

INFORME DE LA PRESIDENCIA EJECUTIVA DE
CEREANOLA CÍA. LTDA.,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2019

Quito, a 2 de marzo de 2020.

A la Junta General Ordinaria de socios, del 2 de marzo de 2020:

A continuación, me permito presentar el siguiente informe de situación de la Compañía Cereanola Cía. Ltda., conforme a lo establecido en la Resolución No. 92.1.4.3.0013 emitida por la superintendencia de Compañías y publicada en el Registro Oficial No 44 del 13 de octubre de 1992; en los siguientes puntos:

1. ENTORNO/ANTECEDENTES:

El economista Iván Larrea Andrade se desempeñó como Presidente Ejecutivo desde el 16 de febrero de 2017 hasta el día 14 de diciembre de 2018, y antes lo hizo en calidad Vicepresidente Ejecutivo; por lo tanto, la responsabilidad sobre la veracidad de los Estados de situación financiera de la empresa hasta el cierre del ejercicio fiscal 2018, con los respectivos Informes de Presidencia Ejecutiva, Declaraciones de Impuestos y Anexos, entre otros aspectos de carácter administrativo, financiero y legal recae sobre quien fuera Representante Legal.

Con relación a los Estados financieros hasta el año 2017, a pesar de la amplia documentación contable que nos ha requerido la Superintendencia de compañías, aún subsisten dos observaciones insalvables respecto de la simulación de ciertas cuentas contables con saldos al 31 de diciembre de 2015 y movimientos del ejercicio 2016 (Oficio No. SCVS-IRQ-DRICAI-2020-00010117-O). Es por ello que el "Estado de cumplimiento de obligaciones ante la Superintendencia de compañías" a la presente fecha es de INCUMPLIMIENTO.

En el año 2018, por decisión de la Junta General se transparentó la situación financiera, esto es, la revelación de pérdidas que la Junta General autorizó denominar "Errores contables incurridos en los ejercicios anteriores". En tal sentido cabe decir que, tras varios procesos de control interno se detectaron falencias en cuanto al manejo contable de la mayoría de las cuentas, especialmente de Activo fijo y depreciaciones, Costos de nóminas y provisiones sociales, Costos financieros, etcétera, especialmente Cuentas por

cobrar y Cuentas por pagar en correlación a la empresa Alimentos Fortificados Fortesan Cía. Ltda.

Lo antes indicado, en el ejercicio 2018 se registró con afectación negativa, ya sea como "Costo/Gasto del ejercicio 2018", o en cuentas del Patrimonio denominadas "Otros Resultados Integrales de ejercicios anteriores", que en suma representaron un resultado adverso.

Los estados financieros fueron aprobados en la Junta General del 30 de abril de 2019.

Al término del ejercicio fiscal 2018 el Patrimonio fue de \$ 19,821.67

2.- GESTION ADMINISTRATIVA:

En Junta de socios de fecha 10 de enero de 2019 fue designado Presidente Ejecutivo el señor Carlos Orlando Wolter Aravena, y Vicepresidente Ejecutivo el señor José Vicente Chauvín Hidalgo; los nombramientos fueron inscritos con fecha 25 y 28 de enero de 2019, respectivamente.

En Junta de socios de fecha 2 de agosto de 2019 el señor Carlos Orlando Wolter Aravena presentó su renuncia al cargo de Presidente Ejecutivo, inscrita el 13 de agosto de 2019; el cargo fue subrogado por el Vicepresidente Ejecutivo el señor José Vicente Chauvín Hidalgo.

En Junta de socios de fecha 6 de enero 2020 fue designado Presidente Ejecutivo el señor Patricio Costa Paladines, y Vicepresidente Ejecutivo el señor Ramiro Argoti Zambrano; los nombramientos fueron inscritos con fecha 8 de enero de 2020.

