

PROLIFECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS con Opinión del Auditor Independiente

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

PROLIFECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS **Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018** Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América

Contenido:	Página
Opinión	- 2, 6 -
Estado de situación financiera	- 7 -
Estados de resultados integrales	- 8 -
Estados de cambios en el patrimonio	- 9 -
Estados de flujos de efectivo	-10, 11 -
Notas a los estados financieros	- 12 -

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y/o Junta de Directores de:
PROLIFECUADOR S.A.

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **PROLIFECUADOR S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno, que pudieron haber sido necesarios si no hubiera existido la limitación mencionada en los párrafos segundo y tercero y los párrafos de énfasis cuarto a séptimo, se presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **PROLIFECUADOR S.A.** al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y medianas entidades - "NIIFs" para PYMES.

Bases para la opinión

Asuntos significativos de auditoría

Los asuntos de auditoría significativos de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del año 2019. Estos asuntos fueron tratados durante la ejecución de nuestra auditoría sobre los estados financieros tomados en su conjunto; para formarnos nuestra opinión y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Limitaciones

2. No me fue proporcionada la información entregada a la Superintendencia de Compañías con relación al cumplimiento de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, según resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006.
3. No he recibido las respuesta de las confirmaciones de saldos y transacciones enviadas a la Compañía Relacionada Fuxion Biotech S.A.C.
4. No he recibido las actas de Junta de Socios desde Enero 2019 a la Fecha, lo que me impide conocer si las decisiones tomadas fueron cumplidas o no por la Administración o si algún proyecto de mediano o largo plazo está en proceso.

Párrafos de Énfasis

Negocio en Marcha

5. Al revisar el estatus actual de la Compañía en la página web de la Superintendencia, indica que (textual):
 - a. *Su situación actual es de "Disoluc. Liquidac. Oficio Insc. En RM"*
 - b. *Que NO ha cumplido sus obligaciones y*
 - c. *En el sector societario "la Compañía no se encuentra ACTIVA"*

Este particular puede afectar la operación de la Compañía y evitar que continúe como un Negocio en Marcha, en caso de que la Administración no tome las acciones y decisiones que eliminen esta contingencia como lo indica la normativa legal vigente o la Entidad de Control se mantenga o certifique en dicha resolución.

6. A diferencia de la respuesta del año inmediato anterior donde los asesores legales, Estudio Corral Rosales indicaron, que la Administración ha decidido crear una nueva sociedad que adquiriría en compraventa los activos y pasivos, así como la operación y demás permisos regulatorios de Prolifecuator S.A. Nota 31, para este año auditado los mismos asesores en base a respuesta con fecha 21 de enero 2020 indican que no tienen bajo su patrocinio ningún trámite en curso o pendiente.
7. Llamamos la atención a la Nota 21 de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019, donde la Compañía continúa presentando una disminución importante en sus ingresos con relación a años inmediatos anteriores. Esta situación ha ocasionado que sus pérdidas se incrementen de manera sustancial principalmente considerando que los compromisos asumidos con sus Empresarios mediante las comisiones que estos reciben por su gestión comercial ocasionan que presenten estos resultados negativos.

Por la misma razón sus obligaciones, que casi en su totalidad son la compañía relacionada Fuxion Biotech S.A.C. por la compra de producto o inventario, se han incrementado de manera sustancial y de esta manera poder continuar con sus operaciones a pesar de sus resultados presentados en los últimos años.

8. En concordancia al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía presenta una pérdida neta del periodo de US\$(1.444.747); y pérdidas acumuladas de US\$(2.203.229).

Ley de Compañías. Sección Doceava: "De la Inactividad, Disolución, Reactivación, Liquidación y Cancelación", al artículo 361 "De la disolución", numeral 6 indica: "Por pérdidas del 50% o más del capital social o, cuando se trate de Compañías de Responsabilidad Limitada, Anónimas, Encomandita por acciones y de Economía Mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del Capital".

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía presenta un capital social de US\$800 y reserva legal de US\$353.

