



PETROECUADOR  
FONDO DE JUBILACION



54

54

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fecha : 3/9/2017 10:21:57 AM  
Entidad Remitente: FCPC PETROECUADOR  
Remitente : DAYANARA ENDARA  
Al contestar cite este No.: T-15142-17

Oficio No. 038-FJ-2017

Quito, 08 de marzo de 2017



Doctora  
Mirian Muñoz Solano  
**COORDINADORA DE FONDOS  
COMPLEMENTARIOS PREVISIONALES CERRADOS  
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**  
Presente.-

De mi consideración:

Adjunto a la presente me permito remitir a usted los Estados Financieros originales con corte al 28 de febrero de 2017 del FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR FCPC, los mismos que fueron recibidos oportunamente en la Superintendencia de Bancos el 08 de marzo de 2017 mediante Oficio N° 037-FJ-2017, a fin de que se sirva disponer a quien corresponda su registro en el BIESS, según la normativa vigente, de acuerdo al siguiente detalle:

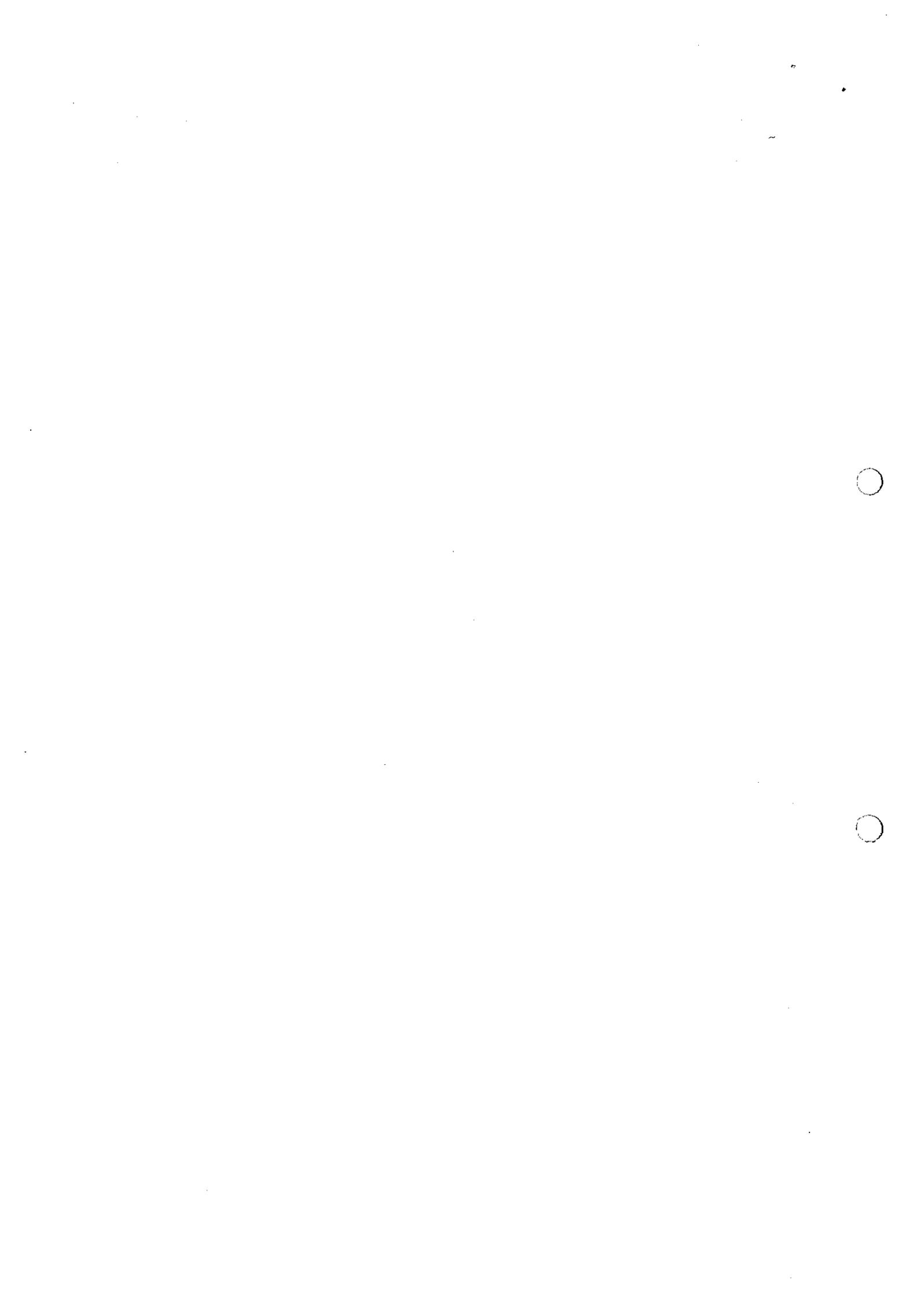
- Balance General
- Balance de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Flujo de Efectivo
- Hoja de información mensual
- Notas a los Estados Financieros
- Resumen y Ecuación Contable
- Acuse ingreso Superintendencia de Bancos

