PANAMERICAN ENGINEERING PANAMPENSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Nota 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO.

PANAMERICAN ENGINEERING PANAMPENSA S.A., fue constituida mediante escritura pública, celebrada en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, el 07 de abril de año 2009, ante el Doctor Roberto Salgado Salgado, Notario Tercero de este Cantón, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de PANAMERICAN ENGINEERING PANAMPENSA S.A.

El Capital Suscrito de la Compañía es de $ 200.000,00 (DOSCIENTOS MIL 00/100 DÓLARES), dividido en 200.000 acciones ordinarias y nominativas aprobado por la Superintendencia de Compañías.

La Sociedad tendrá una duración de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil; pero se podrá ampliar o restringir dichos plazos, o disolver anticipadamente la Sociedad por la resolución adoptada por la Junta General de Accionistas.

La Junta General de Accionistas constituye el órgano supremo de la compañía, la Sociedad será administrada por el Presidente, Gerente General y Gerentes de Área.

Nota 2. OBJETO SOCIAL

La compañía tendrá como objeto social lo siguiente:

a) Prestación de servicio para la Industria de Hidrocarburos entre ellos:
   - Servicio de mantenimiento eléctrico
   - Servicio de mantenimiento automotriz
   - Servicio de mantenimiento mecánico
   - Servicio de construcción de tanques de almacenamiento de pozos
   - Servicio de construcción de carreteras y plataformas
   - Concesiones, delegaciones y administración de proyectos viales
   - Servicio de construcción de líneas y de flujo, oleoductos, y poliductos submarinos
   - Servicios de perforación vertical y direccional
   - Servicio de perforación vertical y direccional marina
   - Servicios de operaciones de estaciones de producción, de transferencia y de bombeo
   - Servicios de generación eléctrica
   - Construcción de plataformas marinas
   - Construcción de facilidades petroleras
   - Explotación de recursos hidrocarburiferos.

b) Construcciones civiles
   Construcción de carretera
   - Construcción de estructuras metálicas
   - Construcción de edificios
   - Construcción de puentes y muelles.

c) Importación de bienes de producción y consumo entre ellos:
   - Tubería de acero, cobre
   - Planchas de acero
   - Equipos y materiales para la producción de petróleo
   - Suministros para la producción e industria de refinanciación del petróleo y sus derivados.

d) Importación, exportación, distribución, comercialización, representación, concesión, explotación, compra venta de maquinaria liviana y pesada, vehículos, partes, piezas, motores, accesorios, repuestos para cualquier rama de la industria en general.

e) Compra, venta, permuta, administración, arrendamiento de bienes muebles e inmuebles.

f) Realizar toda clase de actos y contratos permitidos por Leyes tendientes a cumplir con su objeto social.
g) La Compañía podrá participar en la constitución y aumentos de capital en otras compañías nacionales o extranjeras.
h) Actuar como representante de empresas nacionales o extranjeras para cumplir con su objeto social.

Nota 3. OPERACIONES

Las operaciones se desarrollan regidas por las disposiciones señaladas en la Ley de Compañías, y demás leyes vigentes en el pais.

Nota 4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de presentación

Panamerican Engineering PANAMPENSA S.A., para el registro contable se utiliza el Software SIIGO, Sistema Integrado de Información Gerencial y Operativo versión 6.1, Plataforma Windows, módulos de:

No.	NOMBRE MODULO
1	Contabilidad
2	Nómina
3	Inventarios
4	Cuentas por Pagar
5	Ventas
6	Cuentas por Cobrar
7	Ordenes de Pedido
8	SIIGO inteligente
9	Software de comunicación
	Virtual

Emite cuentas de mayores y auxiliares, entrega de resultados y de control, el sistema permite obtener por separado los informes de acuerdo a la necesidad.

b. Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

La Superintendencia de Compañías en las Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 y SC.Q.ICI. CPAIFRS.11.01 de fecha 12.01.2011, **"determina que la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES sea obligación por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia Por Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 9 de enero del 2009.** En aplicación a lo dispuesto, la Compañía PANAMPENSA S.A, a partir del 1 de enero del año 2011 (periodo de transición), procedió a la adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". Para el año terminado 31 de diciembre del 2015, la información financiera de los estados de Situación Financiera, Resultado Integrales, Cambios en el Patrimonio, Flujos de Efectivo e incluye Notas Explicativas, se presenta bajo NIIF, y en uniformidad a los Principios Generales, y todas sus partidas contables que lo integran se han registrado en conformidad con lo establece el Plan de Cuentas de la Superintendencia de Compañías.

c. Ingresos y Gastos

El método contable utilizado para el registro de los ingresos y gastos es el devengado, es decir, que los ingresos se registran cuando se genera el derecho del cobro y los gastos cuando se incurre en la obligación de pago por la recepción de bienes y servicios.

d. Propiedad Planta y Equipo

- Los Activos Fijos se registran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y, se aplica para el cálculo del método de línea recta técnica tributaria.