Aspectos Generales del Trabajo

9. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más detalladamente en nuestro informe en la sección "Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros". Somos independientes de la Compañía PROLIFECUADOR S.A. de acuerdo con el Código de Ética emitido por el

Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros

10. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's" y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, en su caso, los asuntos relacionados con continuidad de la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la Gerencia pretenda liquidar la Compañía o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

La Gerencia de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

11. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando existan. Las distorsiones pueden surgir de fraudes o errores y se consideran importantes si, individualmente o en conjunto, podrían esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y durante la auditoría mantenemos una actitud de escepticismo profesional. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de errores importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es mayor que aquel que resulta de una incorrección

material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro ~~informe de auditoría~~ a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos y en el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Otra información presentada en adición a los estados financieros separados

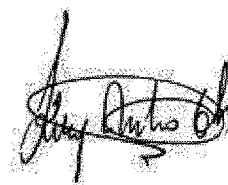
12. La gerencia de la Compañía es responsable por la preparación de la otra información adicional, la cual comprende el informe anual de la Administración a la Junta de Accionistas. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de **PROLIFECUADOR S.A.**, no cubre la otra información adicional y no expresaremos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros nuestra responsabilidad es leer la otra información adicional, cuando esta se encuentre disponible a la fecha de emisión de nuestro informe, y, al hacerlo considerar si hay inconsistencias importantes con relación con los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros durante la auditoría o si de otra forma parecía esta tener inconsistencias importantes.

Otros asuntos e Informes requeridos por otras regulaciones

13. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PROLIFECUADOR S.A.** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 se emite por separado.



Quito D.M., 14 de Abril del 2020

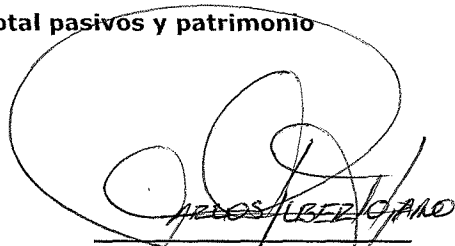
Fredy Velasco Chávez
Registro SC-RNAE No. 0933

PROLIFECUADOR S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018
Expresados en dólares de Estados Unidos de América

31 de Diciembre

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>Notas</i>		
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	33.123	62.180
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	68.882	6.732
Otras cuentas por cobrar	7	245.756	1.067.305
Inventarios	8	334.427	387.421
Activos por impuestos corrientes	9	243.382	283.541
Total activos corrientes		925.570	1.807.179
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, instalaciones y equipo	10	16.180	9.551
Otros activos, intangibles	11	15.567	32.954
Total activos no corrientes		31.747	42.505
Total activos		957.317	1.849.684
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	12	162.599	92.830
Cuentas por pagar relacionados	12/16	2.827.591	2.345.281
Otras cuentas por pagar	13	78.372	47.918
Beneficios empleados	14	16.259	20.837
Pasivos por impuestos corrientes	9	38.006	59.969
Total pasivos corrientes		3.122.827	2.566.834
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios empleados post - empleo	18	37.713	41.325
Total pasivos no corrientes		37.713	41.325
Total pasivos		3.160.540	2.608.159
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	19		
Capital social		800	800
Reservas legal		353	353
Resultados acumulados		(2.204.376)	(759.629)
Total patrimonio		(2.203.223)	(758.475)
Total pasivos y patrimonio		957.317	1.849.684

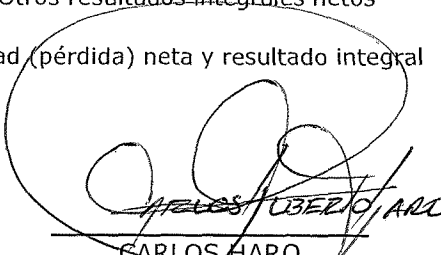
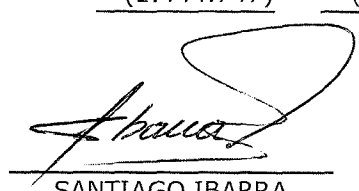