Se han cumplido las siguientes Juntas Generales de Socios:

- 10 de enero de 2019
- 30 de abril de 2019
- 2 de agosto de 2019
- 11 de diciembre de 2019

Con fecha 20 de junio de 2019, mediante un ACUERDO DE SUBROGACIÓN LABORAL, la empresa CEREANOLA CÍA. LTDA., subrogó sus cuarenta (40) trabajadores a la empresa ALIMENTOS FORTIFICADOS FORTESAN CÍA. LTDA.; el mismo que implicó la compensación de Activos y Pasivos relacionados por la suma de \$ 293,397.42.

En Junta general del 11 de diciembre de 2019 se aprobó que los socios Carlos Wolter, Vicente Chauvín e Iván Larrea cedieran, cada uno 180.000 participaciones sociales, a la empresa ALIMENTOS FORTIFICADOS FORTESAN CÍA. LTDA., cesión que fue inscrita con fecha 5 de febrero de 2020.

Nota: de forma previa se hizo imprescindible resolver contablemente el incumplimiento de pago del segundo abono contemplado en el Aumento de capital que forma parte de la escritura pública de fecha 8 de julio de 2014, el mismo que los socios no pagaron; lo dicho, dio como resultado que el Capital social en 2019 llegue a \$ 555,000,00 y con ello se haga patente la **recuperación meramente contable del Patrimonio al cierre del ejercicio 2019.**

En la Junta General del 2 de agosto de 2019, los socios resolvieron iniciar un proceso de disolución y liquidación voluntaria, para cuyo efecto se presentó la documentación pertinente ante la Superintendencia de compañías; posteriormente, en la Junta General del 6 de enero de 2020, se resolvió dejar sin efecto el proceso de disolución y liquidación voluntaria; por lo que se están cumpliendo los trámites de rigor ante la Superintendencia de compañías.

En la Junta General del 11 de febrero de 2020, los socios resolvieron suscribir un Aumento de capital, para elevarlo a \$ 2,500,000.

3.- EJERCICIO ECONOMICO 2019:

El movimiento económico se resume en los siguientes términos:

3.1. PERDIDAS Y GANANCIAS

Ingresos:

INGRESOS	-1,323,767.80
VENTA DE BIENES	-1,118,319.28
PRESTACION DE SERVICIOS	-170,000.00
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-10,000.00
OTROS INGRESOS	-25,448.52

La venta de bienes, servicios y activos fijos se detalla así:

ALIMENTOS FORTIFICADOS FORTESAN CIA LTDA	SERVICIO DE MAQUILA	170,000.00
ALIMENTOS FORTIFICADOS FORTESAN CIA LTDA	MAQUINARIA	10,000.00
CONSORCIO ALIMENTACION ESCOLAR ORDENO-FORTESAN	GRANOLA PAE x 30g	1,118,319.27
		1,298,319.27



La prestación de servicios (ingresos para Cereanola Cía. Ltda.) se refieren a:

- Facturación de "Servicios de maquila" a Fortesan Cía. Ltda. durante el primer semestre 2019, antes de la subrogación del personal en la empresa relacionada.
- Venta a Fortesan Cía. Ltda. de un Activo fijo (máquina) que constaba en libros.
- Se vendió al Consorcio Ordeño/Fortesan 512,99 TM de Granola PAE a razón de \$ 2,180.00/TM; la misma que se adquirió a granoleros artesanales a razón de \$ 2,166.67/TM; esto determinó una ganancia de \$ 32,489.40

Costos y Gastos:

COSTOS	1,251,301.28
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS Y MATERIALES VENDIDOS	1,085,829.87
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.D)	121,435.74
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19,348.24
SERVICIOS VARIOS	20,457.01
DEPRECIACIONES	3,432.16
	798.26

GASTOS	75,031.06
GASTOS ADMINISTRATIVOS	65,856.51
GASTOS FINANCIEROS	393.66
COSTO DE VENTA ACTIVOS FIJOS	8,780.89

El costo más importante, por \$ 1,085,829.87 corresponde a la compra de 512,99 TM de Granola PAE, para su venta al Consorcio Ordeño/Fortesan.

3.2. BALANCE GENERAL

Al termino del ejercicio 2019, el balance general es el siguiente: