



SIGEN

Sindicatura General de la Nación
Presidencia de la Nación

VICENTIN S.A.I.C.

Auditoría de corte como
consecuencia de la Intervención
dispuesta por el DNU N° 522/20

Junio 2020

VICENTIN S.A.I.C.

Auditoría de corte como consecuencia de la Intervención dispuesta por el DNU N° 522/20

Tabla de Contenidos

INFORME DE CORTE	2
I. OBJETO	3
II. ANTECEDENTES Y TAREA REALIZADA	3
III. ACLARACIONES PREVIAS. LIMITACIONES AL ALCANCE	4
IV. TAREAS DE CORTE	4
V. OTRAS CONSIDERACIONES	18
VI. CONCLUSIONES	21
ANEXOS	23

INFORME DE CORTE

I. OBJETO

La presente auditoria ha tenido por objeto efectuar los procedimientos de corte de Documentación y cierre de Libros, solicitados por la Intervención dispuesta por el Decreto de Necesidad y Urgencia N° 522/2020, en VICENTIN SAIC.

Más allá de lo expuesto, se efectuarán algunas consideraciones adicionales que tienden a exponer el estado de situación de la Sociedad.

II. ANTECEDENTES Y TAREA REALIZADA

A través del artículo 1° del DNU N° 522/20 se dispone la intervención transitoria de la sociedad VICENTIN S.A.I.C. (CUIT 30-50095962-9) por un plazo de sesenta (60) días, con el fin de asegurar la continuidad de las actividades de la empresa, la conservación de los puestos de trabajo y la preservación de sus activos y patrimonio.

Por el artículo 2° se designan Interventor de la citada sociedad al señor Roberto Gabriel Delgado y en el cargo de Subinterventor al señor Luciano Zarich.

En ese contexto, el Subinterventor designado solicitó a esta Sindicatura con fecha 12/06/20 (IF-2020-38181061-APN-SIGEN) una auditoría de corte en la empresa VICENTIN S.A.I.C.

Ante tal requerimiento, un equipo de trabajo de esta Sindicatura se trasladó a la ciudad de Avellaneda (Provincia de Santa Fe) entre los días 16/06 al 19/06/20, procediéndose a efectuar las siguientes tareas en la sede social de la Sociedad sita en la calle 14 N° 495, esquina San Martín de la ciudad precedentemente indicada.

Los procedimientos aplicados consistieron fundamentalmente en:

- ✓ Entrevistas con uno de los Síndicos de la Sociedad Cr. Omar Scarel y responsables de las áreas de administración y jurídicos de la empresa Vicentín SAIC.
- ✓ Relevamiento de acreedores, en base a la información obrante en el Concurso Preventivo de la Sociedad
- ✓ Arqueo de fondo y valores. Se procedió a verificar la existencia de dinero en efectivo y los valores obrantes en la Tesorería.
- ✓ Corte de documentación. Se realizó el corte de los documentos puesto a disposición por personal de la Sociedad.
- ✓ Cierre de libros. Se efectuó el cierre de los libros Societarios puestos a disposición por Personal de la Sociedad.
- ✓ Relevamiento de las cuentas bancarias de la sociedad y sus saldos.
- ✓ Relevamiento de Inversiones de la sociedad.
- ✓ Relevamiento de los Bienes de Uso registrables.
- ✓ Relevamiento del personal de la sociedad.
- ✓ Relevamiento de los Juicios y Reclamos Administrativos en los que la sociedad es parte.
- ✓ Análisis de los sistemas informáticos utilizados.

III. ACLARACIONES PREVIAS. LIMITACIONES AL ALCANCE

Debemos remarcar las importantes limitaciones al alcance de la tarea realizada dado que la documentación suministrada por la empresa Vicentín SAIC al Equipo de auditoría, resultó insuficiente, incompleta y confusa.

En particular, merece destacarse la falta de información y documentación relacionada a la verdadera integración del Holding de Sociedades que integra Vicentín SAIC, impidiendo verificar la real conformación del mismo. Sobre este particular, cabe poner de manifiesto que, con el objeto de determinar el mapa de sociedades que forman parte del grupo empresario, se solicitó formalmente información sobre la composición accionaria de las Sociedades en las cuales VICENTIN S.A.I.C. es accionista minoritario, así como cualquier otra documentación que permitiera comprender la relación existente entre las Sociedades VICENTIN S.A.I.C y VICENTIN FAMILY GROUP, datos que no fueron proporcionados.

Dicha información resulta relevante en atención a lo que se expondrá, fundamentalmente en los puntos IV.2. y IV.3. y en función a lo que la propia Empresa señala en el acta de Intervención labrada con fecha 11/06/20. Allí deja constancia que VICENTIN S.A.I.C. administra a Buyanor S.A., Algodonera Avellaneda S.A, Oleaginosa San Lorenzo SA, Renopack, Sir Cotton SA, Emulagrain SA, Sottano SA, Servicios Fluviales SRL, Rio del Norte SA, Vicentín Desarrollos SA, Sudestes Textiles SA y Diferol SA.

Asimismo la Sociedad también brindó información parcial sobre otros aspectos, que se van a ir exponiendo en cada uno de los temas que se aborden en el presente.

De hecho, y como ya fue señalado, cabe aclarar que la única persona con jerarquía en la Empresa con la que interactuamos es uno de los síndicos de la Comisión Fiscalizadora (Cr. Omar Scarel). Ninguno de los empleados que brindó información tiene una designación formal, con excepción del caso de una abogada que era apoderada de la Sociedad. Se destaca la ausencia de todos los integrantes del Órgano de Administración que, cumplirían funciones gerenciales.

IV. TAREAS DE CORTE

IV.1. Deuda VICENTIN S.A.I.C.

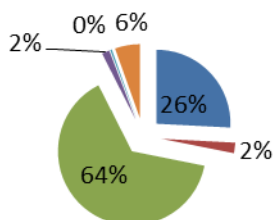
No puede dejar de señalarse que la Intervención dispuesta por el DNU N° 522/20, se decide en el marco de un proyecto de expropiación, y básicamente porque en la causa de su Concurso preventivo, la Sociedad reconoce una deuda de \$ 99.345.263.086,50 y que se encuentra técnicamente en cesación de pago.

Dicha cifra, en detalle, se desagrega en el cuadro que se expone a continuación:

LEGAJO	CASOS	MONTO	% SOBRE EL TOTAL
COMPRA DE GRANOS	1.895	25.656.961.251,51	25,83%
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	586	2.292.013.982,29	2,31%
DEUDA FINANCIERA	37	63.961.563.645,69	64,38%
IMPOSITIVAS Y ADUANERAS	19	1.655.219.311,57	1,67%
ACCIONISTAS	98	351.211.982,29	0,35%
SOCIEDADES ART. 33	3	5.428.292.913,15	5,46%
TOTAL DE LEGAJOS	2.638	99.345.263.086,50	100%

Distribución de Montos por categoría de acreedor

■ COMPRA DE GRANOS ■ COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS
■ DEUDA FINANCIERA ■ IMPOSITIVAS Y ADUANERAS
■ ACCIONISTAS ■ SOCIEDADES ART. 33



Teniendo en cuenta que los Rubros “Compra de granos” y “Deuda Financiera” ascienden en conjunto al 90,21% del total de la deuda de Vicentín S.A.I.C, se efectuará un análisis de los mismos.

- En cuanto a los productores y/o acopiadores (Compra de Granos), cabe mencionar que el 1% de los mismos tiene el 56% de las acreencias, de acuerdo al siguiente detalle.

COMPRA DE GRANOS		
RAZON	CUIT	MONTO
ASOCIACION DE COOP. ARG.COOP LTDA	30500120882	4.929.060.800,53
COMMODITIES S.A.	30640872566	2.780.941.852,74
CEREALES DEC SOCIEDAD ANONIMA	30710863136	1.348.156.937,15
UNION AGRICOLA DE AVELLANEDA COOP.LTD.	30501912405	1.011.565.456,45
VILLARRICA S.R.L.	30709361755	597.707.726,92
MOREL VULLIEZ S.A. EN FORMACION	30708563311	520.863.904,63
COOP.AGROP.UNION DE J.POSSE LTDA.	30511534492	385.238.195,34
SUC.DE ATILIO CARINELLI	20103389179	381.423.860,14
AGRONEGOCIOS JEWELL S.R.L.	30710674570	332.381.158,54
TROCELLO SANTIAGO DUGAN S.R.L.	30700186489	304.114.227,39
A.F.A. S.C.L. -ROSARIO-	30525718626	277.995.883,34
TOMAS HNOS. Y CIA. S.A.	30537721274	243.985.648,66
RIBOLDI S.A.	30557902682	226.708.999,41
GYT PLUS S.A.	30708777079	223.621.410,51
CARGILL S.A.C.I.	30506792165	210.791.100,43
AGRO MATORRALES S.A.	30677538992	196.835.519,10
CIA.DE INSUMOS Y GRANOS S.A.	30668299462	189.744.338,79
BURATOVICH HNOS. S.A.	30511707257	177.106.589,23
		14.338.243.609,30
		56%

- Respecto a la deuda financiera, teniendo en cuenta su enorme importancia y que son sólo 37 acreedores, se la expone de forma íntegra, discriminando la deuda respecto a la financiación nacional con la generada por la Banca internacional.

RAZON	CUIT	LOCALIDAD	PROVINCIA / PAIS	TOTAL
BANCO GALICIA Y BUENOS AIRES S.A.	3050001735	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	3.290,32
BANCO SANTANDER RIO	3050008454	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	209.589.041,10
BANCO SANTANDER RIO	3050008454	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	2.720,78
BANCO DE SAN JUAN	3050009442	SAN JUAN	SAN JUAN	1.555,18
BANCO MACRO S.A.	30500010084	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	653.943.776,17
BANCO MACRO S.A.	30500010084	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	17.743,59
BANCO DE LA NACION ARGENTINA	30500010912	RECONQUISTA	SANTA FE	18.182.297.617,70
BANCO HIPOTECARIO S.A.	30500011072	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	758.515.541,10
BANCO HIPOTECARIO S.A.	30500011072	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	2.464.607,58
BANCO CREDICOOP COOP LTDO	30571421352	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	140,15
BANCO ITAU ARGENTINA S.A.	30580189411	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	374.522.887,17
BANCO DE INVERSION Y COMERCIO EXTERIOR	30651129083	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	313.231.794,52
BANCO INDUSTRIAL S.A.	30685029959	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	125.910.965,75
NUEVO BANCO DE SANTA FE S.A.	30692432561	AVELLANEDA	SANTA FE	372.533.424,66
BANCO DE SERVICIOS Y TRANSACCIONES S.A.	30704960995	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	926,43
BANCO CIUDAD DE BUENOS AIRES	30999032083	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	318.704.741,10
BANCO CIUDAD DE BUENOS AIRES	30999032083	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	245,65
BANCO DE CORDOBA S.A.	30999228565	CORDOBA	CORDOBA	3.791,53
OLEAGINOSA MORENO HNOS	33502232229	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	848.120.000,00
NUEVO BANCO DE ENTRE RIOS S.A.	33707995519	PARANA	ENTRE RIOS	508.177.600,00
FIDEICOMISO FINANCIERO VICENTIN EXPORTACIONES VIII		BUENOS AIRES	BUENOS AIRES	3.140.927.773,97
NUEVO BANCO DE SANTA FE S.A.		AVELLANEDA	SANTA FE	36.526,37
BANCO DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES	33999242109	CAPITAL FEDERAL	CAPITAL FEDERAL	1.814.311.396,16
TOTAL DEUDA FINANCIERA LOCAL				27.623.318.106,98

RAZON	CUIT	LOCALIDAD	PROVINCIA / PAIS	TOTAL
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION		WASHINGTON	ESTADOS UNIDOS	16.504.816.942,93
NETHERLANDSE FINANCIERINGS-MAATSCHAPPIJ VOOR		THE HAGUE	THE NETHERLANDS	9.228.424.363,39
ING BANK NV - TOKYO BRANCH (ING)		TOKYO	JAPON	4.420.044.585,94
AMERRA CAPITAL MANAGEMENT LLC		NEW YORK	ESTADOS UNIDOS	1.901.787.798,65
COOPERATIEVE RABOBANK UA		UTRECHT	THE NETHERLANDS	1.430.311.167,27
BANCO BRADESCO S.A.		NEW YORK	ESTADOS UNIDOS	770.330.617,97
NATIXIS NEW YORK BRANCH		NEW YORK	ESTADOS UNIDOS	623.756.954,49
ABN AMRO BANK NV		ROTTERDAM	HOLANDA	619.862.973,89
ING BANK NV		NEW YORK	ESTADOS UNIDOS	310.140.992,78
BANCO ITAU URUGUAY S.A.		MONTEVIDEO	URUGUAY	246.376.370,41
BANCO INTERNACIONAL DE COSTA RICA S.A.		PANAMA	PANAMA	185.677.700,00
ASSURED RISK TRANSFER LLC (ART)		NEW YORK	ESTADOS UNIDOS	96.432.631,28
ABN AMRO BANK NV - URUGUAY		AMSTERDAM	HOLANDA	269.665,81
BANQUE CANTONALE VAUDOISE		LAUSANE		12.773,90
TOTAL DEUDA FINANCIERA BANCA INTERNACIONAL				36.338.245.538,71

Finalmente, y sin considerar el tipo de acreencia, cabe aclarar que el 1% de los acreedores (26), tiene el 80,43% del total de las acreencias contra VICENTIN S.A.I.C.

ACREEDOR	MONTO	TIPO DE DEUDA
BANCO DE LA NACION ARGENTINA	18.182.297.617,70	Deuda Financiera
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	16.504.816.942,93	Deuda Financiera
NETHERLANDSE FINANCIERINGS-MAATSCHAPPIJ VOOR ONTWIKKWLINGS NV (FMO)	9.228.424.363,39	Deuda Financiera
ASOCIACION DE COOP. ARG.COOP LTDA	4.929.060.800,53	Compra de granos
ING BANK NV - TOKYO BRANCH (ING)	4.420.044.585,94	Deuda Financiera
VICENTIN PARAGUAY S A	4.079.197.253,64	Sociedades Art. 33
FIDEICOMISO FINANCIERO VICENTIN EXPORTACIONES VIII	3.140.927.773,97	Deuda Financiera
COMMODITIES S.A.	2.780.941.852,74	Compra de granos
AMERRA CAPITAL MANAGEMENT LLC	1.901.787.798,65	Deuda Financiera
BANCO DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES	1.814.311.396,16	Deuda Financiera
COOPERATIEVE RABOBANK UA	1.430.311.167,27	Deuda Financiera
CEREALES DEC SOCIEDAD ANONIMA	1.348.156.937,15	Compra de granos
RENOVA S.A.	1.346.400.537,33	Sociedades Art. 33
AFIP - Dirección General de Aduanas	1.118.547.556,38	Impositivas y Aduaneras
UNION AGRICOLA DE AVELLANEDA COOP.LTDA.	1.011.565.456,45	Compra de granos
OLEAGINOSA MORENO HNOS	848.120.000,00	Deuda Financiera
BANCO BRADESCO S.A.	770.330.617,97	Deuda Financiera
BANCO HIPOTECARIO S.A.	758.515.541,10	Deuda Financiera
BANCO MACRO S.A.	653.943.776,17	Deuda Financiera
NATIXIS NEW YORK BRANCH	623.756.954,49	Deuda Financiera
ABN AMRO BANK NV	619.862.973,89	Deuda Financiera
VILLARRICA S.R.L.	597.707.726,92	Compra de granos
MOREL VULLIEZ S.A. EN FORMACION	520.863.904,63	Compra de granos
NUEVO BANCO DE ENTRE RIOS S.A.	508.177.600,00	Deuda Financiera
COOP.AGROP.UNION DE J.POSSE LTDA.	385.238.195,34	Compra de granos
SUC.DE ATILIO CARINELLI	381.423.860,14	Compra de granos
TOTAL	79.904.733.190,88	

IV.2. Arqueo de Fondos

El día 16/06/20, con la presencia del Tesorero de la Sociedad (Sr. Osvaldo Quintana), quien procedió a la apertura de la Caja Fuerte, se efectuó el arqueo de fondos, del cual surgieron los siguientes valores:

Moneda	Monto
Pesos Argentinos	5.844.268,25
Dólares Estadounidense	326.640,00
Euros	8.185,00

Adicionalmente, cabe aclarar que se encontró un Vale por pesos veinte mil (\$ 20.000,00) a nombre del Sr. Federico Roberto Spessot de fecha 11/06/20. Dicho agente figura en la nómina de personal de la Sociedad, habiendo ingresado a la misma el 01/11/2015.

El arqueo se cotejó con la correspondiente planilla confeccionada por el área de Tesorería.

El detalle de la composición de dichos montos se detalla en una planilla suscripta por el Tesorero de la Sociedad, el Subinterventor y el Representante de esta SIGEN, que se adjunta como Anexo I.

Sobre este particular, cabe señalar que el Tesorero de la Sociedad manifestó que la integridad de los valores arqueados no correspondía exclusivamente a VICENTIN S.A.I.C., sino que parte del dinero en pesos correspondía a distintas empresas, sustentando dicha postura en planillas extracontables (“Saldos finales de Movimientos de Cuenta”) que se adjuntan como Anexo II.

De lo manifestado por el Tesorero y del sustento documental aportado, surge el siguiente detalle:

Empresa	Monto \$
VICENTIN S.A.I.C	4.422.344,67
Algodonera Avellaneda SA	1.432.783,39
BUYANOR SA	7.892,72
Rio del Norte SA	2.320,00
Oleaginosa San Lorenzo SA	2.310,00
EMULGRAIN SA	-2.253,50
Total	5.865.397,28

Observaciones

El total de los fondos arqueados no coincide con la Información aportada por la Sociedad en las planillas extracontables mencionada (“Saldos finales de Movimientos de Cuenta”), toda vez que se visualiza una diferencia de pesos veintiún mil ciento veintinueve con tres centavos (\$ 21.129,03).

Del relevamiento efectuado por el equipo de auditoría, surge, a todas luces, la superposición de los patrimonios de las distintas sociedades mencionadas con los activos de VICENTIN SAIC.

Lo mencionado representa una importante debilidad desde el punto de vista del control interno, toda vez que no sólo denota un apartamiento a los mecanismos de resguardo de los activos de la Sociedad sino también un riesgo potencial de utilizar fondos de VICENTIN SAIC con el fin de cancelar compromisos de otras sociedades, en detrimento del Patrimonio Societario.

Finalmente, no puede dejar de señalarse que, quien se presenta como Tesorero de la Sociedad, no figura en la nómina de personal de la misma.

Las situaciones descriptas implican un deficiente estado de organización administrativo-contable.

IV.3. Arqueo de chequeras y Valores

De igual manera, y también con la presencia del Tesorero, se realizó el arqueo de chequeras existentes en la misma Caja Fuerte mencionada en el punto IV.2., cuyos resultados son los siguientes:

Empresa	Cantidad de chequeras
VICENTIN S.A.I.C	34
Algodonera Avellaneda SA	16
BUYANOR SA	4
Oleaginosa San Lorenzo SA	20
SIR COTTON	1
Rio del Norte SA	4
DIFEROL	1
Total	80

Observaciones

De lo expuesto surge, con total evidencia, que VICENTIN S.A.I.C gestiona la administración de otras Sociedades, ya sea que tenga una significativa participación accionaria (99% de Oleaginosa San Lorenzo SA o 94,97% de DIFEROL), una mediana (50% en Rio del Norte S.A.) o pequeños porcentajes de participación (3% en Sir Cotton S.A., 2,99% en Algodonera Avellaneda SA o 0,60% de BUYANOR SA).

Más allá de lo expuesto, resulta necesario destacar que se han encontrado talonarios completos de cheques firmados en blanco (con una sola firma), lo que representa una seria debilidad de control interno, además de un riesgo alto. Tal es el caso de chequeras de Vicentín S.A.I.C. (Cta. N° 7/69 del Banco Credicoop) y de la firma controlada, Algodonera Avellaneda S.A. (Cta. N° 70129/07 del Banco Bisel).

Adicionalmente, no se verifica un registro de cheques emitidos que permita dar certeza y favorezca el control de los pagos realizados a partir de este instrumento. En este sentido, hubo algunos cheques de los que no se pudo obtener constancia y/o registro en el Sistema Contable provisto por Oracle (ejemplo: cheque N° 4765 del Banco Nación Argentina Sucursal Reconquista, cheque N° 61762740 del Banco Provincia Santa Fe Sucursal Avellaneda).

Asimismo, cabe destacar que, en uno de los talonarios completos en blanco resguardados en la caja fuerte, se advirtió el faltante de un cheque (Cheque N° 27852951 de la Cta. N° 70129/07 del Banco Bisel).

Se ha observado la existencia de gran cantidad de chequeras en blanco acumuladas, lo que incrementa el riesgo respecto a su custodia (a modo de ejemplo podemos señalar los catorce talonarios correspondientes a la Cuenta N° 1769/10 del Banco Provincia de Santa Fe perteneciente a la firma Oleaginosa San Lorenzo S.A.)

Se verifica una inadecuada seguridad en el resguardo de los talonarios de chequeras. Si bien los talonarios completos en blanco se encuentran resguardados en la caja fuerte de la compañía, no sucede así con los talonarios en uso, que se conservan todos juntos dentro de una caja de archivo, en una oficina con la puerta sin llave.

Todas estas falencias representan serias debilidades de control interno en el circuito de pagos por medio de cheques, representando un riesgo potencial al patrimonio de VICENTIN SAIC.

Por otra parte, no se observa bajo la custodia de Tesorería, los documentos referidos a los seguros de caución gestionados por la Sociedad.

El detalle de las chequeras en uso y nuevas, como así también aquéllas que se encuentran ya firmadas se acompaña como Anexo III.

Movimiento de fondos

Es importante aclarar que con motivo del arqueo de chequeras se verificó el primer cheque en blanco de cada una y se solicitó a la responsable de emitir los cheques y cargarlos en el Sistema Oracle que envíe los registros de los últimos cinco (5) cheques emitidos de cada chequera a los fines de verificar el último emitido. En consecuencia, no tenemos a disposición la información íntegra de los movimientos realizados a una fecha determinada.

Por otra parte, no se enviaron los registros de las chequeras de Diferol S.A., Sir Cotton S.A. y Renopack S.A.

No obstante ello, a partir de los registros, documentados en Planillas Excel, emitidos por el Sistema Oracle surge la siguiente información:

	Hasta Cesación de Pagos	Hasta Presentación a Concurso	Luego de Presentación	TOTAL
	05/12/2019	07/02/2020		
Cheques Emitidos por Vicentín SAIC	\$ 100.000,00	\$ 47.115.892,28	\$ -	\$ 47.215.892,28
Cheques Emitidos por Controladas	\$ 90.604.309,85	\$ 1.295.846,15	\$ 20.490.705,22	\$ 112.390.861,22
TOTAL	\$ 90.704.309,85	\$ 48.411.738,43	\$ 20.490.705,22	\$ 159.606.753,50

Cheques Emitidos por Controladas a favor de Vicentín SAIC	\$ 85.675.843,40
------------------------------------------------------------------	-------------------------

De acuerdo a los registros proporcionados, previo a que Vicentín SAIC se declare en cesación de pagos, el 5 de diciembre de 2019, el grupo emitió cheques por \$90.704.309,85.-, de los cuales \$78.475.843,40.- fueron emitidos por Sociedades Controladas a favor de Vicentín SAIC.

Con posterioridad a la fecha indicada, se libraron cheques por \$48.411.738,43.- hasta la presentación a Concurso Preventivo, el 7 de febrero de 2020, y luego otros \$ 20.490.705,22.-, de los cuales \$7.200.000,00.- fueron emitidos por Sociedades Controladas a favor de Vicentín SAIC.

IV.4. Valores a Depositar

La documentación proporcionada por la Responsable del Sector (María Alejandra Fabrissin) se cotejó con los valores obrantes en Tesorería. De dicha verificación, se observa la existencia de 34 cheques por cobrar por VICENTIN S.A.I.C. (valores a depositar) por un monto total de pesos ochocientos ochenta y tres millones quinientos cuarenta y cuatro mil ochocientos sesenta y uno con cincuenta y nueve centavos (\$ 883.544.861,59,) cuyo detalle se acompaña como Anexo IV.

Previo al cierre de la caja fuerte, el Subinterventor designado por el DNU N° 522/20 instruyó a que se proceda a guardar en la misma los cheques mencionados.

IV.5. Corte de los siguientes Libros societarios

Con fecha 17/06/20, se procedió al cierre de los siguientes libros de la firma VICENTIN S.A.I.C.

Libro	Cantidad total de folios	Último folio utilizado
Actas de Asamblea Nº 1	400	396
Actas de Asamblea Nº 2	200	Sin utilizar
Asistencia a Asambleas Nº 4	150	12
Actas de Directorio Nº 9	250	201
Inventario y Balances Nº 12	500	185
Registro de Acciones	99	94

Un mayor detalle de esta información se acompaña como Anexo V.

Observaciones

Es dable destacar que la Sociedad no ha puesto a disposición del equipo de auditoría el correspondiente Libro de Actas de Comisión Fiscalizadora, por lo que no se pudo verificar el cumplimiento de lo exigido por la Ley General de Sociedades, en relación a la frecuencia de las reuniones y verificar el cumplimiento de los deberes y atribuciones que el artículo 294 de la citada Ley le impone al Órgano de Fiscalización.

Tampoco fue puesto a disposición el Libro Diario (o su reemplazo por medios mecánicos, con la correspondiente autorización del Registro Público de Comercio) ni el de Sueldos y Jornales.

IV.6. Corte de los últimos documentos comerciales

A continuación se expone un cuadro con dicha información al 16/06/20:

	Última Factura Emitida	Remito asociado	Última Nota de credito Emitida	Última Nota de Debito Emitida	Última Orden de pago	Último Recibo
Vicentin	FCA 0056-00118174 FCB 0056-00001577	a) 0003-00915012	NCA 0056-00005532 NCB 0056-00000204	NDA 0056-00002695 NDB 0056-00020493	717697	176854
Vicentin fraccionado	FCA 0058-00027742 FCB 0058-00000617	0018-00129677 0071-00003930	NCA 0058-00004678	NDA 0058-00001230		
Oleaginosa San Lorenzo	FCA 0013-00000161 FCE 0013-00000050	0010-00008712/8713 0001-00237460	NCA 0013-00000003 NCE 0013-00000004	No se emitieron comprobantes	21400	No fue suministrado por la empresa
Oleaginosa San Lorenzo fraccionado	FCA 0012-000000478	0008-00000789	NCA 0012-00000012	No se emitieron comprobantes		
Algodonera Avellaneda	FCA 0044-00006982 FCB 0044-00000039 FCE 0044-00000025	a) b) c)	NCA 0044-00000368 NCB 0044-00000072 NC FCE-0044-00000003	NDB 0044-000003570 NDA 0044-00000345	168486	No fue suministrado por la empresa

a) No está disponible la información por ser un servicio de fazon.

b) No tiene remito por ser la venta de un terreno a la Municipalidad de El Colorado.

c) No está disponible la información por ser un servicio de seguridad prestado en Buenos Aires.

IV.7. Relevamiento de la totalidad de las cuentas bancarias y su saldo

De acuerdo a la información suministrada por la Sociedad, se acompaña el listado de cuentas bancarias y su saldo

VICENTIN SAIC
Resumen Bancos

Descripción	Moneda	Sucursal	Nº de Cuenta	Digitalizado	Sistema Interbanking	Ok Print pantalla Interbanking	Saldos extracto digital	
							FECHA	IMPORTE
Banco Nación	ARS	Reconquista	42820442/66	B-BNA Reconquista 4266	✓	✓	16/06/2020	26.041.400,59
Banco Nación	ARS	Avellaneda	65000027/80	C-BNA Avellaneda	✓	✓	16/06/2020	2.090.651,42
Banco Nación	ARS	Reconquista	4282201934	□	✓	□	30/04/2020	23845,02
Banco Nación	ARS	Reconquista	4280047390	D-BNA 47390	✓	✓	16/06/2020	868,18
Banco Nación	ARS	Reconquista	4280047287	E-BNA Reconquista 47287	✓	✓	16/06/2020	160.199.006,80
Banco Nación	USD	Reconquista	4281598698	F-BNA USD	✓	✓	16/06/2020	(0,06)
Nuevo Banco de Santa Fe	ARS	Avellaneda	3 / 07	G-Bco Sta Fe	✓	✓	16/06/2020	(181.347,64)
Banco Patagonia	ARS	Capital Federal	0105352565	□	✓	□	30/04/2020	(3.967,68)
Banco Provincia de Bs. As.	ARS	Buenos Aires	045417/7	H-Bco Bs As	✓	✓	16/06/2020	0,00
Banco Supervielle	ARS	Capital Federal	00049540-001	I-Banco Supervielle	✓	✓	16/06/2020	491,94
Banco Hipotecario	ARS	Capital Federal	3-000-000000009-7	J-Bco Hipotecario 097	✓	✓	16/06/2020	0,00
Banco Hipotecario	ARS	Reconquista	3-024-000037004-0	K-Bco Hipotecario 040	✓	✓	16/06/2020	(3.022,11)
Banco Hipotecario	USD	Reconquista	2-000-0002962295-7	L-Bco Hipotecario USD	✓	✓	16/06/2020	310.463,99
Banco Ciudad de Bs. As.	ARS	Capital Federal	3-111-000277859	M-Bco Ciudad	✓	✓	16/06/2020	0,00
Banco Santander Rio	ARS	Capital Federal	332-000006114	N-Banco Santander Rio	✓	✓	16/06/2020	0,00
Banco Galicia	ARS	Reconquista	27-7345-7	O-Bco Galicia	✓	✓	16/06/2020	0,00
Banco de Cordoba	ARS	Capital Federal	101040014005	P-Bco Córdoba	✓	✓	16/06/2020	0,00
Banco CMF	ARS	Capital Federal	3000168/2	Q-CMF 1682	✓	✓	16/06/2020	65.378,84
Nuevo Banco de Entre Rios	ARS	Parana	0006028723	R-Banco N Bersa	✓	✓	16/06/2020	(1.937,88)
Banco de Serv. y Transac.	ARS	Capital Federal	3-067-000050107-7	S-BST 077	✓	✓	16/06/2020	(138,64)
Banco Mariva	ARS	Capital Federal	0051240-0080-0	□	✓	✓	16/06/2020	140.996,64
Banco de La Pampa	ARS	Santa Rosa	050-1-465146/4	T-Bco de la Pampa	✓	✓	16/06/2020	(9.737,97)
TOTALES								188.672.951,44

Referencias:

- ☞ Saldos cotejados con extracto bancario formato papel a dichas fechas. No se cuenta con la información del Sistema Interbanking.
- ⚠ Saldo en USD por tipo de cambio comprador divisa al 16/06 en BNA (69,41)
- ✗ Saldo extraído desde Sistema Interbanking
- Documentación no suministrada

Las cuentas analizadas en este papel de trabajo, de acuerdo a lo informado por el personal de Vicentín SAIC son las únicas cuentas activas que la firma posee al momento de la auditoría de corte.

Conforme la información proporcionada por el encargado informal del manejo de las cuentas bancarias de Vicentín SAIC (Sr. Lovisa), en el Sistema Interbanking existen numerosas cuentas relacionadas a la Sociedad, de las cuales sólo dos estaban en "vigencia". Actualmente, la Sociedad sólo opera a través de la cuenta del Banco Mariva. El resto estarían embargadas, producto de numerosas medidas cautelares presentadas por distintos acreedores con anterioridad al Concurso.

Las cuentas informadas se cotejaron con extractos en papel y/o con extractos digitalizados al 16/06/20, Para corroborar y cruzar los saldos de los extractos digitalizados nos brindó una captura de pantalla de cada una de las cuentas que se encontraban en el Sistema Interbanking a dicha fecha.

Observaciones

De todas maneras, no fue posible determinar el total de cuentas bancarias con las que opera la Sociedad.

Adicionalmente, en algunas de las cuentas que no están operativas, se observó que, por los saldos deudores generados por los gastos bancarios que se siguieron devengando, fueron derivados a gestión judicial de bancos provocando nuevos costos.

Por las razones expuestas, no se puede dar certeza sobre la veracidad, integridad y existencia de los componentes del rubro bancos.

IV.8. Inversiones

Al personal encargado del sector (Sr. Facundo Persoglia) se le solicitó documentación de respaldo para el rubro Inversiones, brindándonos sólo copia del certificado de Fondos Comunes de Inversión del Banco Mariva.

En ese sentido, la Sociedad tiene cuotas parte en un Fondo Común de Inversión (Maf Money Market F.C.I.) por un valor de \$ 14.900.000 (Anexo VI).

Como se ha señalado, la Sociedad no ha puesto a disposición de este equipo de auditoría la totalidad de la documentación relacionada con las Inversiones de la Sociedad. Concretamente, nos habían informado inversiones en LELIQs, pero no nos proporcionaron documentación respaldatoria de las mismas.

Observaciones

Imposibilidad de analizar la integridad del Rubro, toda vez que este equipo de auditoría no ha obtenido la totalidad de la información solicitada

IV.9. Relevamiento de los listados de personal de la Sociedad

De acuerdo a la información suministrada por la Sociedad (Sra. Daniela Hacen – dhacen@icloud.com-), al mes de mayo de 2020, el personal de la sociedad ascendía a 1269 personas.

La información de la dotación del personal proporcionada por el área de RRHH no pudo ser compulsada por este equipo de auditoría, toda vez que no hemos tenido acceso al correspondiente Libro de Sueldos y Jornales.-

Adicionalmente, cabe señalar que, de la información aportada por la Sociedad a la causa de su concurso preventivo, surge que el personal se enmarca en los Convenios C391/04 y C420/05. No obstante ello, hay una cantidad importante de empleados que se encuentran fuera de Convenio.

IV.10. Relevamiento de los inventarios de bienes inmuebles y muebles registrables.

No nos fue informado el inventario de bienes de la Sociedad, que surja de los registros sistematizados correspondientes.

No obstante ello, se pudo constatar que, al momento de la presentación del concurso preventivo, los Bienes de uso informados en autos (Anexos 6.4), se presentan de manera genérica, sin una adecuada descripción que permita su identificación.

En ese marco, se procedió a realizar un cotejo que abarcó la documentación con información suministrada por el área, en conjunto con la copia de los títulos de propiedad de los bienes registrables (Anexo 6.5), del cual surgen inconsistencias en cuanto al universo que compone el listado de bienes de uso así como dificultades para vincular los datos mencionados.

Antes de efectuar una reseña particular sobre inmuebles y rodados, cabe destacar que el Anexo 6.4 –Inventario de Bienes Uso- informa bienes reevaluados al 31/10/2019 y otros a los que no se les hizo esa actualización. Lo descripto impide conocer con exactitud el valor actual del Rubro Bienes de Uso que se encuentran afectados al proceso de Concurso Preventivo.

Adicionalmente, en el Anexo 6.4, se identifican conceptos que no se relacionan con Bienes de Uso, como ser: honorarios profesionales; servicios de terceros; gastos varios-viáticos; honorarios y viáticos; importaciones varias; honorarios y análisis; análisis de raciones; gastos de importación.

Inmuebles

Particularmente con relación a los Inmuebles, no fue posible vincular los que figuran en los listados del Anexo 6.4 –Inventario de Bienes Uso- con la información disponible en el

Anexo 6.5 –Títulos de Propiedad-, debido a la carencia de datos de registro que permitan su identificación en particular.

A título de ejemplo, cabe señalar que en el Anexo 6.4, los inmuebles se listan en las categorías “Terrenos” y “Edificios y Galpones”. Sin embargo, se identifican terrenos cargados dentro de “Edificios y Galpones”.

Adicionalmente, se verifican diferencias en la cantidad de inmuebles declarados en los distintos listados: el Anexo 6.4, entre los ítems terrenos, edificios, vivienda y departamento, se informan 87 propiedades; el Anexo 6.5 da cuenta de 55 títulos de propiedad; y el listado Excel indica la existencia de 69 escrituras.

Rodados

Se tuvieron a disposición tres (3) listados de bienes de uso con referencia a rodados en propiedad o gestionados por Vicentín S.A.I.C., a saber: Anexo 6.4 –Inventario de Bienes Uso-, Anexo 6.5 –Títulos de Propiedad de la documentación presentada en el Juzgado con motivo del Concurso Preventivo- y un registro de vehículos y equipos (en formato Excel) que se encuentran asegurados por la empresa.

De acuerdo a ello, se advierten las siguientes observaciones:

No es posible vincular los rodados listados en el Anexo 6.4 con la información disponible en el Anexo 6.5, debido a la carencia de datos de registro que permitan su identificación en particular, ya sea a partir de la indicación de dominio o de una descripción adecuada de su marca y modelo. Al respecto, es importante aclarar que en el Anexo 6.4, los rodados se encuentran incluidos en la categoría “Instalaciones”.

En este sentido, y al igual que en los inmuebles, se verifican diferencias en la cantidad de rodados identificados en los distintos listados: el Anexo 6.4 señala un total de 38 rodados; en el Anexo 6.5 figuran 45 rodados; y en el listado de bienes asegurados se individualizan 29 vehículos, dos de los cuales se señalan como vendidos.

A modo de ejemplo de las inconsistencias indicadas podemos mencionar:

- Marca Toyota: El Anexo 6.4 identifica 7 bienes con dicha marca, el Anexo 6.5, 11 rodados, y el listado de bienes asegurados informa 6 vehículos.
- Existe un título de propiedad de un rodado Dodge Journey que no pudo ser identificado ni en el Anexo 6.4 ni en el registro de bienes asegurados.
- En el Anexo 6.4 se informa una Pick Up Mitsubishi, que no pudo ser individualizada en las otras dos bases de datos.

De acuerdo a la información proporcionada, se advierte que en la operatoria cotidiana de la empresa Vicentín S.A.I.C., se gestionan también los seguros de maquinarias y rodados de otras empresas del Grupo.

En algunas pólizas de seguros, se advierte que las facturas se cancelan a través de notas de crédito y, en algunos casos, estas notas de crédito responden a pólizas distintas a las cuales están cancelando.

Finalmente, en el Anexo 6.4 – Inventario de Bienes Uso, se identifica en la categoría “Inv. En Ejecución” un bien con la descripción “Mejora en Avión”, no hallándose en las distintas bases de datos ningún avión propiedad de la empresa a la que se le pudiese activar dicha mejora.

Observación

La precariedad del registro y la ausencia de información adecuada, suficiente y consistente que permita la identificación de los inmuebles y rodados bajo titularidad de Vicentín S.A.I.C, como así también la reevaluación parcial efectuada, impiden o por lo menos dificultan conocer con certeza la valuación de todos los bienes de uso de la Sociedad.

IV.11. Relevamiento de los juicios de la Sociedad

En el marco de las tareas realizadas, se solicitó información extracontable relativa a juicios y actuaciones donde VICENTIN S.A.I.C. figure tanto como parte actora, demandada o tenga algún tipo de intervención en el marco de un pleito, como así los montos reclamados por y a la Sociedad.

De acuerdo a la información suministrada –Dra. Cecilia VICENTIN (cecilia.vicentin@vicentin.com.ar)- a la fecha de las tareas de corte, se han relevado un total de 339 actuaciones que abarcan Expedientes Judiciales en diferentes jurisdicciones tanto en el ámbito nacional como provincial, incluso llegando a tramitar ante la Corte Suprema de Justicia de la Nación; Laudos Arbitrales ante distintas entidades; Actuaciones Administrativas ante Autoridades Nacionales, Provinciales y Municipales; y trámites ante el Tribunal Fiscal de la Nación, entre otros.

Al respecto, entre los hallazgos más relevantes podemos mencionar que:

- Por Expedientes judiciales en materia Laboral en los que la sociedad figura como demandada, informaron un monto reclamado de \$ 8.558.052,79.-
- Asimismo, en montos reclamados por “Acciones declarativas de pobreza” suman un monto de \$5.592.000,00.-
- En el ámbito Comercial se han informado dos montos correspondientes a reclamos de U\$S 128.686,92.- y \$8.093.035,21.-
- En cuanto a los laudos arbitrales no se informaron los montos reclamados.
- Muchas de las actuaciones informadas figuran como “*Deuda de Cereales denunciada en el Concurso*”.
- Finalmente, merecen destacarse los 89 reclamos administrativos en los que la Sociedad es parte con la AFIP (DGI/DGA). Sobre este particular, se resaltan los 13 cargos por diferencias de derechos de exportación y los 10 cargos por ajustes al valor de biodisel.

A continuación, se expone una consolidación de las 339 actuaciones:

Cantidad	Ámbito	Motivo
138	Cámara Arbitral de Cereales de Rosario	Cobro de \$ / Incumplimiento de contrato
20	Juzgado Laboral San Lorenzo	Laboral
5	Juzgado Civil y Comercial San Lorenzo	
1	Juzgado Municipal de Faltas San Lorenzo	
2	Prefectura Naval Argentina	
1	Corte Suprema de Santa Fe	
1	Administración Provincial de Impuestos Santa Fe	
1	Ministerio de Medio Ambiente Santa Fe	
2	Cámara Arbitral de Cereales de Santa Fe	Cobro de \$
3	Cámara de Apelaciones en lo Civil, Comercial y Laboral de Reconquista	Laboral
2	Juzgado Laboral de Primera Instancia de Reconquista	Laboral
2	Juzgado de Distrito Civil y Comercial 1º Nominación Reconquista	
1	Juzgado de Distrito Civil, Comercial y Laboral 1º Nominación Vera	
1	Juzgado de Distrito Civil y Comercial de Melincué (Santa Fe)	
1	Tribunal de Trabajo Nº 2 de Bahía Blanca	Laboral
1	Tribunal Superior de Justicia de Córdoba	
1	Cámara Arbitral de Cereales de Córdoba	Cobro de \$
2	Subsecretaría de Ambiente de Chaco	Ambiental
8	Juzgados Laborales de Rosario	Laboral
1	Juzgado Federal de 1º Instancia de Rosario	
4	Cámara de apelaciones en lo Laboral de Rosario	Laboral
3	Ministerio de Trabajo (Sede Rosario)	Laboral
1	Juzgado Nacional en lo Civil y Comercial Federal Nº 11 (CABA)	
1	Dirección General de Rentas de CABA	Impositivo
16	Cámara Arbitral de la Bolsa de Cereales de Buenos Aires	Cobro de \$
2	Cámara Contencioso Administrativo Sala III (Tucumán)	Vicentin actor
3	Dirección General de Rentas Tucumán	Impositivo
1	Dirección General de Rentas de Misiones	Impositivo
3	Juzgado Federal de Reconquista (Sec. Civil)	Vicentin actor
2	Corte Suprema de Justicia de la Nación	
1	Superior Tribunal de Justicia de Córdoba	Vicentin actor
3	Cámara Contencioso Administrativa 1º Nominación (Córdoba)	Vicentin actor
1	Sec. De gestión Común de Ejecución Fiscal	Impositivo
5	Dirección General de Rentas de la Provincia de Córdoba	Impositivo
1	Dirección General de Rentas de la Provincia de Salta	Impositivo
89	AFIP (DGA / DGI)	Aduanero / Impositivo
9	Tribunal Fiscal de la Nación	Aduanero / Impositivo (Vicentin actor)

V. OTRAS CONSIDERACIONES

V.1. Entramado societario complejo

Si bien el Concurso Preventivo y la Intervención dispuesta por el DNU N° 522/20 es sobre VICENTIN S.A.I.C., no debe perderse de vista que la misma, es socia, en forma directa o a través de alguna de sus Sociedades controladas o vinculadas, de las siguientes Sociedades:

- Oleaginosa San Lorenzo SA: 99%
- RENOVA S.A.: 33,33%
- Río del Norte: 50%
- DIFEROL: 94,97%
- Vicentín Paraguay: 97%. El otro 3% es de Algodonera Avellaneda S.A.
- Vicentín Europa SL: 100%
- Vicentín Brasil: 100%
- Vicentín Desarrollos SA: 50% (a través de la Oleaginosa San Lorenzo SA). El otro 50% es de Sir Cotton S.A.
- Migasa Soya: 50% (a través de Vicentín Europa SL)
- Emulgrain Europa: 50% (a través de VICENTIN Europa SL)
- Friar S.A.: 0,39%
- Buyanor S.A.: 0,60%. (50% se encuentra en poder de Industria Agroalimentaria LATAM, controlada 100% por Vicentín Family Group S.A. – Uruguay)
- Terminal Puerto Rosario S.A.: 10,20%
- Playa Puerto S.A.: 10,20%
- Emulgrain S.A.: 25%
- Juiar S.A. (former Gin Cotton): 3,00%
- Sir Cotton S.A.: 3,00% (El 97% restante se encuentra en poder de Industria Agroalimentaria LATAM, controlada 100% por Vicentín Family Group S.A. – Uruguay)
- Algodonera Avellaneda S.A.: 2,99%. El 97% restante se encuentra en poder de VFG Inversiones y Actividades Especiales, controlada 100% por Vicentín Family Group S.A. – Uruguay)
- ENAV S.A.: 5,00%
- Sottano S.A.: 5,00%
- RENOPACK: 50% (El 50% restante pertenece a Sir Cotton S.A.)
- Biogas Avellaneda SA: 50%

Dichos datos surgen de los Estados Contables de la Sociedad correspondiente al año 2018, de la información aportada por la Sociedad en su Concurso, de información parcial y desactualizada suministrada por el Síndico de la Sociedad, y de la presentación efectuada

por la Inspección General de Justicia de Santa Fe en la causa del Concurso. De todas formas, se aclara que dicha información no es total, en función a lo indicado en el punto III como Limitaciones al Alcance.

La situación descripta se agrava con lo ya manifestado en el punto IV.2. en cuanto a que el efectivo en \$ recontado sobre el dinero obrante en la caja fuerte de la Sociedad no pertenecía, de acuerdo a lo manifestado por el Tesorero, exclusivamente a VICENTIN S.A.I.C., sino que también pertenecía a Algodonera Avellaneda SA, BUYANOR SA, Rio del Norte SA, Oleaginosa San Lorenzo SA, y EMULGRAIN SA.

Sobre este particular, también cabe reiterar lo ya señalado en el punto III. en relación a que la propia Empresa reconoce que administra (esto es llevar a cabo, entre otros, los circuitos de facturación, pagos, cobranzas, y caja y bancos; la registración contable de las operaciones; la gestión de bienes de uso; y los sistemas informáticos) a Buyanor S.A., Algodonera Avellaneda S.A, Oleaginosa San Lorenzo SA, Renopack, Sir Cotton SA, Emulagrain SA, Sottano SA, Servicios Fluviales SRL, Rio del Norte SA, Vicentin Desarrollos SA, Sudestes Textiles SA y Diferol SA.

Asimismo, no puede dejar de señalarse que muchas de esas empresas tienen su domicilio en la misma dirección de VICENTIN S.A.I.C. Tales son los casos de Buyanor S.A., Algodonera Avellaneda S.A, Oleaginosa San Lorenzo SA, Renopack, Sir Cotton SA, JUVIAR, etc.

Adicionalmente, del análisis de pagos mediante cheques, los registros de facturación y créditos por ventas, los registros escriturales de activos y las Actas de Directorio suscriptas, se verifica la concreción de distintas operaciones de compra/venta de activos entre las distintas empresas del Grupo, tanto a nivel local como internacional.

Lo descripto no sólo evidencia la compleja interacción de las diferentes sociedades controladas, vinculadas y relacionadas de Vicentín S.A.I.C., sino también la existencia de un desorden administrativo generalizado, situación que impide la identificación certera y confiable de las operaciones correspondientes a la operatoria comercial propia de cada empresa y la concreta individualización de sus activos y pasivos.

V.2. Falta de organigrama y procedimientos formales aprobados

Pese a la magnitud de la Sociedad, se verificó la falta de un organigrama formal aprobado por Directorio. La única información que fue suministrada vinculada con esta cuestión fue un documento elaborado a requerimiento de la Empresa, por la universidad Católica de Santa Fé en el año 2016 con el organigrama real.

Cabe aclarar que en ese mismo trabajo, se incluía un estudio, relacionado con puestos de trabajo, en el cual figuraba el Síndico Cdor. Omar Scarel, en el puesto de Asesor Administrativo Contable. De dicha situación surgiría una potencial incompatibilidad de funciones de acuerdo a lo prescripto por la Ley General de Sociedades conforme el art. 286.

Tampoco se verificó la existencia de procedimientos escritos y aprobados que definan misiones y funciones, circuitos administrativos que garanticen la adecuada separación de funciones y asignen responsabilidades, ni la existencia de una auditoría interna que realice el control integral de la Sociedad.

Todas estas deficiencias posicionan a la Sociedad en un estado de serias falencias en materia de control interno, que podría generar desvíos y perjuicios económicos a la empresa.

V.3. Registros extracontables

No se nos ha proporcionado el Libro Diario, registro contable principal del sistema contable de la Sociedad, en el cual se anotan todas las operaciones. Toda la información proporcionada surge de registros extracontables que nos impide verificar la adecuada registración de las transacciones económicas de la Sociedad.

La imposibilidad de visualizar el Libro Diario, no nos permitió verificar el cumplimiento por la Sociedad de llevar un Libro de comercio obligatorio e indispensable conforme el artículo 322 del Código Civil y Comercial. No se nos ha informado si la Sociedad utiliza medios mecánicos (digitales), con la correspondiente autorización del Registro Público de Comercio, que reemplacen a dicho Libro de Comercio, conforme el artículo. 61 de la Ley General de Sociedades.

Por lo expuesto no se ha podido verificar si se registra de forma cronológica la integridad de las transacciones económicas que Vicentín SAIC realiza.

V.4. Actas de Directorio

De la lectura de las actas de Directorio se puede visualizar el escaso análisis de los temas tratados en las reuniones del Órgano de Administración. En ese sentido, no se hace referencia a contar con Informes de las Áreas técnicas y Legales que sustenten el temperamento adoptado por dicho Órgano societario, en las resoluciones adoptadas.

A modo de ejemplo, se puede citar el caso de la Reunión AD N° 2465 del 5/12/2019, es decir un día después de la fecha de cesación de pagos de la Sociedad, donde se efectúa el tratamiento de la venta total del paquete accionario de TASTIL SA a favor de LOSAGOR SA por la suma de U\$S 1.600.000, sin que se verifique un adecuado estudio de la conveniencia de la operación efectuada ni de la razonabilidad de los valores de ventas del paquete accionario.

Lo mismo sucede en las AD 2461 y 2463 en donde se resuelve la venta y transferencia de acciones a RENOVA SA, de propiedad de VICENTIN SAIC (Sucursal Uruguay). En las mismas, más allá de informar el avance en las tratativas de venta y de ratificar la gestión desarrollada por los apoderados de la empresa, no se consigna en el acta ni en informes adjuntos, los montos de la operación involucrados ni la razonabilidad de los precios de las acciones transferidas, ni la aplicación de los fondos resultantes de dicha operación, que resultarían cercano a los \$ 122 millones de dólares.

Por otra parte, tampoco surge de la lectura de las actas de Directorio la existencia de un Plan Estratégico de mediano y largo plazo que, seguramente atentó contra las posibilidades de continuación del giro de la empresa en condiciones normales. Del mismo modo, tampoco se ha visualizado la aprobación, en los últimos años, de un Plan de Inversiones.

V.5. Situación informática

Existe un alto grado de informalidad en cuanto a documentar el funcionamiento del Área. Dicha circunstancia queda plasmada en la ausencia de documentación clave, como puede ser el organigrama, la descripción de roles y funciones, el plan de contingencias, el plan informático, la política de seguridad informática, los procedimientos relativos a las actividades informáticas, la clasificación de la información, la identificación de equipamiento crítico (servidores de datos), etc.

Existe una alta dependencia sobre personal técnico tercerizado que se encarga de configurar y mantener el equipamiento (servidores-comunicaciones-backups) de las distintas locaciones.

La empresa tiene servicios para mantenimiento de infraestructura y otros, tercerizados con empresas registradas para los cuales no existen contratos.

La administración de las operaciones comerciales de la Sociedad se realiza a través del sistema E-Business Suite que está alojado y administrado por un tercero (ORACLE) en el exterior (EEUU), donde existe un contrato y se registra una deuda de aproximadamente dólares quinientos mil (U\$S 500.000). ORACLE emitió un ticket para realizar y mantener un backup full de la base de datos al día 17 de junio de 2020 que queda en equipos del proveedor.

Al momento del corte de información, el centro de cómputos se encontraba con grandes deficiencias y problemas de seguridad física que ponen en riesgo la continuidad de las operaciones.

Relacionado a los backups, la Sociedad no cuenta con espacio libre suficiente para contener y aislar la totalidad de los backups.