CARLOS HARO
Representante Legal


SANTIAGO IBARRA
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PROLIFECUADOR S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018 Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	20	4.316.661	4.075.581
Costo de ventas	21	(1.574.042)	(1.599.857)
Utilidad Bruta en ventas		2.742.618	2.475.725
Gasto de administración	22	(1.396.013)	(1.107.242)
Gasto de ventas	23	(2.674.220)	(2.126.242)
Provisión, depreciación, amortización, bajas		19.472	(123.890)
Utilidad (pérdida) Operacional		(1.347.087)	(881.649)
Otros ingresos (gastos):	24		
Financieros, neto		(117.109)	(116.225)
Otros ingresos (egresos)		19.449	201.531
Utilidad (pérdida) antes de impuestos y participación trabajadores		(1.444.747)	(796.343)
Menos:			
Participación trabajadores	15, 25	-	-
Impuesto a la renta:			
Corriente	25	-	(47.197)
Diferido			
Utilidad (pérdida) del periodo		(1.444.747)	(843.540)
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		(1.444.747)	(843.540)
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales netos		-	6.601
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral		(1.444.747)	(836.939)
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  CARLOS HARO Representante Legal </div> <div style="text-align: center;">  SANTIAGO IBARRA Contador General </div> </div>			

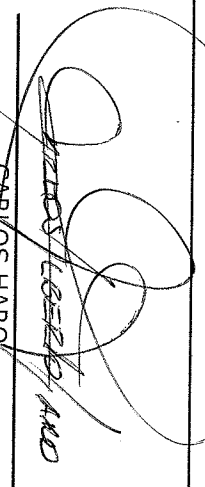
Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

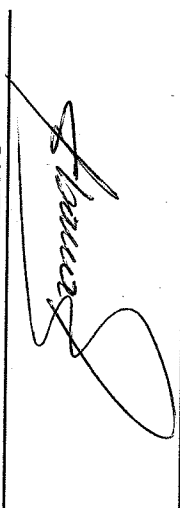
PROLIFECUADOR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018 Expresados en dólares de Estados Unidos de América

Descripción	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF's Primera vez O.R.I.	RESULTADOS ACUMULADOS Utilidad	Pérdida	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	353	(45,866)	38,119	177,938	(92,880) 78,464
Otros resultados integrales, estudio actuarial	-	-	-	6,601	-	6,601
Resultado del Periodo	-	-	-	-	-	(843,540) (843,540)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	353	(45,866)	44,719	177,938	(936,420) (758,475)
Resultado del Periodo	-	-	-	-	-	(1,444,747) (1,444,747)

Saldos al 31 de diciembre del 2019	800	353	(45,866)	44,719	177,938	(2,381,167) (2,203,223)
---	------------	------------	-----------------	---------------	----------------	--------------------------------


 CARLOS HARO
 Representante Legal


 SANTIAGO IBARRA
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PROLIFECUADOR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

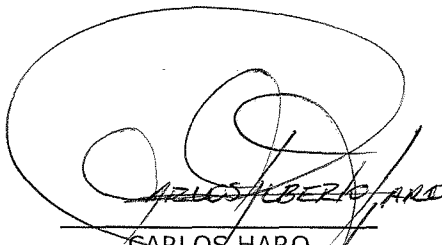
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	4.254.511	4.162.042
Pagado a proveedores	(3.807.944)	(3.859.489)
Pagado a empleados	(367.181)	(394.996)
Otros ingresos (egresos)	(97.660)	85.306
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	(18.274)	(7.137)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, instalaciones y equipo	(10.658)	(1.285)
Adquisición de activos intangibles	(125)	(32.954)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de inversión	(10.783)	(34.239)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
..	-	-
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de financiamiento	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto durante el año	(29.057)	(41.376)
Saldo al comienzo del año	62.180	103.556
Saldo al final del año	33.123	62.180

(Continúa...)

PROLIFECUADOR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (continuación)
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018
Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	(1.444.747)	(796.343)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	4.030	6.421
Amortización de intangibles	15.443	31.882
Pérdida (utilidad) en venta / baja de planta y equipo	-	9.401
Pérdida (utilidad) en venta / baja de activos diferidos	2.069	63.765
Jubilación patronal	-	12.421
Subtotal	21.541	123.890
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(62.150)	86.461
Otras cuentas por cobrar	861.707	(100.357)
Inventarios	52.993	29.329
Cuentas por pagar comerciales	552.079	918.405
Otras cuentas por pagar	8.491	(260.884)
Obligación con trabajadores	(8.190)	(7.638)
Subtotal	1.404.932	665.316
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de operación	(18.274)	7.137


CARLOS HARO
Representante Legal


SANTIAGO IBARRA
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros