

**NESTOR MARROQUIN N.M.C. RESEARCH CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Referencia a notas	2019
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2475.06
Otras Cuentas por Cobrar	6	137125.81
Activos por impuestos corrientes	7	15389.32
Inventario	8	
Servicios y otros pagos anticipados	9	
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>154990.19</b>
<b>Activo no corriente</b>		
Propiedad, planta y equipo	10	28346.42
(-) Dep. Acumulada		16536.48
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>11809.94</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>166800.13</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Cuentas por pagar Locales	11	1605.06
Obligaciones corrientes	12	1160.74
Otras Cuentas por pagar	13	98820.74
Provisiones		589.67
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>102176.21</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	14	400.00
Aporte socios accionistas		80.00
Reserva legal		170.06
Reserva capital		14818.17
Resultados acumulados	15	-4135.53
Utilidad del ejercicio	15	53291.22

NESTOR MARROQUIN N.M.C. RESEARCH CIA. LTDA.  
 ESTADO RESULTADO INTEGRAL  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

	<b>Referencia a notas</b>	<b>2019</b>
Ventas	16	2969694.11
Costo de ventas	17	2810100.80
Utilidad Bruta Ventas		159593.31
Gastos operativos		
Gastos administración y ventas	17	121222.43
Utilidad operacional		38370.88
Otros Ingresos		38288.68
Gastos financieros		324.94
Utilidad antes impuestos		76334.62
Impuesto Renta	18	23043.40
Utilidad neta del ejercicio		<b>53291.22</b>

## NESTOR MARROQUIN N.M.C. RESEARCH CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

NESTOR MARROQUIN N.M.C. RESEARCH CIA. LTDA. Es una compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la Ciudad de Quito, parroquia Conocoto, Calle Nicolasa Jurado OE5-293 y Antonia Salinas.

Al 31 de diciembre del 2019, el personal total de la Compañía alcanza dos administradores: Presidente y Gerente General.

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NIC 1.112(a), 117

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Declaración de cumplimiento.** -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados financieros de NESTOR MARROQUIN N.M.C. RESEARCH CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019 aprobado para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 02 de Marzo del 2020.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.1. Bases de preparación** - Los estados financieros de NESTOR MARROQUIN N.M.C. RESEARCH CIA. LTDA., comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, los Estados de resultado integral<sup>1</sup>, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2018:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

#### 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

---

<sup>1</sup>Incluir la referencia al estado de resultados y de resultado integral, si la Compañía presenta por separado estos dos estados.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración del Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

#### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	2018	2019
	ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS		
	SALDO INICIAL 31/12/2018	157.23	
	(+/-) AJUSTES: Corrección de un registro.	(73.41)	
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	83.82	2475.06

#### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CONCEPTO	2018	2019
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		137125.81

#### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	CONCEPTO	2018	
	ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS		
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA 31/12/2018	1195.11	
	(+/-) AJUSTES: Registro de compras que no se consideraron.	879.51	
	SALDO AJUSTADO	2074.62	

CODIGO	CONCEPTO	2018	2019
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	2074.62	10078.93
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IR		5310.39

## 8. INVENTARIO

CODIGO	CONCEPTO	2018
	ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS	
1010306	INV.PROD. TERM. POR TERCEROS	0.00
	(+/-) AJUSTES: Cambio del registro	7030.00
	SALDO AJUSTADO	7030.00

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	CONCEPTO	2018
	ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 31/12/2018	18012.31
	(+/-) AJUSTES: Corrección de registros.	10226.60
	SALDO AJUSTADO	28238.91

## 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2018	2019
1020105	MUEBLES Y ENSERES	4911.23	4911.23
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	14204.80	14780.68
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	6107.14	6107.14
1020110	EQUIPO DE OFICINA	2547.37	2547.37

Depreciación acumulada y deterioro:

CODIGO	CONCEPTO	2018	2019
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15954.16	16536.48

## 11. CUENTAS POR PAGAR PASIVOS LOCALES

Un resumen de pasivos comerciales es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2018
	ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS	
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	891.00
	(+/-) AJUSTES: Registro de unas compras que nose consideraron.	545.88
	SALDO AJUSTADO	1436.88

CODIGO	CONCEPTO	2018	2019
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	1436.88	1605.06

