidades de los diferentes pedidos con un alto control de calidad.

El proceso interno tiene su éxito en la supervisión cumplida de todos sus departamentos, lo que facilita que la información requerida sea oportuna y eficaz manejada en el menor tiempo posible, que inicia desde la producción en el cultivo hasta llegar a la GERENCIA GENERAL.

ANÁLISIS DETALLADO DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS DE ACUERDO AL MOVIMIENTO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A continuación se detalla los resultados obtenidos del periodo al 31 de diciembre del 20015:

-ACTIVOS TOTALES: \$ 3.016.400,87

De un disponible de: \$ 130,00 que corresponde a Caja Chica.

Otras cuentas por cobrar un valor de \$53.092,85

Lo que se refiere a los Activos Realizables nuestros Inventarios, se determinó un saldo de \$ 48,760.35

Servicios pagados por anticipado \$ 3,501.26

Crédito a favor de la empresa un valor de \$ 27,691.73

En propiedad planta y equipo contamos con u valor de \$ 1,650,515.33

PASIVOS TOTALES: \$ 2,998,377.09

Es necesario manifestar que el pasivo fluctúa en su gran mayoría en la parte de obligaciones con el Banco Laad, con Naranjo Roses Ecuador y con Marlen Roses.

Las provisiones se mantienen en saldos posibles de pagos, determinados en cálculos mensuales y de acuerdo al rubro de ingresos propios de cada empleado.

Cuentas y documentos por pagar a proveedores \$ 179,938.75

Cuentas por pagar a Marlen Roses \$26,7813.02

Sobregiro Banco Pichincha \$ 29,176.75

Con la administración tributaria \$ 1,523.22

Con el IESS y los empleados \$ 31,870.54

Con Naranjo Roses Ecuador \$ 541,060.86

Un pasivo no corriente al Banco Laad y Marlen Roses por \$1520.000 por la adquisición de la finca.

PASIVOS TOTALES: \$ 18,023.78

CAPITAL SUSCRITO: \$ 60,000.00

El capital se suscribió y está totalmente pagado por \$ 60,000.00

Una pérdida del ejercicio: \$ 41,976.22

En la ciudad de Latacunga, a los veinte y siete días del mes de mayo del 2016

Para Constancia del siguiente Informe, firma la parte de Dirección de AGRICOLA
ANGY ROSE ECUADOR "ROSE&ANGY S. A."



Mary Luz Naranjo Barajas

GERENTE GENERAL

AGRICOLA ANGY ROSE ECUADOR "ROSE&ANGY S. A."