De los puntos expuestos en el presente informe, surgen diversas debilidades en el control de la tecnología informática visibles entre otros, en falencias relevantes de seguridad informática –tanto a nivel físico como lógico-, ausencia de controles suficientes en cuanto a los sistemas aplicativos, debilidades en la asignación de responsabilidades y dependencia de determinados técnicos –tanto de la empresa como de terceros proveedores de servicios informáticos-.

Estos aspectos pueden comprometer la integridad, validez y confiabilidad de la información que se administra en los sistemas informáticos de la empresa.

VI. CONCLUSIONES

En primer lugar, resulta necesario destacar que durante las tareas de auditoría realizada, no hemos sido atendidos por Gerentes ni Directores de la empresa, sino sólo por un síndico integrante de la Comisión Fiscalizadora, quien, a su vez, cumple tareas de asesoramiento contable, circunstancia que resulta incompatible, de acuerdo a lo prescripto por el artículo 286 de la Ley General de Sociedades.

Tampoco nos ha sido brindada la información contable necesaria que permita cotejar los controles realizados durante la presente auditoría de corte, como así tampoco información completa y actualizada sobre el entramado societario íntegro del grupo VICENTIN S.A.I.C., ya se sea en el país y/o en el exterior.

La administración centralizada de muchas de las empresas del Grupo conlleva a la superposición de los patrimonios de las distintas sociedades, tal como quedó en evidencia en el arqueo de fondos, circunstancia que, no sólo denota un apartamiento a los mecanismos de resguardo de los activos de la Sociedad sino también un riesgo potencial de utilizar fondos de VICENTIN SAIC con el fin de cancelar compromisos de otras sociedades, en detrimento del Patrimonio Societario.

La existencia de chequeras completas firmadas (una sola firma) en blanco, la falta de cheques en talonarios completos sin usar, la carencia de un registro de cheques emitidos y la ausencia de adecuadas medidas de seguridad respecto de las chequeras en uso representan una seria debilidad, con el riesgo potencial que ello trae aparejado.

Asimismo, cabe destacar la existencia de 89 reclamos administrativos en los que la Sociedad es parte con la AFIP (DGI/DGA).

Adicionalmente, las serias deficiencias advertidas respecto de los bienes de uso, fundamentalmente en lo que hace a inmuebles y rodados, impiden o por lo menos dificultan conocer con exactitud el valor total de este Rubro, indispensable en el marco de un Concurso Preventivo.

Por otra parte, se destaca la falta de un organigrama formal aprobado por Directorio. Tampoco se verificó la existencia de procedimientos escritos y aprobados que definan misiones y funciones, circuitos administrativos que garanticen la adecuada separación de funciones y asignen responsabilidades, ni la existencia de una auditoría interna que realice el control integral de la Sociedad.

Del trabajo realizado surgieron diversas debilidades en el control de la tecnología informática que pueden comprometer la integridad, validez y confiabilidad de la información que se administra en los sistemas informáticos de la empresa.

Finalmente, debe tenerse en cuenta que la Sociedad se encuentra técnicamente en cesación de pago, habiéndose presentado a su Concurso Preventivo, reconociendo una deuda de \$ 99.345.263.086,50 a 2.638 acreedores, la que se desagrega de la siguiente manera:

LEGAJO	CASOS	MONTO	% SOBRE EL TOTAL
COMPRA DE GRANOS	1.895	25.656.961.251,51	25,83%
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	586	2.292.013.982,29	2,31%
DEUDA FINANCIERA	37	63.961.563.645,69	64,38%
IMPOSITIVAS Y ADUANERAS	19	1.655.219.311,57	1,67%
ACCIONISTAS	98	351.211.982,29	0,35%
SOCIEDADES ART. 33	3	5.428.292.913,15	5,46%
TOTAL DE LEGAJOS	2.638	99.345.263.086,50	100%

Por último y teniendo en cuenta la carencia de información aportada por personal de la Empresa, relacionada a la verdadera Integración del Holding de Sociedades que integra Vicentín SAIC, no se pudo verificar la real conformación del mismo. De los datos relevados, se puede determinar que existe un entramado societario grande y complejo.

ANEXOS

ANEXO I

1

ARQUEO EN PESOS \$.. Del día 16 de JUNIO 2020 1305 HS

CANTIDAD	BILLETES	IMPORTES
913	\$ 1,000,-	913.000
7240	\$ 500,-	3.620.000
328	\$ 200,-	65.600
12373	\$ 100,-	1.237.300
100	\$ 50,-	5.000
8	\$ 20,-	160
306	\$ 10,-	3.060
2	\$ 5,-	10
55	\$ 2,-	110
22	\$ 1,-	22
11	\$ 0,50,-	5,50
3	\$ 0,25,-	0,75
TOTALES		S. 844.268,25

SE HEVA CONSTANCIA QUE SE HA ENCONTRADO UN VALE POR \$ 20.000 A NOMBRE DE SPESANT FERROVIA NEL 11/06/2020.-

ARQUEO EN DOLARES US\$.. Del día

CANTIDAD	BILLETES	IMPORTES
	US\$ 500,-	
	US\$ 200,-	
3266	US\$ 100,-	326.600
	US\$ 50,-	
1	US\$ 20,-	20
2	US\$ 10,-	20
	US\$ 5,-	
	US\$ 2,-	
	US\$ 1,-	
TOTALES		USD 326.640.

ARQUEO EN EUROS

CANTIDAD	BILLETES	IMPORTE
18	100	1800
50	50	2500
194	20	3880
1	5	5
TOTALES		8185

Verano Jombi
Dimitria Pelsco
TESORERIA

SAEZ (SIGEN)

ANEXO II

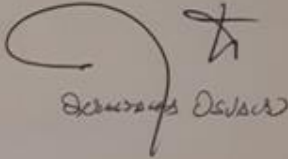
②

Vicentín SAIC Hoja 1 de 1
Informe: 16-06-2020 11:20:06

MOVIMIENTOS POR CUENTA

Cuenta: 10116 - EFC S ADM
 Fecha Desde: 16/06/2020
 Fecha Hasta: 16/06/2020

FECHA	Rec. - Op.	CHEQUE	CLIENTE -	PROVEEDOR	CUIT	Met. Cobro	IMPORTE	OR	Comp. Pag./Cob.
							SALDO INICIAL		4,381,862.67
16/06/20	717637	2959	REDUCCION DE GASTOS		00000000006		-2,950.00	AP	0000-19912974
16/06/20	176844	16062020	FIGUERIN ARIEL WALDO		20261594464	EPEC S ADM	13,500.00	AR	A-0056-00117898
16/06/20		160620	Miscelaneo			cuit	29,932.00	AR	
							SALDO FINAL		4,422,344.67


 OSVALDO

Algodonera Avellaneda SA

Hoja 1 de 1
Informe: 16-06-2020 11:16:51

MOVIMIENTOS POR CUENTA

Cuenta: 10269 - EFE \$ ADM
Fecha Desde: 16/06/2020
Fecha Hasta: 16/06/2020

FECHA	Rec. - Op.	CHEQUE	CLIENTE -	PROVEEDOR	CUIT	Met. Cobro	IMPORTE	OR	Comp. Pag./Cob.
							SALDO INICIAL		1,415,783.39
16/06/20			160620	Miscelaneo	cuit		17,000.00	AR	
							SALDO FINAL		1,432,783.39

[Handwritten Signature]
Quilina Osorio

Buyanor SA

Hoja 1 de 1
Informe: 16-06-2020 11:17:08

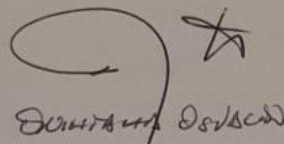
MOVIMIENTOS POR CUENTA

Cuenta: 10162 - EFE \$ ADM
Fecha Desde: 16/06/2020
Fecha Hasta: 16/06/2020

FECHA	Rec. - Op.	CHEQUE	CLIENTE -	PROVEEDOR	CUIT	Met. Cobro	IMPORTE OR	Comp. Pag./Cob.
-------	------------	--------	-----------	-----------	------	------------	------------	-----------------

SALDO INICIAL 7,892.72

SALDO FINAL 7,892.72


Dimitria Desiderio


Rio del Norte SA

Hoja 1 de 1
Informe: 14-06-2020 11:15:38

MOVIMIENTOS POR CUENTA

Cuenta: 11056 - EFEC 4 ADM
Fecha Desde: 14/04/2020
Fecha Hasta: 14/04/2020

FECHA	Rec. - Op.	CHIQUE	CLIENTE -	PROVEEDOR	CUIT	Met. Ocbro	IMPORTE	CR	Comp.	Pag. /Ocb.
							SALDO INICIAL			2,320.00
							SALDO FINAL			2,320.00


Quintana Ordoñez

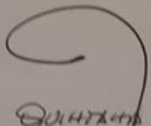
Oleaginosas San Lorenzo SA

Hoja 1 de 1
Informe: 16-06-2020 11:18:11

MOVIMIENTOS POR CUENTA

Cuenta: 10324 - EFE S ADM
Fecha Desde: 16/06/2020
Fecha Hasta: 16/06/2020

FECHA	Rec. - Op.	CHEQUE	CLIENTE -	PROVEEDOR	CUIT	Met. Cobro	IMPORTE	OR	Comp.	Pag./Cob.
							SALDO INICIAL			2,310,00
							SALDO FINAL			2,310,00


GUILTYMP OVALCO

Imulgrain S.A.

