

## **NEMALAB S.A.**

Políticas Contables y Notas Explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012.

#### **INFORMACION GENERAL**

NEMALAB S.A. fue fundada en el año 1997 cuya fecha de Constitución es el 29 de Enero de 1997, la actividad a la que se dedica es la Prestación de Servicios de análisis químicos. Ubicada en la Parroquia el Cambio, Cantón Machala, Provincia de El Oro.

#### **ANTECEDENTES:**

La empresa está considerada como una PYMES y calificada en el tercer grupo de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, la estructura administrativa de la empresa está conformada por:

- ❖ Ing. Cesar Emilio Chavez Velasco - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 760 con la fecha 14 de Junio de 2012.
- ❖ Ing. Jorge Alex Serrano Aguilar - Presidente, inscrito en el Registro Mercantil número 759 con fecha 14 de Junio de 2012.

#### **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía. Estos estados serán sometidos a la Junta General de Accionistas que se realizará el 12 de

Julio de 2012, para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

## **BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- **Bases de Preparación**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presentan.

- **Período Cubierto**

Los Estados Financieros que a continuación se detallan corresponden al periodo desde el 01 de enero al 31 de Diciembre del 2012:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Resultados Integrales.
- Estado de Flujo de Efectivo.

- **Moneda Funcional y de Presentación**

La moneda de presentación y funcional de NEMALAB S.A. es el dólar estadounidense (US\$).

- **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la

empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

- **Reclasificaciones Significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

## **POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

### **Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales de dichas estimaciones podrían variar.

Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidos de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas de ganancia o pérdida consolidadas del año en que se efectúan las revisiones correspondientes.

Las estimaciones y sus fuentes de incertidumbre consideradas más importantes para la elaboración de los estados financieros de la Compañía se refieren a:

- Determinación de la moneda funcional y registro de transacciones en moneda extranjera.
- Estimación de deterioro de cuentas por cobrar
- Estimación para desvalorización de inventarios

- Vida útil asignada a propiedades, planta y equipo.
- Provisiones.

### **Clasificación de Partidas**

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las partidas como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

### **Activos Financieros:**

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Inventarios**

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Precio de venta estimando menos los costos de terminación y venta y el deterioro se reconocerá en el resultado del periodo sobre el que se informa.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o ficha técnica del bien facilitado por el proveedor donde se determina la vida útil.

### **Activos Intangibles**

Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida útil estimada empleando el método lineal. Si no es posible hacerse una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisara la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

### **Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio**

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos de entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado,

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo continuo o discontinuo de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

Los beneficios a empleados y trabajadores incluyen, entre otros, beneficios a los empleados a corto plazo, tales como sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, y participación en ganancias e incentivos, si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final del periodo. Estos beneficios se reconocen contra la utilidad o pérdida del período cuando el trabajador ha desarrollado los servicios que les otorgan el derecho a recibirlos. Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como parte de los otros pasivos.

La obligación por pensiones de jubilación se medirá utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, el mismo que lo facilitara un actuario calificado.

Se adopta la política de reconocer las ganancias o pérdidas actuariales en el periodo en que se produzcan cargandolas al resultado.

### **Pérdida por deterioro**

La Compañía revisa periódicamente los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). Donde no es posible estimar el valor recuperable de un activo individual, la Compañía estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Donde se identifica una base consistente y razonable de distribución, los activos comunes son también distribuidos a las unidades generadoras de efectivo individuales o, en su defecto, al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para el cual se identifica una base consistente y razonable de distribución.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venderlo y el valor en uso. El valor de uso se determina con base en los futuros flujos de efectivo estimados descontados a su valor actual, utilizando una tasa de descuento antes de impuestos, que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

Una pérdida por deterioro de valor se puede revertir posteriormente y registrarse como ingresos en la utilidad del período, hasta el monto en que el valor en libros incrementado no supere el valor en libros que habría sido determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en años anteriores.

### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares.

#### **❖ Prestación de servicios de análisis químicos.**

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios de análisis químicos son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción
- El grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa, pueda medirse con fiabilidad, y
- Los costos incurridos en la transacción , y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

#### **❖ Costos y gastos**

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se presten los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

## **Transacciones en moneda extranjera**

La moneda funcional de la Compañía es el dólar americano (\$). Las operaciones en otras divisas distintas al dólar americano se consideran denominadas en “moneda extranjera”, y son reconocidas utilizando los tipos de cambio a la fecha de las transacciones.

Al final de cada período de reporte, los saldos de partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son convertidos utilizando los tipos de cambio a esa fecha. Los saldos de partidas no monetarias contabilizadas a valor razonable que son denominadas en moneda extranjera son traducidas utilizando los tipos de cambio aplicables a la fecha en que el valor razonable fue determinado. Los saldos de partidas no monetarias que son reconocidas en términos de costos históricos en monedas extranjeras son convertidos utilizando los tipos de cambio a la fecha de las transacciones.

Las diferencias en cambio originadas por partidas monetarias son reconocidas en la ganancia o pérdida neta en el período en el que se producen.

## **Impuesto a las ganancias**

Los impuestos a las ganancias, tanto corrientes como diferidos, son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si tales impuestos se relacionan con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, en cuyo caso, el impuesto a las ganancias corriente o diferido es también reconocido en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, respectivamente.

El impuesto a las ganancias corriente se determina aplicando la tasa de impuesto establecida en la legislación fiscal vigente sobre la renta neta gravable del ejercicio. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como gasto del período. El pasivo por impuesto a las ganancias diferido se reconoce por todas las diferencias temporales gravables que surgen al comparar el valor en libros de los activos y pasivos y su base tributaria, sin

tener en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales que le dieron origen, serán reversadas.

El activo por impuesto a las ganancias diferido se reconoce por las diferencias temporales deducibles que surgen al comparar el valor en libros de los activos y pasivos y su base tributaria, en la medida en que sea probable que en el futuro, la Compañía disponga de suficiente renta gravable contra la cual pueda aplicar las diferencias temporales que reviertan.

El pasivo y activo se miden a la tasa de impuesto a las ganancias, que se espera aplicar a las ganancias gravable en el año en que este pasivo sea liquidado o el activo sea realizado, usando la tasa de impuesto a las ganancias promulgada o sustancialmente promulgada en la fecha del estado de situación financiera.

Una entidad reconocerán los pasivos y activos por impuestos diferidos en los siguientes casos:

- Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que **incrementen la ganancia fiscal en el futuro.**
- Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que **reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.**

La ley orgánica de régimen tributario interno, su reglamento y la circular NAC-DGECCGC12-00009 establece que en el caso de que el impuesto causado sea menor al anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo y por otro lado se indica que no se reconoce por el ente de control el reverso de los gastos no deducibles, se concluye que no existirá la recuperación o liquidación de los impuestos diferidos por tal razón no se realizara ningún registro contable además su no contabilización no afectara la razonabilidad de los estados financieros presentados al 31-12-2012.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES**(100) Efectivos en caja y Bancos:**

Diciembre 31		2012	2011
Efectivo y Equivalentes al efectivo			
Caja General		112,49	628,78
Caja Chica	(a)	300,00	300,00
Bancos Moneda Nacional	(b)	2.159,49	
<b>TOTALES →</b>		<b>2.571,98</b>	<b>928,78</b>

(a) Al 31 de Diciembre 2012, corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes.

(b) Al 31 de Diciembre de 2012, corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

**(101) Activos Financieros**

Diciembre 31		2012	2011
Cuentas por Cobrar a Clientes	(a)	26.150,20	19.459,12
Varios Deudores		356,80	
Anticipo a Vacaciones		1.733,18	3.358,93
Anticipos y préstamos a empleados	(b)	2.392,66	2.315,20
Empresas Relacionadas		22.744,11	6.632,05
<b>TOTALES →</b>		<b>53.376,95</b>	<b>31.765,30</b>

(a) Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo neto de Cuentas por Cobrar Clientes corresponde en su totalidad a deudas por prestación de servicios es:

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas por Cobrar	26.150,20	19.459,12
Anticipo de Clientes	(529,53)	(2.370,20)
<b>TOTALES →</b>	<b>25.620,67</b>	<b>17.088,92</b>

Que analizados por vencimientos al saldo del año 2012 nos permite establecer el siguiente detalle:

**NEMALAB S.A.**  
**CARTERA POR COBRAR**

31-dic-12		
GRUPO DE EDAD	MONTO (\$)	%
Aún no vencidas	10.718,88	41%
1-30 días vencidas	11.104,16	42%
31-60 días vencidas	236,82	1%
61-90 días vencidas	1.075,29	4%
Más de 90 días vencidas	3.015,05	12%
<b>Totales</b>	<b>26.150,20</b>	<b>100%</b>

Con este análisis, podemos observar que el 59% de la cartera está pendiente de cobro, sin embargo no se ha procedido a registrar un deterioro de la cartera por cuanto el deudor es uno de los accionistas mayoritarios.

Al 31 de Diciembre de 2012, incluye anticipos y préstamos a empleados que serán recuperados y/o liquidados al siguiente año.

**(102) Inventarios**

Diciembre 31	2012	2011
Reactivos	6.451,94	7.605,51
Suministros y materiales	8.298,33	6.914,54
Otros Inventarios	424,94	424,94
<b>TOTALES →</b>	<b>15.175,21</b>	<b>14.944,99</b>

## (103) Propiedades, Planta y Equipo

DETALLE	Instalaciones	Equipos y Maquinarias	Materiales de Vidrio	Materiales, Utencillos e Implementos	Equipos de comunicación	Equipos de Computación	Equipos de Oficina	Equipos de Seguridad	Muebles y Enseres	Activos en curso	Total
<b>Costo:</b>											
Saldo al 01 de Enero de 2011	3.915,25	74.749,24	-	9.444,77	1.159,83	5.906,00	1.048,70	1.490,16	4.647,18	13.620,56	115.981,69
Adiciones		67,64									67,64
Retiros		63.593,18		410,03						2.505,00	66.508,21
Trasposos		4.244,86	872,70			2.298,00				(7.415,56)	-
Revaluaciones		26.800,00		200,00							27.000,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	3.915,25	42.268,56	872,70	9.234,74	1.159,83	8.204,00	1.048,70	1.490,16	4.647,18	3.700,00	76.541,12
Adiciones		2.505,52		2.948,74						1.333,80	6.788,06
Retiros											-
Trasposos											-
Revaluaciones											-
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	3.915,25	44.774,08	872,70	12.183,48	1.159,83	8.204,00	1.048,70	1.490,16	4.647,18	5.033,80	83.329,18
<b>Depreciación Acumulada:</b>											
Saldo al 01 de Enero de 2011	1.451,17	45.153,57		7.076,16	316,59	4.306,78	429,25	492,96	1.865,05	-	61.091,53
Adiciones	391,53	3.738,85	29,09	286,68	115,98	1.311,00	90,31	149,02	373,73		6.486,19
Retiros		40.967,41		151,55							41.118,96
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	1.842,70	7.925,01	29,09	7.211,29	432,57	5.617,78	519,56	641,98	2.238,78	-	26.458,76
Adiciones	391,53	6.155,06	87,27	532,29	115,98	1.306,54	90,31	149,02	367,01		9.195,01
Retiros											-
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	2.234,23	14.080,07	116,36	7.743,58	548,55	6.924,32	609,87	791,00	2.605,79	-	35.653,77
<b>Costo Neto:</b>											
Al 31 de Diciembre del 2012	1.681,03	30.694,01	756,34	4.439,88	611,26	1.279,67	438,83	699,18	2.041,39	5.033,80	47.675,41
Al 31 de Diciembre del 2011	2.072,55	34.343,55	843,61	2.023,45	727,26	2.586,22	529,14	848,18	2.408,40	3.700,00	50.082,36

El cargo anual por depreciación de propiedades, planta y equipo por el año terminado al 31 de diciembre, ha sido distribuido como sigue:

Distribución	2012	2011
Costo de venta	7.166,15	4.446,15
Gastos Administrativos	2.028,86	2.040,04
<b>Total</b>	<b>9.195,01</b>	<b>6.486,19</b>

La Gerencia de la Compañía considera que no hay situaciones que indiquen que existe un deterioro en el valor de sus inmuebles, maquinaria y equipo.

(200) Cuentas por pagar

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios	2.195,51	2.108,11
Pagos anticipados	(1.508,17)	(2.314,75)
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>687,34</b>	<b>(206,64)</b>

(201) Varios acreedores

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Varios Acreedores	1,368.42	0,00
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>1,368.42</b>	<b>0,00</b>

(202) Obligaciones con el Fisco

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Renta	2.232,05	37,24
IVA	991,55	1.596,52
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>3.223,60</b>	<b>1.633,76</b>

Al 31 de diciembre de 2012, se mantienen obligaciones que la empresa adeuda de mes inmediato anterior al SRI y por concepto de retenciones efectuadas a proveedores tanto de la Renta como de IVA

## (203) Obligaciones con empleados

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Fondos de Trabajadores	2.417,52	2.417,52
Obligaciones con Trabajadores	117,40	2.559,53
<b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>	<b>2.534,92</b>	<b>4.977,05</b>

## (204) Obligaciones con IESS

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Aportes, beneficios y prestaciones sociales	1.014,95	883,86
Préstamos Quirografarios	443,56	186,04
<b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>	<b>1.458,51</b>	<b>1.069,90</b>

## (205) Obligaciones con Relacionadas

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Obligaciones con Relacionadas	301,73	640,13

## (206) Préstamo de Funcionarios

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Préstamo de Funcionarios	11.637,13	11.637,13

## (207) Cheques por Pagar

Este rubro obedece en su mayoría a cheques girados y no cobrados algunos porque se los entregó posfechados y otros porque a la fecha de cierre aun no se entregaban a proveedores.

Diciembre	AÑO 2012	AÑO 2011
Cheques girados y no cobrados	4.377,16	2.412,68

## (208) Préstamo de Accionistas

Diciembre	AÑO 2012	AÑO 2011
Préstamo de Accionistas	18.693,83	18.693,83

## (300) Capital Social

NEMALAB S.A. actualmente cuenta con un capital suscrito de \$26.400,00 y un capital autorizado de \$50.000,00, siendo el valor por acción de \$1.00 c/a. También se encuentra en trámite un aumento de capital por 6.600,00

## (301) Resultados

Los resultados acumulados de ganancias y pérdidas actualmente se desglosan así:

Diciembre	AÑO 2012	AÑO 2011
Ganancias	706,79	7.550,77
Pérdidas	(4.815,34)	
Resultados acumulados NIIF	(4.068,01)	(4.068,01)
<b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>	<b>(8.176,56)</b>	<b>3.482,76</b>

## (500) Ingresos

Diciembre	AÑO 2012	AÑO 2011
Venta de Bienes	11,40	
Prestación de Servicios	128.686,38	138.381,02
Otros Ingresos	453,55	775,71
<b>TOTAL ==&gt;&gt;</b>	<b>129.0151,33</b>	<b>139.156,73</b>

(600) Gastos Administrativos y de Ventas

Diciembre	AÑO 2012	AÑO 2011
Remuneraciones, Beneficios y Prestaciones Sociales	22.627,74	19.093,13
Otros Gastos Administrativos	16.477,47	15.735,47
Gastos de Venta	4.723,50	6.357,73
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>43.828,71</b>	<b>41.186,33</b>

(601) Gastos Financieros

Diciembre	AÑO 2012	AÑO 2011
Gastos Financieros	279,63	68,96
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>279,63</b>	<b>68,96</b>

(602) Costos Producción

Diciembre	AÑO 2012	AÑO 2011
Materiales	7.512,20	7.983,44
Mano de Obra	48.041,88	47.162,26
Otros Costos de Producción	29.894,11	32.860,26
<b>TOTAL ===&gt;&gt;</b>	<b>85.448,19</b>	<b>88.005,96</b>

### Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2012 entre partes relacionadas son como sigue:

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas y documentos por Cobrar Ventas	10.984,44	4.475,34
Cuentas y Documentos por Pagar Compras	1.480,52	1.093,39

### Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2012 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se encuentra con ninguna contingencia ni como activos o pasivos

### Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el periodo 2012 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa ya que por tratarse de un periodo de transición, estos balances ya fueron autorizados y publicados bajo la otra normativa contable sobre la que no se consideraba esta información.

Machala, 09 de Julio del 2012



Ing. Cesar E. Chavez V.

Gerente General

NEMALAB S.A.