Porcentajes de Depreciación:
Muebles y Enseres 10%
Vehículos 20%
Maquinarias y Equipos 10%.
Equipos de Computación 33.3%

- **Deterioro de Activos:**

En aplicación a la NIC-36p60, NIC36p-61 que dice: "si el importe recuperable de una activo es inferior al importe en libros, la pérdida o deterioro del valor se deberá reconocer inmediatamente en Resultados", NIIF para PYMES.

- **Propiedad Planta y Equipo (baja de una activo)**

Sección 17 NIIF: Propiedad Planta y Equipo son activos intangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendamiento a terceros...

Párrafo 17.13 NIIF: Medición: La entidad medirá la Propiedad Planta y Equipo al costo en el reconocimiento Inicial menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro acumulado.

e. Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el Art.7 de Ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador que obtengan ingresos gravables estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres (22%) sobre la base imponible, del período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2015.

Nota 5. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA "NIAAs"

- Según Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAAs" a partir del 1 de enero del año 2011.

- Con la finalidad de evaluar de manera razonable y confiable la situación financiera de compañía PANAMPESA SA., el examen practicado a los Estados Financiero por el año terminado al 31 de diciembre del año 2015 se realizó en estricta observación a lo dispuesto en las Normas NIAAs.

- Al haberse introducido el acápite del Aseguramiento, con el fin de proporcionar un alto grado de seguridad, evalúe adecuadamente el riesgo de la auditoria, que inicié desde los aspectos previos a la contratación,

siguiendo la Planeación hasta concluir con el presente Informe, por lo que se ha demostrado un alto índice de confianza a los Accionistas de la compañía como a los usuarios de la información financiera.

Nota 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de año 2015 es de USD$ 671,87, saldo caja chica según arqueo US$ 200,oo y se verificó que sea manejada por un empleado que no pertenezca al área de registro, saldo en Bancos cta. Ahorros US$ 471,87 valores conciliados.

Con fecha octubre del año 2015 se apertura la cuenta de ahorros en el Banco Bolivariano en la que se registran las operaciones los depósitos por ingresos y desembolsos por gastos, no se mantiene cuentas corrientes porque fueron cerradas por protesto de cheques, en aplicación a la Ley de Cheques.

CUENTA	VALOR
Caja Chica	200.00
Banco Bolivariano Cta. Ahorros No. 1641024867.	471.87
TOTAL	**671.87**

Nota 7. ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El Saldo al 31 de diciembre del 2015, corresponde a Documentos y Cuentas por Cobrar US$ 1.206.438.49: Clientes US$ 1.177.338,49, Préstamos Empleados US$ 29.100.00; valores conciliados con el mayor de la cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, se verificó la antigüedad de sus saldos, no se aplica método de tasa de interés efectiva, no se incluye Provisión por Cuentas Incobrables.

Las Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, en el año 2015 la cartera se ha incrementado en un 457% En relación al año 2014, esto influye en la falta de iliquidez de la compañía.

CUENTA	VALOR
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	
Benitez Ángel Oswaldo	7.263,95
Constructora Villacreces Andrade	464.338,49
Diluservicios	10.080,00
Ghozanty	19.774,00
Orienco Servicios Petroleros	7.036,40
Petroamazonas EP	633.655,45
Semeg	4.064,00
Termoamazonas	15.697,00
Zoja CIA. LTDA	15.429,20
Subtotal	**1.177.338,49**
PRESTAMOS EMPLEADOS	
Borrero Juan Mateo	2.850,00
Molineros Diego	100,00
Quelal Cahuasqui Nancy	200,00
Rodríguez Ana Cristina	7.950,00

Rodríguez María José	15.000,00
Santillán F. Gloria	1.000,00
Vergara Milton	2..000,00
Subtotal	29.100,00
TOTAL	**1.206.438,49**

Nota 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 es de: US$ 44.510,93 desglosado por Seguros Pagados por anticipado US$ 37.795,33 e intereses pagados por anticipados US$ 6.715,60.

CUENTA	VALOR
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Seguros pagados por anticipados	37.795,33
Intereses pagados por anticipado	6.715,60
TOTAL	**44.510,93**

Nota 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del año 2016 es de US$ 44.510,93, desglosado en IVA retenido Clientes US$ 151.839,33 y por impuesto a la renta retenido US$ 69.128,74.

CUENTA	VALOR
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
IVA retenido clientes	151.839,33
Impuesto a la renta retenido	69.128,74
TOTAL	**220.968,07**

Nota 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del año 2015 de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo es de US$ 2.901.419,200 menos la Depreciación Acumulada US$ 1'522.857,96 y menos (pérdida) Deterioro Acumulado por US$ 470.266,50.

Los activos fijos se registra a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada desde que está en condiciones de servicios, para su cálculo se ha utilizado el método de línea recta, se ha verificado la exactitud y la correcta aplicación de sus porcentajes que estén de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Con AD-12-31-2015 se registró ajuste al rubro "Propiedad Planta y Equipo por robo de un camión Pluma por US$ 119.800,00 Denuncia PJ-SSFD-2015 en la Fiscalía de Shushufindi, delito Hurto, fecha 08-11-2015.

CUENTA	VALOR
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Equipos de Oficina	2.389,45
Equipo de Computación	11.038,68
Camionetas	55.400,00
Camiones Pluma	462.700,00
Tractores Side Bomm	1.308.000,00
Cabaeza/ cama baja	322.291,07
Excavadoras	343.900,00
Retroexcavadoras	395.700,00
SUBTOTAL	**2.901.419,20**
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo	1.522.857,96
(-) Deterioro Acum. Propiedad Planta y Equipo	470.266,50
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**908.294,74**

Nota 11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2015 US$ 109.879,35: por Depósito Judicial US$ 82.500 y fondo de Garantía US$ 27.379,35.

CUENTA	VALOR
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	
Depósitos Judiciales	82.500,00
Fondos de Garantía	27.379,35
TOTAL	**109.879,35**

PASIVO CORRIENTE

Nota 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US$ 895.997,47 correspondiente a proveedores locales US$ 750.677,20 y otras cuentas por pagar proveedores US$ 145.325.40

CUENTA	VALOR
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDORES LOCALES	
ALBARRACIN AGUILAR ROBERTO	2.573,12
ALQUINGA CORO NANCY	1.485,00
AMAGUA NASIMBA MARCELO	517,00

CUENTA	VALOR
ARDILA GOYES JULY	3.564,47
ATILEUBA CIA.LTDA	7.791,00
AUTOMECANO	27.156,58
BARRERA GRANDA MANUEL SALOMON	3.129,28
BENAVIDEZ QUEZADA ANGEL	4.876,80
BRAVO PEDRERA CARMEN	660,40
BORRERO BRAUER JUAN MATEO	1.650,00
BOSQUES VEGA ARELY	166,60
CABEZAS CASCO ARELY	4.724,40
CAICEDO DEL CASTILLO MARIA	1.316,70
CAÑAR GARZON JHONY	8.824,29
CARSEG	396,00
CARRERA PABLO	79,26
CASTRO BURBANO ROSALBA	376,09
CISNEROS LUNA MARCELO	297,00
CONAUTO	4.668,47
CONDO CUACES LILIANA	3.410,40
CONDO MACHADO ALFREDO	1.234,80
CORTEZ TROYA OCTAVIO	192,50
CORDOVA LEIVA VICTOR	6.469,89
CHANACLUISA CHILIQUINGA MARIA	1.549,96
CHANALUISA GUAMAN VIVIANA	490,32
CHARCO PACA JOSE	499,40
CHUQUIN ESPINOSA MIGUEL	700,03
DIAS VILLACIS RICARDO	17.212,05
DIDIGISTEM	1.216,60
ECUACOPIA	2.136,41
ESTRELLA MICHILENA JESSICA MA	500,00
FATOSLA	555,76
FERROTOOLS CIA. LTDA.	522,74
FOGACHO GARCIA MILTON	2.812,00
GALLARDO TAPIA JAIME	1.695,06
GASEQUIP S.A.	4.859,80
GRANDA ROGEL ZOILA	3.174,00
GLOBAL TIRES	5.759,14
GUTIERREZ GUTIERREZ MARIA	958,09

CUENTA	VALOR
GRUAS HORMIGA NEGRA	66.810,00
GONGORA E. HERNAN	3.600,00
GARCIA TERAN DIEGO	1.157,75
GELMANI	3.872,00
HERMOSA MARIÑO GERMAN	23.662,00
HIDALGO SAA JUAN CARLOS	5.262,40
HIDALGO SANTOS AMBLE (SEG.INDUS)	362,71
HINOJOSA CALLE RITA EMPERATRIZ	4.683,20
HERNANDEZ CORDOVA MAYRA	1.422,40
INABRAS	13.905,84
INDUFERRO	3.555,33
IMPLESEG	1.561,67
INNODES CIA.LTDA.	41.222,23
JVC EQUIPOS	1.125,00
JUTTA DE ARCOS	828
KOMREP	5.783,66
LAGOS TORRES MARICELA	445,5
LLANTICENTRO	2.730,91
LIBERTY SEGUROS	3.287,50
LOAYZA PERERIRA SARA	12.036,00
LOPEZ VASCONEZ MARIA	1.000,00
MANITIO MANCHENO GUSTAVO	2.235,20
MANGUI BETANCOURT VICENTE	112,2
MASAQUIZA GUAHAMB ALA GLORIA	2.024,00
MEDINA CERON RICARDO	300,18
MERCHAN DIEGO PATRICIO	1.485,00
MINA GUEVARA BLANCA	7.698,74
MINGA RODRIGUEZ JUAN	5.445,00
MORENO RODRIGUEZ JUAN	9.156,42
MOTOCHE TORRES HENRY	2.982,90
MURILLO GRACIA MERCEDES	828
MULTICABLE	480,63
MYK COMUNICACIONES	5.827,50
NOTENO AGUINDA NESTOR	4.099,20
NATRANSCOM	359,37
NUÑEZ CUNALATA NELSON	434,5
NUÑEZ JURADO MANUEL	1.981,20

ORTIZ ALVEAR NOREM	5.966,13
PENAFIEL HEREDIA BYRON LEONAR	11.550,00
PIGE	7.299,97
PORTILLA URBANO TEOFILO	92,00
PARRA MAZA GUIDO	274,32
PAZMINO SOLORZANO YUVERLI	2.292,02
PROANO RODRIGUEZ CARMEN AMALI	52,06
PROANO GUALSAQUI FRANCISCO	360,00
PAREDES SHISHINGO NELSON	7.210,37
QBE SEGUROS COLONIAL	15.529,18
QUEMA JULIO MIGUEL	88.20
QUEMA ASITIMBAY ANA	20.379,08
QUEVEDO RENGEL VICENTE	4.478,96
QUIRESCOM S.A.	6.600,00
QUIROZ ESPEJO LORGIO	12.980,00
QUISHPE MAZABANDA LUIS RAUL	564,03
ROCERO CHACON FATIMA	11.071,35
ROJAS CORDOVA NARDI LIVIO	1.375,00
RON ARELLANO MARIO	10.067,00
ROSALES NAMICELA WILSON HECTO	3.302,00
RODRIGUEZ MENDOZA FERNANDO	5.482,80
SAMANIEGO ALVAREZ ANIBAL	1.650,00
SGS DEL ECUADOR S.A.	3.806,00
SINDES ECUADOR S.A.	980,20
SEGUROS CONFIANZA	24.063,50
SITE CENTER	875,16
SOLANO BERMEO FERNANDO	2.235,20
SIMBA SAENZ MEDARDO	4.125,00
SANIGROUP	962,50
SARANGO SANCHEZ SONIA	285,00
TRANSPORTES OCANA	44.396,00
TIXI CRIOLLO MARIA	914,40
TINOCO FEIJOO PAULO LEODAN	5.016,00
TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR	3.003,70
TECNILLANTA	15.671,24
VARELA GUADALUPE CARLA	3.048,00

VELASCO SACOTO GLORIA	2.523,47
VERA SALAZAR WILSON	224.54
VERDEZOTO SANCHEZ GEOVANNY	516,00
VILLACIS CANAR LEONARDO	69.531,00
VILLARROEL DIEGUEZ JHONNY	6.791,80
VERDEZOTO HINOJOSA FABIAN	19.558,46
VERA ARMIJOS VERONICA	24.093,46
YANEZ PAREDES RENATO	2.072,64
YANEZ VELASCO CARLOS	12.778,34
YACELGA TAPIA ROMAN	299,57
ZAMORA FIGUEROA WILMA	270.87
SUBTOTAL	**750.672.07**
ACREEDORES LOCALES	
CRESPO LUCIA	11.731,42
FERNANDEZ LUDENA RAMIRO	6.490,70
FERNANDEZ SALGADO RAMIRO	49.079,03
GAIBOR CADENA EDWIN	16.982,09
GUANOTASIG CASA JUAN CARLOS	256.65
NICHOLLS CRISTIAN	40.000,00
RODRIGUEZ LUIS EMILIO	20.785,80
SUBTOTAL	**145.325.40**
TOTAL	**895.997,47**

Nota 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US$ 3.650,00 por concepto de préstamo otorgado por el Banco Bolivariano.

CUENTA	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Locales	
Banco Bolivariano	3.650,00
TOTAL	**3.650,00**

Nota 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US$ 413.579,95 por con la Administración Tributaria US$ 4.422.75,

Con el IESS US$ 11.981,12 por Aporte Patronal e Individual, Fondos de Reserva y Préstamos Quirografarios correspondientes a los meses de Octubre, noviembre y diciembre del 2015, Participación a Trabajadores por el 15% US$ 27.721,03 del año 2014, Beneficios de Ley a empleados US$ 369.455,05 por el finiquitos y sueldos pendientes de pago.

CUENTA	VALOR
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Finiquitos Por Pagar	97.998,52
Sueldos por Pagar	271.456,53
Aporte Personal por Pagar	4.209,00
Aporte Patronal por Pagar	5.415,20
Préstamos Quirografarios por Pagar	1.101,73
Fondos de Reserva Por Pagar	1.255,19
15% trabajadores año 2014	27.721,03
SUBTOTAL	**409.157,20**
CON LA ADMINISTACION TRIBUTARIA	
Retención 1% Compras	5,42
Retención 1% Transporte	2,68
Retención 2% Servicios	1.025,03
Retención 8% Arriendos	336,56
Retención 8% Notarios	19,38
Retención 70% IVA	1.826,18
Retención 100% IVA	267,50
Retención en Relación de Dependencia	940,00
SUBTOTAL	**4.422,75**
TOTAL	**413.579,95**

PASIVO NO CORRIENTE

Nota 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de UD$ 247.816,18, por proveedores a largo plazo.

CUENTA	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Ecuatoriana de Motores	97.061,19
Pacifico Pipeline	150.754,99
TOTAL	**247.816,18**

Nota. 16 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
Saldo al 31 de diciembre del 2015 US$ 82.500,00 por provisión para cubrir Juicios Legales.

CUENTA	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Juicio pendiente de Liquidar	82.500,00
TOTAL	**82.500,00**

Nota 17. PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2015 US$ 847.219,85: el Capital es de US$ 200.000,oo; (durante presente ejercicio fiscal se incrementó en US$ 192.200 más capital inicial de US$ 800.00),, Superávit por Revaluación Planta y Equipo por US$ 34.282,30, Utilidades acumuladas de años anteriores US$ 546.822,53, y la utilidad del ejercicio 2015 US$ 66.115.02.

CUENTA	VALOR
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito y pagado	200.000,00
Superávit Revaluación Planta y Equipo	34.282,30
Ganancias acumulada años anteriores	546.822,53
Ganancia Neta del Ejercicio	66.115,02
TOTAL	**847.219,85**

Nota 18. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos registrados corresponden a la contra prestación de servicios durante el período fiscal del 1 al 31 de diciembre del 2015 es parte integrante del Estado de Resultados Integrales.

CUENTA	VALOR
INGRESOS PRESTAC. SERV. : CTTO. EQUIPO PESADO	
Ingreso Servicio Side Boom	39.679,24
Ingreso Servicio Camión Pluma	106.622,13
Ingreso Servicio Cabezal/Cama baja-alta	208.010,19
Ingreso Servicio Grúa Telescópica	222.759,66
Ingreso Servicio Grúa de Castillo	120.271,58
Ingreso Servicio Excavadoras	69.659,23
Ingreso Servicio Retroexcavadoras	50.268,03
SUBTOTAL	**817.270,06**
INGREOS PRESTACION SERVICIOS TEMPORALES	
Servicio Contrato Lineas	**897.801,71**
INGRESOS OTROS CLIENTES	
Alquiler Sede Boom	**88.410,00**
Otros Ingresos	**4.621,12**
INGRESO INTERESES FINANCIEROS	
Intereses cuentas Corrientes	**27,30**
TOTAL	**1.808.130,19**

Nota 19. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN

Los Gastos de Ventas se reconocen y han sido registrados utilizando la base contable de acumulación o devengo y se presenta en el balance de Resultados Integrales al 31 de diciembre del año 2015.

CUENTA	VALOR
COSTO DE PRODUCCIÓN	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones gravada IESS	211.310,63
Beneficios sociales, indemniz.y otras remunerac. no grava IESS	192.888,61
Aporte a la seguridad social	32.287,53
Arrendamientos	166.174,85
Mantenimiento y Reparación	40.685,53
Combustibles y lubricantes	32.110,80
Suministros Materiales y Repuestos	66.397,03
Transporte	3.950,61
Depreciación de propiedad planta y equipo no acelerada	381.778,21
Pagos por otros servicios	163.522,27
TOTAL	**1.291.106,07**

Nota 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 presenta los siguientes saldos:

CUENTA	VALOR
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones gravada IESS	109.645,92
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuner. no grava IESS	135.639,13
Aporte a la seguridad social	24.234,54
Honorarios Profesionales	9.300,57
Arrendamientos	47041,76
Mantenimiento y Reparación	3.938,34
Combustibles y lubricantes	576,56
Transporte	839,79
Gastos de viaje	80,00
Servicios Públicos	11.550,35
Seguros y reaseguros	50.872,53
Impuestos , contribuciones	1.661,41
Depreciación de propiedad planta y equipo no acelerada	637,13
TOTAL	**396.018,03**

Nota 21. GASTOS FINANCIEROS

Saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US$ 17.660,13.

CUENTA	VALOR
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses pagados a terceros	16.437,91
Comisiones/Local	1.222,22
TOTALES	**17.660,13**

Nota 22. OTROS GASTOS

Saldo al 31 de diciembre del 2015 es de US$ 37.230,94.

CUENTA	VALOR
OTROS GASTOS	
Pago por otros bienes	37.230,94
TOTALES	**37.230,94**

Nota 23. ASPECTOS RELEVANTES

- Con fecha 31 de diciembre del 2008, mediante Registro Oficial No. 498 se publicó la Resolución No. 08.G.DSC-010, emitida por la Superintendencia de Compañías en la cual resolvió que a partir del año 2010 entrará en vigencia las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. En aplicación a la Resolución, La compañía PANAMPENSA prepara y presenta sus estados financieros del ejercio 2014 en NIIF para PYMES de acuerdo lo dispuesto, y sus partidas contables que lo integran en conformidad con el Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

- Según Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto del 2006, el Señor Superintendente de Compañías, resolvió disponer la adopción de la Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAAs", a partir del 1 d enero del 2011.

Nota 24. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1ro. enero y la fecha de emisión de este informe, según criterio del representante legal, se produjeron eventos significativos sobre los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del año 2015 que se detalla a continuación:

- Se procedió a registrar en la cuenta "Capital Social" el incremento de US$ 199.200,00 que fue transferido de la cuenta "Aporte Futura Capitalización".

- La administración de la Compañía PANAMPENSA, luego de conocer el cierre de las cuentas corrientes que la compañía mantenía en el sector financiero (por aplicación de la Ley de Cheques, protesto de varios cheques girados a diferentes beneficiarios sin el respaldo suficientes de fondos para su pago), procedió abrir una cuenta de ahorros en el Entidad Financiera Banco Bolivariano con el No. 1641024867, a fin de continuar con el normal desenvolvimiento de sus actividades empresariales.

- Se registró en la cuenta "Propiedad Planta y Equipo", la disminución del activo en rubro "Vehículos" por sustracción de un camión "Pluma" por US$ 119.800,00, registrándose el valor inicial en libros menos la depreciación y la pérdida por deterioro al 31 de diciembre del año 2015.

CPA Dr. Hernán Góngora E.
SC-RNAE-671
Quito, 16 de mayo del 2016.