Hoja 1 de 1
Informe: 16-06-2020 11:17:46


MOVIMIENTOS POR CUENTA

Cuenta: 10185 - EFE S AIM
Fecha Desde: 16/06/2020
Fecha Hasta: 16/06/2020

FECHA	Rec.	Op.	CHEQUE	CLIENTE	PROVEEDOR	CUIT	Met. Cobro	IMPORTE	OR	Comp. Pag./Cob.
-------	------	-----	--------	---------	-----------	------	------------	---------	----	-----------------

SALDO INICIAL -2,253.50

SALDO FINAL -2,253.50

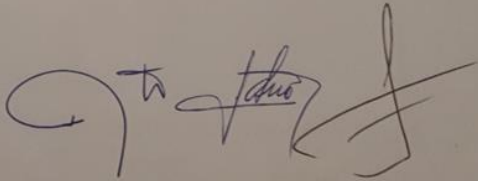

80147544 / Osorio

ANEXO III

3

Corte de Chequeras al 16/06/2020 - Caja Fuerte Verde Oscura (Llave Tesoreria)

BANCO	SUCURSAL	SERIE	Nº Inicio VICENTIN	Nº Fin	CUENTA	COMENTARIO
BANCO CREDICOP	AVELLANEDA	I	90229751	800	769	Firmadas
			801	850		Firmadas
			851	900		Firmadas
ANTES Y DESPUES CAMBIA LA COMBINACION						
BANCO GALICIA	AVELLANEDA	C	40181241	290	0000000277 8	
			291	340		
			341	390		
BANCO CREDICOP	AVELLANEDA	I	90229701	750	769	Firmadas ANTES Y DESPUES CAMBIA LA COMBINACION
BANCO NACION	RECONQUISTA	L	00004801	4850	04282044266 8	PAGO DIRECTO
BANCO NACION	AVELLANEDA	N	07686401	425	06500002780 8	
			426	450		
			451	475		
BANCO MACRO	RECONQUISTA	B	10289551	575	00001715798 6	
			576	600		
			601	625		
			626	650		
			651	675		
			676	700		
			701	725		
			726	750		

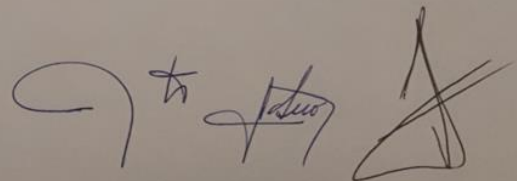


		B	96937676	725		
			726	775		
			776	825		
			826	875		
			876	925		
BANCO SANTA FE	AVELLANEDA	A	80637426	475	00000000307 8	PAGO DIRECTO
			476	525		
			526	575		
			576	625		
			626	675		
		A	79571451	500		PAGO DIFERIDO
			501	550		
			551	600		
BANCO CREDICOP	AVELLANEDA	J	52928451	500	769	ANTES Y DESPUES CAMBIA LA COM
			501	550		
ALGODONERA AVELLANEDA						
BANCO SANTA FE	AVELLANEDA	A	65497076	125	00000058405 0	
			126	175		
			176	225		
			226	275		
			276	325		
			326	375		
			376	425		
			426	475		
BANCO BISEL GRUPO MACRO	CAPITAL FEDERAL	B	27852952	3000	00007012907 6	Firmadas
BANCO NACION	BANDERA	O	74349176	225	01341062742 2	PAGO DIRECTO
			226	275		

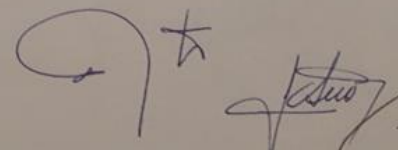
BANCO BISEL GRUPO MACRO	CAPITAL FEDERAL	B	27852751	800	00007012907 6	Firmadas
			801	850		
			851	900		
			901	950		
BANCO CREDICOP	AVELLANEDA	B	18928685	700	35900054254 9	Firmadas

BUYANOR						
BANCO MACRO	MICROCENTRO	B	54303676	725	00007004905 7	
BANCO NACION	RECONQUISTA	N	03615801	825	04280047184 6	
			826	850		
			851	875		

OLEAGINOSA SAN LORENZO						
BANCO MACRO	RECONQUISTA	B	73561526	575	00006182430 4	
			576	325		
			626	675		
			676	725		
			726	775		
BANCO SANTA FE	AVELLANEDA	A	73561876	925	00000176910 0	
			74915001	5050		
			5051	5100		
			5101	5150		
			5151	5200		
			4751	4800		
			4801	4850		



			4851	4900	
			4901	4950	
			4951	5000	
		A	77159351	400	00000176910 0
			401	450	
			451	500	
			501	550	
			551	600	
SIR COTTON					
BANCO SANTA FE	AVELLANEDA	A	68849481	525	00002962003 2
RIO DEL NORTE SA					
BANCO NACION	RECONQUISTA	N	36718976	9000	04282200101 2
			9001	9025	
			9026	9050	
			9051	9075	
DIFEROL					
BANCO MACRO	RECONQUISTA	B	15679051	9099	00006151007 2



ANEXO IV

4

Vicentin SAIC XX AR Reporte Recibos en Espera de Remesa - Orden Fisico Fecha de Informe: 16/04/2020
 Fecha Vencimiento: 01/01/2010 hasta 31/12/2020 NISOO Solo Valores Aprobados Y Pagina: 1 de 3

Divisa: PES
 Estado: Disponible para Remesa

Fecha Vencimiento	Nombre Cuenta Bancaria Remesa	Metodo Remesa	Metodo Pago	Fecha Valor	Numero Recibo	Numero Cheque	Importe
09/06/2020	MARIYA	Standard	CH TERC ADM	09/06/2020	176812	00000934	11.290.00
Fecha de Vencimiento: 09/06/2020 Valores: 1							Importe: 11.290.00
13/06/2020	MARIYA	Standard	CH TERC ADM	12/06/2020	176837	84207227	331.978.88
	MARIYA	Standard	CH TERC ADM	12/06/2020	176838	00992803	150.000.00
	MARIYA	Standard	CH TERC ADM	12/06/2020	176838	00992804	150.000.00
Fecha de Vencimiento: 13/06/2020 Valores: 3							Importe: 631.978.88
15/06/2020	BIS ROS	Standard	CH PRO ADM	05/06/2020	176320	00051413	1.038.352.40
	MARIYA	Standard	CH TERC ADM	04/06/2020	174775	22994749	70.000.00
Fecha de Vencimiento: 15/06/2020 Valores: 2							Importe: 1.108.352.40
16/06/2020	MARIYA	Standard	CH TERC ADM	11/06/2020	176815	00219708	18.342.94
Fecha de Vencimiento: 16/06/2020 Valores: 1							Importe: 18.342.94
19/06/2020	MARIYA	Standard	CH TERC ADM	09/06/2020	176812	00748657	7.848.00
Fecha de Vencimiento: 19/06/2020 Valores: 1							Importe: 7.848.00
20/06/2020	BIS ROS	Standard	CH TERC ADM	29/05/2020	176700	14839743	30.000.00
Fecha de Vencimiento: 20/06/2020 Valores: 1							Importe: 30.000.00
21/06/2020	MARIYA	Standard	CH PRO ADM	01/06/2020	176733	83880848	220.000.00
Fecha de Vencimiento: 21/06/2020 Valores: 1							Importe: 220.000.00
25/06/2020	BIS ROS	Standard	CH PRO ADM	05/06/2020	176321	00051414	1.038.352.40
Fecha de Vencimiento: 25/06/2020 Valores: 1							Importe: 1.038.352.40
26/06/2020	MARIYA	Standard	CH PRO ADM	01/06/2020	176732	83880849	229.835.44
	MARIYA	Standard	CH PRO ADM	01/06/2020	176733	83880849	119.340.38
Fecha de Vencimiento: 26/06/2020 Valores: 2							Importe: 349.175.82
29/06/2020	BIS ROS	Standard	CH TERC ADM	29/05/2020	176713	41277059	47.382.00

Vicentin SAIC
 Fecha Vencimiento: 01/01/2010 hasta 31/12/2020 NISOO Solo Valores Aprobados.Y
 Fecha de Informe: 16/06/2020
 Pagina: 2 de 3

Divisa: PES
 Estado: Disponible para Remesa

Fecha Vencimiento	Nombre Cuenta Bancaria Remesa	Metodo Remesa	Metodo Pago	Fecha Valor	Numero Recibo	Numero Cheque	Importe
29/06/2020							
		Fecha de Vencimiento: 29/06/2020		Valores: 1		Importe:	47.392.00
01/07/2020	BIS BOS	Standard	CH TERC ADM	29/05/2020	176700	16839744	35.000.00 ✓
		Fecha de Vencimiento: 01/07/2020		Valores: 1		Importe:	35.000.00
06/07/2020	BIS BOS	Standard	CH TERC ADM	29/05/2020	176713	41277561	47.392.00 ✓
		Fecha de Vencimiento: 06/07/2020		Valores: 1		Importe:	47.392.00
01/10/2020	NSC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762683	50.000.000.00 ✓
		Fecha de Vencimiento: 01/10/2020		Valores: 1		Importe:	50.000.000.00
02/10/2020	NSC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762684	50.000.000.00 ✓
	NSC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172611	01818763	50.000.000.00 ✓
		Fecha de Vencimiento: 02/10/2020		Valores: 2		Importe:	100.000.000.00
04/10/2020	NSC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172611	01818764	50.000.000.00 ✓
		Fecha de Vencimiento: 04/10/2020		Valores: 1		Importe:	50.000.000.00
05/10/2020	NSC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762685	50.000.000.00 ✓
		Fecha de Vencimiento: 05/10/2020		Valores: 1		Importe:	50.000.000.00
06/10/2020	NSC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762686	50.000.000.00 ✓
		Fecha de Vencimiento: 06/10/2020		Valores: 1		Importe:	50.000.000.00
07/10/2020	NSC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762687	50.000.000.00 ✓
	NSC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172611	01818765	50.000.000.00 ✓
		Fecha de Vencimiento: 07/10/2020		Valores: 2		Importe:	100.000.000.00
08/10/2020	NSC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762688	50.000.000.00 ✓

Vicentin SAIC XX AR Reporte Recibos en Espera de Remesa - Orden Fisico Fecha de Informe: 16/04/2020
 Fecha Vencimiento: 01/01/2010 hasta 31/12/2020 NISOO Solo Valores Aprobados: Y Pagina: 3 de 3

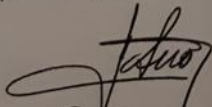
Divisa: PES
 Estado: Disponible para Remesa

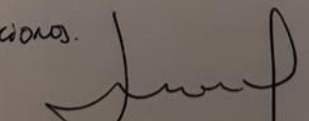
Fecha Vencimiento	Nombre Cuenta Bancaria Remesa	Metodo Remesa	Metodo Pago	Fecha Valor	Numero Recibo	Numero Cheque	Importe
Fecha de Vencimiento: 08/10/2020 Valores: 1 Importe: 50,000,000.00							
09/10/2020	NAC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762689	50,000,000.00
	NAC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172611	01818766	50,000,000.00
Fecha de Vencimiento: 09/10/2020 Valores: 2 Importe: 100,000,000.00							
11/10/2020	NAC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172611	01818767	50,000,000.00
Fecha de Vencimiento: 11/10/2020 Valores: 1 Importe: 50,000,000.00							
12/10/2020	NAC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762690	50,000,000.00
Fecha de Vencimiento: 12/10/2020 Valores: 1 Importe: 50,000,000.00							
13/10/2020	NAC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762691	50,000,000.00
	NAC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172611	01818768	50,000,000.00
Fecha de Vencimiento: 13/10/2020 Valores: 2 Importe: 100,000,000.00							
14/10/2020	NAC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762692	50,000,000.00
Fecha de Vencimiento: 14/10/2020 Valores: 1 Importe: 50,000,000.00							
15/10/2020	NAC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762693	50,000,000.00
Fecha de Vencimiento: 15/10/2020 Valores: 1 Importe: 50,000,000.00							
16/10/2020	NAC RQTA	Standard	CH PRO ADM	31/10/2019	172598	61762695	50,000,000.00
Fecha de Vencimiento: 16/10/2020 Valores: 1 Importe: 50,000,000.00							
Total para Divisa							883,544,861.59

[Handwritten Signature]
 Ferrissini, M.

