



INFORME DE GERENCIA ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2017

En la ciudad de Latacunga, a los 20 días del mes de noviembre del 2018, en cumplimiento de los Estatutos Sociales de la empresa Agrícola Angy Rose Ecuador Rose&Angy S. A. y en virtud de la resolución emitida en la Junta General Universal de Accionistas del 27 de julio del 2015, mediante la cual fui elegida como Gerente General de la empresa, tengo a bien presentar los Estados Financieros auditados por el Ingeniero Jorge Velazco, así como la documentación necesaria, dichos Estados Financieros son el resultado de las operaciones comerciales realizadas hasta el 31 de diciembre del año 2017.

ESTUDIO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2017

ANGY ROSE es una empresa constituida legalmente, La compañía tiene como objeto social la producción, fabricación, comercialización, importación y exportación de todo tipo de bienes agrícolas y florícolas, plantas, semillas, esquejes

Los estados financieros proporcionados al 31 de diciembre del 2017 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	: \$ 3,612.246.29
PASIVOS	: \$ 3,833,824.64
PATRIMONIO	:(\$ 221,578.35)

FUNCION GERENCIAL

1.- La función destinada a la parte gerencial radica principalmente en labores de Coordinación y Control de todos los procedimientos de la parte productiva y administrativa de ANGY ROSE. esto está dada en base a:

- a) Coordinación de los procesos de producción-Ventas-Clientes
- b) Correlación en los procesos de control interno en todos los departamentos.
- c) La coordinación en las relaciones de clientes del exterior y locales.
- d) Estructuración general de las nuevas inversiones.
- e) Organización económica a través de flujogramas económicos con miras a inversión.



ASPECTOS LABORALES Y LEGALES

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 el Ministerio de Relaciones Laborales

La parte legal no tuvo mayor trascendencia, debido a que en ningún momento sostuvimos tramites de juicios o similares sea con empresas afines y proveedores en general.

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 de información, y efectuar tomas físicas 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 debidamente autorizados

ADUANAS: Enviar información de exportación a la SENAE una vez que se verifica y controla que la información de ventas esta correcta luego del cotejar con las guías.

VENTAS: Consecutivo de Facturas de Exportación y Nacional 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 2017

En función al avance del año 2017, y a los resultados proporcionados por nuestra firma de auditoría externa del Ing. Jorge Velasco podemos indicar que el ejercicio económico al 31 de diciembre 2017 se detalla de la siguiente manera:

ACTIVOS TOTALES: \$ 3,612,246.29

El efectivo y equivalente al efectivo es de: \$ 1,296.33 Agrupados en Cajas Chicas, Bancos y Notas de Crédito Desmaterializadas disponibles en el SRI



En cuanto a los Activos Exigibles Culminamos con una Cartera a favor de \$ 249,247.11 con una provisión para cuentas incobrables y deterioro de cartera de \$ 4,898.88; dentro de este rubro también tenemos otras cuentas por cobrar no relacionadas por un valor de \$ 45,413.76.

Lo que se refiere a los Activos Realizables nuestros Inventarios que culminaron con un saldo de \$ 39,871.61 lo que permitió mantener un buen stock estándar dentro del año 2017.

En otros activos terminamos con Anticipos a Proveedores por \$ 28,538.32 y un Crédito tributario de IVA \$100.009.61;

El activo no corriente está conformado por Propiedad, Planta y Equipo por un valor neto de \$ 3,147,756.53; Activo Bilógico, es decir las plantas en estado vegetativo por \$ 5,010.90

PASIVOS TOTALES: \$ 3,833,824.64

Es necesario manifestar que el pasivo Fluctúa en su gran mayoría en la parte los créditos obtenidos en el Banco LAAD AMERICAS N. V.; la deuda que mantiene con Naranjo Roses Ecuador S. A.

Las provisiones se mantienen en saldos posibles de pagos, determinados en cálculos mensuales y de acuerdo al rubro de ingresos propios de cada empleado y por la provisión para pago de jubilación y desahucio respaldados con el cálculo actuarial realizado por la Empresa Logaritmo.

Pasivo corriente asciende a \$ 1,854, 940.18

Pasivo no corriente por \$ 1,978,884.46

PATRIMONIO NETO: \$ 221,578.35 en negativo

Actualmente la Compañía está compuesta por un capital social de USD 60,000.00 dividido en acciones ordinarias y nominativas de USD 1 de valor nominal cada una, numeradas sucesivamente del 000001 al 60,000.00, íntegramente suscrito y pagado.



Mantenemos una pérdida acumulada de años anteriores de \$ 272,925.75, Otros resultados integrales de \$ 8,191.73 con un resultado en negativo del año 2017 que asciende a \$ 16,844.33

Para Constancia del siguiente Informe, firma la parte de Dirección de Agrícola Angy Rose Ecuador S. A.

Sra. Mary Luz Naranjo

GERENTE GENERAL ANGY ROSE