

## **INFORME DE GERENCIA ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2015**

Sobre la base de los ESTADOS FINANCIEROS auditados por la Firma "VB&A" Auditores Externos 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 2015**

**NARANJO ROSES ECUADOR S.A.** es una empresa constituida legalmente, tiene como actividad principal 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    | : \$ 5.504.960 |
| PASIVOS    | : \$ 3.497.686 |
| PATRIMONIO | : \$ 2.007.274 |

### **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 NARANJO ROSES ECUADOR S.A. 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 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 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.

## OBJETIVOS PROPUESTOS

Dentro de los principales objetivos propuestos para el año 2015 Se planteó:

- a) Realizar más 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 equipo humano de trabajo capaz de satisfacer las necesidades más relevantes de la misma función de nuestra empresa.
- g) Mantener la aplicación de políticas y procedimientos internos 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 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 2015**

En función al avance del año 2015, 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 2015 se detalla de la siguiente manera:

#### **ACTIVOS TOTALES: \$ 5.504.960**

De un disponible de: \$ 29.330 Agrupados en Cajas Chicas, Bancos.

En cuanto a los Activos Exigibles Culminamos con una Cartera a favor de \$ 1.779.957 cantidad que es justificada en el año 2014-2015 en el proceso de Liquidación de FUES y otras cuentas por cobrar.

Lo que se refiere a los Activos Realizables nuestros Inventarios que culminaron con un saldo de \$ 109.546 lo que permitió mantener un buen stock estándar dentro del año 2015.

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: \$ 3.497.686**

Es necesario manifestar que el pasivo Fluctúa en su gran mayoría en la parte de Aportaciones de Accionistas como también líneas de Crédito que se mantuvo con el



BANCO DEL PICHINCHA, PRODUBANCO y la CORPORACION FINANCIERA NACIONAL, los dos primeros se cancelaron con un nuevo préstamo del exterior con el Banco LAAD AMERICAS N. V. La parte de Proveedores Mantiene una Línea regular de pagos (Generalmente a 15 – 30 – 45 –60-90 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:** \$ 2.007.274

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.

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



Mary Luz Naranjo Barajas

**GERENTE GENERAL**

**NARANJO ROSES ECUADOR S.A.**