- ① VALOR N° 00051413 IMPORTE \$1.038.352,40- SE CUENTA ENDOSADO POR VICENTIN SAIC. (OSVALDO BOSCHI)
- ② VALOR N° 22PP4749 IMPORTE \$10.000- SE CUENTA ENDOSADO POR VICENTIN SAIC. (HORMAN VICENTIN).
- ③ VALOR N° 16839743 IMPORTE \$30.000- SE CUENTA CANCELADO POR VICENTIN SAIC (COLOMBO MARIN)
- ④ VALOR N° 83880848 IMPORTE \$220.000- SE CUENTA ENDOSADO POR VICENTIN SAIC (COLOMBO MARIN).
- ⑤ VALOR N° 00051414 IMPORTE \$1.038.352,49- SE CUENTA ENDOSADO POR VICENTIN SAIC (BOSCHI OSVALDO).
- ⑥ VALOR N° 83880849 IMPORTE \$348.875,86 - SE CUENTA ENDOSADO POR VICENTIN SAIC (COLOMBO MARIN).
- ⑦ VALOR N° 41278559 IMPORTE \$41.392- SE CUENTA ENDOSADO POR VICENTIN SAIC (COLOMBO MARIN)
- ⑧ VALOR N° 16839744. IMPORTE \$35.000- SE CUENTA ENDOSADO POR VICENTIN SAIC (COLOMBO MARIN).
- ⑨ VALOR N° 41278561. IMPORTE \$41.392- SE CUENTA ENDOSADO POR VICENTIN SAIC (COLOMBO MARIN)

EL DÍA 16/06/2020 SE RESOLVIÓ LAS VUELTAS A DEPOSITAR EN EXISTENCIA COMO EL INFORME BIENADO DEL SISTEMA ORACLE. ("REPORTS RECIBOS EN ESPERA DE REPORTS").
NO SURTIERON MÁS OBSERVACIONES.


SUAREZ
(SIGEN)


FABIANI, MA



ANEXO V

Libro	Cantidad de folios	Nota	Fecha rúbrica	Rubricado por		Ultimo f° utilizado	Ultimo registro	Pase anterior	Intervenido
Actas de Asamblea N° 1	400	-	22/11/1957		Roberto Rodolfo Furrer Juez de PAZ Y Jefe de registro civil, Juzgado de paz de Moussy	396	Acta de Asamblea ordinario 83 (19/03/2020)	-	En el folio 394 consta la intervencion por el Jose Boaglio Secretario del Juzgado, civil y comercial 2da nom.
Actas de Asamblea N° 2	200	14	06/03/2020	Registro publico de comercio por Miriam Graciela David (Abogada Secretaria)	Jose Maria Zarza juez de 1ra instancia distrito numero 4 en lo civil y comercial a cargo del registro publico de comercio reconquista	Sin utilizar	-	Libro 1 fecha 06/03/2020	
Acta de directorio N° 9	250	15	06/03/2017	Registro publico de comercio por Miriam Graciela David (Abogada Secretaria)	Jose Maria Zarza juez de 1ra instancia distrito numero 4 en lo civil y comercial a cargo del registro publico de comercio reconquista	201	Acta de Directorio 2470 (09/06/2020)	Libro 8 06/03/2017	En el folio 199 consta la intervencion por el Jose Boaglio Secretario del Juzgado, civil y comercial 2da nom.
Asistencia de Asamblea N°4	150	145	21/11/2016	Registro publico de comercio por Miriam Graciela David (Abogada Secretaria)	Jose Maria Zarza juez de 1ra instancia distrito numero 4 en lo civil y comercial a cargo del registro publico de comercio	12	Aamblea general ordinaria 19/03/2020	Asistencia asamblea N° 21/11/2016	En el folio 006 consta la intervencion por el Jose Boaglio Secretario del Juzgado, civil y comercial 2da nom.
Regsitro de acciones	99	-	21/04/1986		Carlos Manuel Dean Juez de Paz y jefe de registro civil, Juzgado de paz Moussy	94	Acciones pertenecientes a Clara Ines Vicentin	-	En el folio 94 consta la intervencion por el Jose Boaglio Secretario del Juzgado, civil y comercial 2da nom.
Inventario y Balance N°12	500	25	27/03/2019	Miriam Graciela David (Abogada Secretaria)	Jose Maria Zarza juez de 1ra instancia distrito numero 4 en lo civil y comercial a cargo del registro publico de comercio reconquista	184	Nomina de Acreedores (10/02/2020)	Libro 11 18/12/2014	En el folio 185 consta la intervencion por el Jose Boaglio Secretario del Juzgado, civil y comercial 2da nom.

ANEXO VI

RESUMEN DE CUENTA

FONDO COMUN DE INVERSION
CUOTAPARTISTA N° 51240

VICENTIN S.A.I.C
 CALLE 14 495 PB
 (S3561ATI) - AVELLANEDA

FONDO: MAF MONEY MARKET F.C.I. - Clase B

DETALLE DE MOVIMIENTOS

Fecha	Valor de Cuota	Cantidad de Cuotas	Monto
Total de su Inversión al 16/06/2020	ARS 5,34008412	2.790.218,21850000	ARS 14.900.000,00

Las inversiones en cuotas del fondo no constituyen depósitos en Banco Mariva S.A., a los fines de la Ley de Entidades Financieras ni cuentan con ninguna de las garantías que tales depósitos a la vista o a plazo puedan gozar de acuerdo a la legislación y reglamentación aplicables en materia de depósitos en entidades financieras. Asimismo, Banco Mariva S.A. se encuentra impedida por normas del BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA de asumir, tácita o expresamente, compromiso alguno en cuanto al mantenimiento, en cualquier momento, del valor del capital invertido, al rendimiento, al valor de rescate de las cuotapartes o al otorgamiento de liquidez a tal fin.

Las inversiones en cuotas del fondo no constituyen depósitos en Banco Mariva S.A., a los fines de la Ley de Entidades Financieras ni cuentan con ninguna de las garantías que tales depósitos a la vista o a plazo puedan gozar de acuerdo a la legislación y reglamentación aplicables en materia de depósitos en entidades financieras. Asimismo, Banco Mariva S.A. se encuentra impedida por normas del BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA de asumir, tácita o expresamente, compromiso alguno en cuanto al mantenimiento, en cualquier momento, del valor del capital invertido, al rendimiento, al valor de rescate de las cuotapartes o al otorgamiento de liquidez a tal fin.

FACUNDO PERSOGLIA
 VICENTIN S.A.I.C.

RESUMEN DE CUENTA

FONDO COMUN DE INVERSION

CUOTAPARTISTA N° 51240

VICENTIN S.A.I.C
 CALLE 14 495 PB
 (S3561ATI) - AVELLANEDA

FONDO: MAF MONEY MARKET F.C.I. - Clase B

DETALLE DE MOVIMIENTOS

Fecha	Concepto	Valor de Cuota	Cantidad de Cuotas	Monto
15/05/2020	Saldo Anterior	5,26505858	18.680.112,05420000	98.351.884,25
18/05/2020	Rescate	5,27082990	(2.086.957,88110000)	11.000.000,00
19/05/2020	Rescate	5,27299479	(758.582,20220000)	4.000.000,00
20/05/2020	Suscripción	5,27515619	3.033.085,54730000	16.000.000,00
20/05/2020	Rescate	5,27515619	(4.947.720,79910000)	26.100.000,00
21/05/2020	Suscripción	5,27731071	473.726,13380000	2.500.000,00
21/05/2020	Rescate	5,27731071	(2.709.713,48590000)	14.300.000,00
22/05/2020	Suscripción	5,27952706	625.055,98740000	3.300.000,00
22/05/2020	Rescate	5,27952706	(1.250.111,97500000)	6.600.000,00
26/05/2020	Suscripción	5,28841908	6.202.231,61280000	32.800.000,00
26/05/2020	Rescate	5,28841908	(75.636,97090000)	400.000,00
27/05/2020	Suscripción	5,29065147	3.137.609,81870000	16.600.000,00
28/05/2020	Suscripción	5,29287104	831.306,85910000	4.400.000,00
29/05/2020	Suscripción	5,29509178	2.209.593,42840000	11.700.000,00
01/06/2020	Suscripción	5,30172000	3.074.473,94430000	16.300.000,00
02/06/2020	Rescate	5,30412106	(678.717,54040000)	3.600.000,00
03/06/2020	Suscripción	5,30656054	1.206.054,27030000	6.400.000,00
04/06/2020	Rescate	5,30896556	(4.501.818,61790000)	23.900.000,00
05/06/2020	Suscripción	5,31154493	7.511.938,71570000	39.900.000,00
08/06/2020	Rescate	5,31916727	(5.470.781,14350000)	29.100.000,00
09/06/2020	Rescate	5,32169577	(507.357,07500000)	2.700.000,00
10/06/2020	Rescate	5,32422583	(9.992.063,01510000)	53.200.000,00
11/06/2020	Suscripción	5,32687867	2.290.271,80000000	12.200.000,00
11/06/2020	Suscripción	5,32687867	5.444.088,70490000	29.000.000,00
11/06/2020	Rescate	5,32687867	(14.005.727,66590000)	74.606.811,96
12/06/2020	Suscripción	5,32953952	262.686,85960000	1.400.000,00
12/06/2020	Rescate	5,32953952	(7.734.360,50490000)	41.220.429,07
16/06/2020	Suscripción	5,34008412	2.790.218,21850000	14.900.000,00
16/06/2020	Rescate	5,34008412	(262.686,85960000)	1.402.769,93

Las inversiones en cuotas del fondo no constituyen depósitos en Banco Mafra S.A. a los fines de la Ley de Entidades Financieras ni cuentan con ninguna de las garantías que tales depósitos a la vista o a plazo puedan gozar de acuerdo a la legislación y reglamentación aplicables en materia de depósitos en entidades financieras. Asimismo, Banco Mafra S.A. se reserva el derecho por normas del BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA de asumir, directa o indirectamente, compromisos algunos en cuanto al mantenimiento, en cualquier momento, del valor del capital o del reembolso, al valor de rescate de las participes o al otorgamiento de liquidez a tal fin.

FACUNDO PERSOGLIA

VICENTIN S.A.I.C.

JTD.
 con extrados



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2020 - Año del General Manuel Belgrano

Hoja Adicional de Firmas
Informe de Auditoría Reservado

Número:

Referencia: VICENTIN SAIC - AUDITORÍA DE CORTE - INTERVENCIÓN DNU N° 522/2020.

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 43 pagina/s.