



INFORME DE GERENCIA ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2011

Sobre la base de los **ESTADOS FINANCIEROS** auditados por la Firma "**AUDITING SUPPORT CIA. LTDA**" la gerencia y por otra parte como comisarios, emite el siguiente informe sobre la base de los siguientes parámetros:

ESTUDIO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2011

NARANJO ROSES ECUADOR S.A. es una empresa constituida legalmente, tiene como actividad principal el **CULTIVO Y EXPORTACIONE FLORES FRESCAS Y AFINES**. Los estados financieros proporcionados al 31 de diciembre del 2011 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	: \$ 2.637.185,58
PASIVOS	: \$ 1.952.907,86
PATRIMONIO	: \$ 684.277,72

El resultado del año 2011 conjuntamente con los resultados del año 2010 están transferidos a las cuentas reales de patrimonio, dejando las amortizaciones sin descargo, esto porque para criterio de **AUDITORÍA** se debe transferir a los saldos a cuentas reales.

FUNCION GERENCIAL

3.- 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 **NARANJO ROSES S.A.** esto esta 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 flujo gramas 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 avalizados por la **INSPECTORIA DE TRABAJO**.

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





➤ **OBJETIVOS PROPUESTOS**

Dentro de los principales objetivos propuestos para el año 2011 Se planteó:

- a) Acrecentar las inversiones con el fin de mantener la calidad de nuestro producto.
- b) Mantener presupuestos acorde a las necesidades más relevantes de nuestra finca.
- c) Racionalizar Costos y Gastos mediante un cronograma económico funcional
- d) Promover el impulso del campo floricultor como también el crecimiento en las fuentes de trabajo para el sector donde se encuentra nuestra Finca.
- e) Generación de Divisas para el país y mejores réditos para inversión futura.
- f) Mantener estructurado un buen grupo humano de trabajo capaz de satisfacer las necesidades más relevantes de la misma función de nuestra empresa.
- g) Mantener la aplicación de políticas internas a fin de precautelar bienes, economía y otros enseres que se encuentran inmersos en el campo en el cual nos desenvolvemos.

CONTROL INTERNO

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

BODEGAS: Control de Ingresos y Egresos debidamente autorizados y legalizados por las personas responsable, esto es en base a la automatización de información como al requerimiento manual de kardex fisicos.

COMPRAS: Formatos de Cotizaciones y Ordenes de Compras previo a la Compra o Adquisición Final.

VENTAS: Consecutivo de Facturas de Exportación y Nacional a fin de garantizar el manejo adecuado de los ingresos y manejo de Cartera.

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, 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.
- Mapa Cultivo.





POSTOSECHA: 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.
- Empaque establecido en función a las necesidades de los diferentes pedidos.

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

ANÁLISIS DETALLADO DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS DE ACUERDO AL MOVIMIENTO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

En función al avance del año 2011, y a los resultados proporcionados por nuestra firma de auditoría externa del **Ing. Jorge Velasco** podemos detallar que el ejercicio económico al 31 de diciembre 2011 se detalla de la siguiente manera:

-ACTIVOS TOTALES: 2.637.185,58

De un disponible de: \$50.230,25 Agrupados en Cajas Chicas, Bancos.

En cuanto a los Activos Exigibles Culminamos con una Cartera a favor de \$ 184.996,15 cantidad que es justificada en el año 2011-2012 en el proceso de Liquidación de FUES. y \$ 68.075,14 para tramites en devoluciones de IVA.

Lo que se refiere a los Activos Realizables Nuestros Inventarios que se constituyen en dos clases de **INVERSIÓN Y OTROS**, se determino un saldo de \$ 67.809,85 Lo que permitió mantener un buen stock estándar dentro del año 2011.

La Parte de Activos Diferidos y Otros Activos esta dado en la contratación de Seguros como en la parte vegetativa de la parte de Producción (Plantas) que es la que mayor relevancia tiene, por la generación misma de Réditos a través de la proyección de Futuras Ventas.

PASIVOS TOTALES: 1.952.907,86

Es necesario manifestar que el pasivo Fluctúa en su gran mayoría en la parte de Aportaciones de Accionistas como también líneas de Crédito que mantenemos con el **BANCO DEL PICHINCHA**. La parte de Proveedores Mantiene una Línea regular de pagos (Generalmente a 15 – 30 – 45 días) a Excepción de Proveedores de Plantas, lo que indica que el margen de pagos a proveedores se mantiene en un parámetro normal. Adicionalmente se mantiene contratos debidamente legalizados y en proceso de pago de regalías, lo que verifica el cumplimiento del respeto de nuestra finca con los derechos intelectuales.

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





PATRIMONIO NETO: 684.277,72

Actualmente la Compañía tiene un capital social de USD 1.010.000, dividido en acciones ordinarias y nominativas de USD 1 de valor nominal cada una, numeradas sucesivamente del 000001 al 1.010.000, íntegramente suscrito y pagado.

En General y como demuestran las cifras **NARANJO ROSES ECUADOR S.A.** mantiene un ritmo de crecimiento paulatino conforme a la programación dada para los años futuros. Es necesario indicar que gran parte de esa Inversión es lo que genera gran parte de Pasivo, que indudablemente constituyen aporte de los mismos accionistas para una recuperación aproximadamente de 1 año.

Para Constancia del siguiente Informe, firma la parte de Dirección de **NARANJO ROSES S.A.**

Mari Luz Naranjo-Barajas
GERENTE GENERAL
NARANJO ROSES ECUADOR S.A.