## 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	CONCEPTO	2018
	ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS	
2010701	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2057.27
	(+/-) AJUSTES: Diferencia del impuesto por pagar debido al registro de gastos no considerados.	(216.77)
	SALDO AJUSTADO	1840.50

CODIGO	CONCEPTO	2018
	ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS	
2010704	BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	0.00
	(+/-) AJUSTES: Registro de sueldo y participación de trabajadores no considerados.	1286.36
	SALDO AJUSTADO	1286.36

CODIGO	CONCEPTO	2018	2019
2010701	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1840.50	311.78
2010703	CON EL IESS	197.54	142.56
2010704	BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	1286.36	706.40

## 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CONCEPTO	2018
	ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	19735.46
	(+/-) AJUSTES: Corrección de cuentas.	17964.62
	SALDO AJUSTADO	37700.08

CODIGO	CONCEPTO	2018	2019
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	37700.08	98820.74

## 14. Un resumen de capital social es como sigue:

**Capital Social** - El capital social suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 consiste en \$400,00 USD, siendo sus accionistas personas naturales, de acuerdo con el siguiente detalle:

NOMBRE	NACIONALIDAD	PARTICIPACION
Marroquin Andrade Carlos Napoleón	Ecuatoriana	7%
Marroquin Carrera Néstor Napoleón	Ecuatoriana	86%
Marroquin Carrera Viviana Margarita	Ecuatoriana	7%
		<b>100%</b>

#### 15. RESULTADOS ACUMULADOS

CODIGO	CONCEPTO	2018	2019
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	25197.95	28234.63
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	32370.16	32370.16
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		53291.22

#### 16. INGRESOS

Composición:

LINE PIPE INTERNATIONAL CO.	\$159136.02
CRONIX CIA LTDA	\$449.95
LINE PIPE ECUADOR LPE SA	\$2810108.14
OTROS INGRESOS	\$38288.68
	<b>\$3007982.79</b>

#### 17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

CODIGO	CONCEPTO	2018
	ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS	
520202	GASTOS DE ADMINISTRACION	64405.16
	(+/-) AJUSTES: Registro de un gasto no considerado.	206.90
	SALDO AJUSTADO	64612.06

Gastos efectuados durante el año 2019

Composición:

	Costo de Ventas	Gastos de Administración
Costo de ventas	2810100.80	
Sueldos y salarios		9542.04
Honorarios profesionales		5571.79
Mantenimiento y reparaciones		3656.60
Comisiones		8395.61
Combustible		2075.34
Transporte		4485.00
Gastos de gestión		5286.37
Gastos de viaje		4212.52

Impuestos, contribuciones		2006.69
Depreciación propiedad, planta y equipo		582.32
Suministros y materiales		6645.91
Varios Bienes		3204.76
Varios servicios		49821.26
Otros gastos		15736.22
Gastos financieritos		324.94
	<b>\$2810100.80</b>	<b>\$121547.37</b>

## 18. IMPUESTO A LA RENTA

CODIGO	CONCEPTO	ORIGINAL	CORREGIDO
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	4941.56	4002.96
	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	394.85	389.24
	BASE IMPONIBLE	5336.41	4392.20
	TASA IMPUESTO RENTA	22%	25%
	IMPUESTO RENTA CALCULADO	1174.01	966.28

El impuesto a la renta 2019 se determinó como sigue:

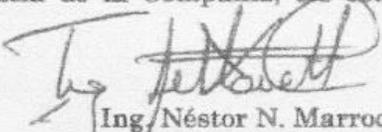
	2019
Utilidad del ejercicio	76334.62
(+) Gastos no deducibles	15838.99
Base Imponible	92173.61
Tasa Impuesto renta	25%
Impuesto renta calculado	23043.40

*Nota:* En este año la empresa NESTOR MARROQUIN N.M.C. RESEARCH CIA. LTDA conforme al convenio que mantiene con LINE PIPE INTERNACIONAL INTERNATIONAL, LLC., registro en su contabilidad la siguiente información:

<i>Ingresos de Reembolso</i>	<i>413109.31</i>
<i>Gastos de Reembolso</i>	<i>360262.63</i>

## APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia del Compañía (Directorio) en 02 de Marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Ing. Néstor N. Marroquín C.  
GERENTE GENERAL  
C.C.: 1708005374