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

Dña. Dayanara Endara V.  
**GERENTE – REPRESENTANTE LEGAL  
FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR FCPC**

19-03-17  
11:40





PETROECUADOR  
FONDO DE JUBILACION



COPIA

Oficio No. 037-FJ-2017

Quito, 08 de marzo de 2017

Economista

Mayra Flores A.

**INTENDENTA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**

Presente.-

De mi consideración:

Adjunto al presente se servirá encontrar la información financiera con corte al 28 de febrero de 2017, correspondiente al FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR FCPC, de acuerdo al siguiente detalle:

- Balance General
- Balance de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Flujo de Efectivo
- Hoja de información mensual
- Notas a los Estados Financieros

Adicional se remite esta información mediante correo electrónico.

Atentamente,

Ing. Dayanara Endara V.

**GERENTE – REPRESENTANTE LEGAL  
FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR FCPC**

  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS  
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-13074-E  
Fecha : 2017-03-08 16:36:40 GMT -05  
Recibido por : María de los Ángeles Elizalde Carreño

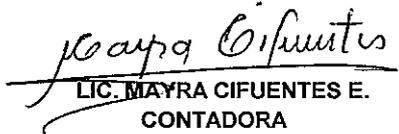
**FONDO DE JUBILACION PETROECUADOR**  
**BALANCE GENERAL Y DE RESULTADOS**  
**AL 28 DE FEBRERO 2017**  
**EXPRESADO EN DOLARES DE E.E.U.U.**

CODIGO	CUENTA	N O T A S	F O B R O E R 7
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>6,497,453.23</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>	<b>1</b>	<b>130,013.24</b>
<b>1101</b>	<b>CAJA</b>		<b>200.00</b>
110110	Caja chica		200.00
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>129,813.24</b>
110205	Bancos e instituciones financieras locales		129,813.24
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>2</b>	<b>3,482,360.42</b>
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>		<b>1,405,400.00</b>
120105	Certificados de depósito		5,400.00
120190	Otras		1,400,000.00
<b>1202</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>		<b>883,052.01</b>
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras		883,052.01
<b>1206</b>	<b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>		<b>1,193,908.41</b>
120605	Valores de titularización		132,123.85
120610	Acciones		1,061,784.56
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>3</b>	<b>2,377,868.40</b>
<b>1301</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>		<b>313,663.04</b>
<b>1302</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>		<b>1,485,063.59</b>
<b>1303</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS</b>		<b>26,807.42</b>
<b>1304</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>		<b>163,093.73</b>
<b>1309</b>	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER</b>		<b>296,257.50</b>
<b>1310</b>	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS</b>		<b>477,860.72</b>
<b>1311</b>	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS</b>		<b>75,736.68</b>
<b>1312</b>	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS</b>		<b>19,606.31</b>
<b>1399</b>	<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>		<b>(480,220.59)</b>
139905	(Quirografarios)		(339,152.69)
139915	(Hipotecarios)		(141,067.90)
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4</b>	<b>240,131.05</b>
<b>1401</b>	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		<b>41,495.92</b>
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		346.42
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		41,149.50
<b>1402</b>	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		<b>62,987.01</b>
140205	Intereses por préstamos quirografarios		45,727.16
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		17,259.85
<b>1403</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>		<b>17,414.17</b>
140305	Préstamos		16,855.00
140310	Anticipos de sueldos		559.17
<b>1404</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS</b>		<b>200,000.00</b>
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		200,000.00
<b>1405</b>	<b>PLANILLAS EMITIDAS</b>		<b>1,207.44</b>
140505	Aportes		252.57
140510	Préstamos		954.87
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>		<b>1,026.51</b>
149090	Otros		1,026.51
<b>1499</b>	<b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>		<b>(84,000.00)</b>
149990	(Provisión general)		(84,000.00)
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>1266,619.29</b>
<b>1601</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>		<b>267,055.00</b>
160110	Edificios		267,055.00
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		<b>18,236.80</b>
160205	Muebles y enseres		10,442.91
160215	Equipo de computación		7,793.89
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)</b>		<b>(18,672.51)</b>
169905	(Edificios)		(10,389.34)
169910	(Muebles y enseres)		(2,737.87)
169920	(Equipo de computacion)		(5,545.30)
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>460.83</b>
<b>1901</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>460.83</b>
190120	Seguros	<b>6</b>	460.83
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>3,674,751.31</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>7</b>	<b>3,467,429.75</b>
<b>2102</b>	<b>JUBILACIÓN</b>		<b>3,467,429.75</b>

**FONDO DE JUBILACION PETROEQUADOR**  
**BALANCE GENERAL Y DE RESULTADOS**  
**AL 28 DE FEBRERO 2017**  
**EXPRESADO EN DOLARES DE E.E.U.U.**

CODIGO	CUENTA	N O T A S	F O B R O E R 7
210205	Aportes personales		2,110,488.09
210210	Aportes patronales		1,355,146.03
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		1,795.63
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>195,349.54</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>		<b>191,027.66</b>
230110	Jubilación		191,027.66
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>		<b>69.94</b>
230410	Retenciones IVA		69.94
<b>2305</b>	<b>TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS</b>		<b>2,808.83</b>
<b>2390</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,443.11</b>
239090	Otras cuentas por pagar		1,443.11
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		<b>6,321.85</b>
<b>2502</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>5,305.64</b>
<b>2503</b>	<b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>		<b>972.13</b>
<b>2505</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		<b>44.08</b>
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>5,650.17</b>
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS		5,650.17
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,822,701.92</b>
<b>32</b>	<b>SUPERÁVIT POR VALUACIONES</b>	<b>9</b>	<b>236,072.76</b>
3201	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES		236,072.76
<b>33</b>	<b>OTROS APORTES RESTRINGIDOS</b>	<b>10</b>	<b>2,298,175.23</b>
3302	JUBILACIÓN		2,298,175.23
<b>34</b>	<b>RESULTADOS</b>		<b>288,453.93</b>
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS	<b>11</b>	189,687.05
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		98,766.88

  
**ING. DAYANARA ENDARA V.**  
**GERENTE**

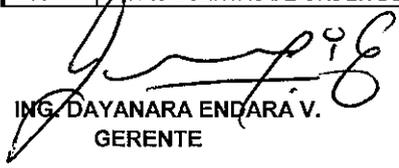
  
**LIC. MAYRA CIFUENTES E.**  
**CONTADORA**

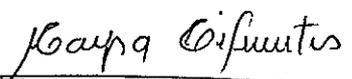
**FONDO DE JUBILACIÓN PETROECUADOR  
BALANCE GENERAL Y DE RESULTADOS  
AL 28 DE FEBRERO 2017  
EXPRESADO EN DOLARES DE E.E.U.U.**

CODIGO	CUENTA	NOTAS	FO E B R O E 1 R 7
<b>4</b>	<b>GASTOS</b>	<b>12</b>	<b>79,617.49</b>
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		16,661.90
4102	PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		16,661.90
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		16,661.90
43	GASTOS DE PERSONAL		9,100.10
4301	GASTOS DEL PERSONAL		9,100.10
430105	Remuneraciones o salario		6,029.20
430115	Décimos sueldos		618.04
430120	Aporte Patronal		672.28
430125	Fondo de reserva		292.92
430140	Uniformes		1,487.66
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		3,867.92
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		1,178.30
440105	Servicios básicos		513.34
440115	Movilizaciones		208.96
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		153.90
440130	Servicios de aseo y limpieza		302.10
4402	TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS		216.49
440215	Viáticos y subsistencias internas		216.49
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		492.20
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		34.20
440390	Otras		458.00
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		784.00
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		100.00
440515	Servicios profesionales		684.00
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		626.93
440605	Material de Oficina		626.93
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		570.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		570.00
45	GASTOS FINANCIEROS		2,392.88
4501	TÍTULOS Y VALORES		1,500.00
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		1,500.00
4502	COSTOS FINANCIEROS		92.88
450210	Gastos bancarios		92.88
4504	GASTO POR TASA ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS		800.00
46	GASTOS NO OPERATIVOS		60.17
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		60.17
460105	Impuestos y tasas		60.17
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		46,739.83
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		1,114.18
470110	Depreciación edificios		799.18
470115	Depreciación muebles y enseres		162.14
470125	Depreciación equipos de computación		152.86
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		37,625.65
470405	Por préstamos quirografarios		14,904.51
470415	Por préstamos hipotecarios		22,721.14
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		8,000.00
470515	Inversiones no privativas vencidas		8,000.00
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS		794.69
4801	SEGUROS		793.60
4890	OTROS		1.09
489090	Otros		1.09
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>13</b>	<b>178,384.37</b>
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		50,811.79
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		13,922.59
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		50.89
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		11,506.26
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		1,933.44
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		432.00
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		36,667.32
510205	Quirografarios		25,151.10
510215	Hipotecarios		11,516.22

**FONDO DE JUBILACION PETROECUADOR  
BALANCE GENERAL Y DE RESULTADOS  
AL 28 DE FEBRERO 2017  
EXPRESADO EN DOLARES DE E.E.U.U.**

CODIGO	CUENTA	NOTAS	FO E B R O E R 7
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		221.88
52	GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		123,298.06
5202	GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		123,298.06
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		123,298.06
53	OTROS INGRESOS		4,274.52
5390	INGRESOS VARIOS		4,274.52
539005	Reversión de provisiones		4,256.31
539090	Otros ingresos		18.21
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		2,858,088.99
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		2,858,088.99
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-2,858,088.99

  
ING. DAYANARA ENDARA V.  
GERENTE

  
LIC. MAYRA CIFUENTES E.  
CONTADORA



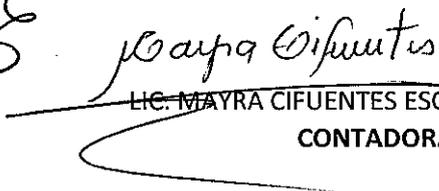
PETROECUADOR - MATRIZ  
FONDO DE JUBILACION

## FONDO DE JUBILACIÓN DE PETROECUADOR

### DEMOSTRACIÓN CUADRE BALANCE GENERAL AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	6,497,453.23
4	GASTOS	79,617.49
	<b>TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)</b>	<b>6,577,070.72</b>
2	PASIVOS	3,674,751.31
3	PATRIMONIO	2,723,935.04
5	INGRESO	178,384.37
	<b>TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)</b>	<b>6,577,070.72</b>
	<b>TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)</b>	<b>0.00</b>
	<b>(-) TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)</b>	

  
ING. DAYANARA ENDARA VALENCIA  
GERENTE

  
LIC. MAYRA CIFUENTES ESCARATE  
CONTADORA





## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 28 DE FEBRERO 2017**

El Fondo de Jubilación Patronal Especial, fue creado por el consejo de Administración de Petroecuador mediante Resolución No. 254 CAD -94 el 12 de septiembre de 1994, mediante acuerdo No, 00271 de 18 de noviembre de 1999 el Ministerio de Trabajo y Acción Social aprobó el Estatuto del Fondo.

Conforme a la Ley 220 del BIESS y la Resolución No. 122-2015-F, de la Junta de Regulación Monetaria Financiera, expedida el 31 de agosto del 2015, a partir del 18 de febrero del presente año, el Fondo de Jubilación de Petroecuador pasa a ser administrado por el BIESS.

El 7 de septiembre de 2016, la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, conoce, aprueba y resuelve expedir las Normas que Regulan la Constitución, Registro, Organización, Funcionamiento y Liquidación de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados mediante Resolución No. 280-2016-F, misma que será aplicada en todos los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados, a partir de esta fecha. (Quedando derogada la Resolución 122-2015-F emitida el 31 de agosto del 2015).

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo a normas ecuatorianas de contabilidad y normativas contables expresas establecidas por la Superintendencia de Bancos y Seguros para Fondos Complementarios Previsionales Cerrados.

### **ACTIVOS**

#### **CORRIENTE.-**

##### **Nota No. 1 FONDOS DISPONIBLES:**

Corresponde al saldo bancario que el Fondo mantiene en las diferentes cuentas.

BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	129,236.13
BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE.	577.11
CAJA CHICA	200.00
<b>TOTAL.....</b>	<b>130,013.24</b>

Se maneja el valor de \$ 200.00, como caja chica.



**Nota No. 2 INVERSIONES NO PRIVATIVAS. USDS 3'482.360.42**

**a) Inversiones de Renta Fija: USDS 2'288.452.01**

A partir del mes de mayo del 2016 el proceso de las inversiones lo realiza el comité de inversiones del BIESS, y es como sigue:

ENTIDAD	VALOR NOMINAL	FECHA COLOCACION	PLAZO DIAS	TASA ANUAL	FECHA DE VENCIMIENTO	INTERESES TOTALES	VALOR TOTAL
PROCARSA	642,332.28	01-ago-16	359	9.00%	26-jul-17	57,649.32	699,981.60
PROCARSA	16.88	01-ago-16	359	9.00%	26-jul-17	1.51	18.39
PRONACA	240,702.85	01-ago-16	270	5.15%	28-abr-17	9,297.15	250,000.00
BANCO BOLIVARIANO	5,400.00	02-ago-16	273	5.75%	02-may-17	235.46	5,635.46
BANCO PACIFICO	1,400,000.00	23-feb-17	21	0.85%	16-mar-17	694.17	1,400,694.17
<b>TOTAL</b>	<b>2,288,452.01</b>					<b>67,877.61</b>	<b>2,356,329.62</b>

**b) Inversiones de Renta Variable en el Sector No Financiero:**

En esta cuenta las acciones se registran a valor de mercado y son: 333.238 acciones de la Favorita y 5.922 acciones de Holcim del Ecuador. El valor de cada acción se determina por medio de la Bolsa de Valores de Quito en el último día hábil del mes y se contabiliza afectando a resultados de acuerdo a lo que rige el plan de cuentas de la Superintendencia de Bancos en la cuenta No. 1206 y es como sigue:

EMISOR	Nº ACCIONES	PRECIO AL 28-feb-17	VALOR
LA FAVORITA	333,238	2.12	706,464.56
HOLCIM DEL ECUADOR	5,922	60.00	355,320.00
<b>TOTAL</b>	<b>339,160</b>		<b>1,061,784.56</b>

En este grupo de inversiones no privativas, se encuentra también el valor de \$132.124, por participaciones que el fondo tiene en el Club del Pacifico denominado VADEPAC; para que los partícipes puedan acceder a estas instalaciones de acuerdo al cronograma que esta institución facilita.

Debo manifestar, que el valor de estas acciones (VADEPAC) no se ha podido actualizar por cuanto no nos han facilitado los estados financieros.

Conforme lo aprobado en la Junta General de Accionistas de Vadepac del 07-sep-2016, a partir del mes de septiembre de 2016, las cuotas mensuales no serán facturadas como uso hotelero sino que serán ingresadas en la contabilidad de VADEPAC como aporte mensual para futura capitalización, correspondiente a 5 participaciones que el Fondo



mantiene en el Club del Pacifico, sin embargo el Fondo está registrando este aporte de capitalización al gasto por cuanto este hecho no aumentan las acciones del Club.

### **Nota No. 3 INVERSIONES PRIVATIVAS:**

Este valor refleja el saldo del capital de las diversas modalidades de préstamos que los partícipes han obtenido del Fondo, deducida la provisión general.

A partir del 18 de febrero el Fondo de Jubilación pasó a ser administrado por el BIESS, quienes nos facilitarán las nuevas normativas y reglamentos para la concesión de inversiones privativas, sin embargo hacemos referencia a la Resolución 280-2016-F, emitida el 7 de septiembre del presente año.

El otorgamiento de los préstamos será de acuerdo a la cuenta individual y capacidad de pago reflejado en roles de pago del partícipe.

- **Préstamos quirografarios:**

- El plazo máximo será de siete (7) años,
- El garante debe ser partícipe.
- En las novaciones deberá realizarse un nuevo análisis de la capacidad de pago del deudor y garante.

- **Préstamos hipotecarios:**

- Son aquellos que se entregarán al partícipe con garantía hipotecaria.
- El avalúo será realizado por un perito profesional, calificado por la Superintendencia de Bancos, cuyo costo asumirá el partícipe.
- El monto, dependerá de la capacidad de pago del partícipe.
- El plazo será hasta veinticinco (25) años, siempre y cuando la sumatoria de la edad no supere los setenta y cinco (75) años de edad del partícipe.
- Las tasas e impuestos vigentes para operaciones de crédito, serán a cargo del solicitante.
- Garantizará con la primera hipoteca del predio o inmueble.
- El deudor deberá contratar un seguro.

Las inversiones privativas están de la siguiente manera:

CARTERA DE CRÉDITO		
DETALLE	VALOR	%
QUIROGRAFARIOS	1,988,627.78	69.58%
HIPOTECARIOS	869,461.21	30.42%
Subtotal	2,858,088.99	100.00%
(-) Provisión	-480,220.59	
Total	2,377,868.40	



La calificación de la cartera y su provisión se realiza conforme la aplicación del procedimiento señalado en la Resolución No. SBS-2014-740 de 02 de septiembre del 2014.

La calificación de la cartera se realiza mensualmente, enviando la variación a resultados por provisiones en inversiones privativas contra la provisión acumulada inversiones privativas.

PROVISIÓN INVERSIONES PRIVATIVAS	
DETALLE	VALOR
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	339,153
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	141,068
SUMAN.....	480,221

**Nota No. 4 CUENTAS POR COBRAR US\$ 240.131.05**

CUENTAS POR COBRAR		
<b>INTERESES</b>		104,483 (1)
Intereses inversiones no priv.	41,495.92	
Intereses inversiones privativas	62,987.01	
Cuentas por Cobrar al Personal		17,414 (2)
Inversiones no privativas vencidas		200,000 (3)
<b>PLANILLAS</b>		1,207 (4)
Planillas de Aportes	252.57	
Planillas de Préstamos	954.87	
Otros		1,027 (5)
<b>SUBTOTAL</b>		<b>324,131</b>
<b>(-) PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES</b>		<b>(84,000) (6)</b>
<b>TOTAL.....</b>		<b>240,131</b>

1. Comprende el valor de los rendimientos devengados que generan las inversiones privativas y no privativas con el fin de establecer el monto real de este ingreso. Este valor se liquida una vez que se realizada la recaudación efectiva del rendimiento de cada inversión.
2. Préstamo y anticipo al personal del Fondo mismo que se descuenta vía rol mensualmente.
3. Inversión en CACPET que no se ha podido recuperar mismo que se encuentra en trámite judicial desde el 11 de agosto del 2015; a esta cuenta se le afecta una provisión de \$ 4.000 mensuales llegando al momento a un valor acumulado de US\$ 84.000.



4. Planillas de los cuales los valores de recuperación por aportes y préstamos descontados a los partícipes del Fondo, se encuentran pendientes de transferencia de la empresa EP PETROECUADOR a las cuentas bancarias del Fondo.
5. Valor por cobrar a partícipes por trámites legales.

**Nota No. 5 PROPIEDAD Y EQUIPO: US\$ 266.619.29.**

Registra el saldo neto del valor de los bienes inmuebles, mobiliario y equipos de oficina de propiedad del Fondo, es decir deducida la depreciación acumulada del valor original.

El valor de la depreciación se obtiene aplicando el método de línea recta por un periodo de veinte años en bienes inmuebles, diez años para muebles y enseres y tres para equipos de oficina.

**Nota No. 6 OTROS ACTIVOS. US\$ 460.83**

Valor que corresponde al pago realizado a Seguros Sucre por póliza que cubre la oficina del Fondo de robo e incendio, valor que mensualmente se registra al gasto.

**P A S I V O S**

**Nota No. 7 CUENTA INDIVIDUAL US\$ 3'467.429.75.**

Conforme el Catálogo de Cuentas expedido por la Superintendencia de Bancos y Seguros a través de la Resolución No. SBS-2013-507, este rubro está integrado por los aportes patronales entregados por aplicación del Contrato Colectivo y los aportes personales y los rendimientos generados en tales conceptos, que constituyen el haber individual de los partícipes, los cuales a la fecha registraron los siguientes saldos:

Aportes Personales	\$ 2'110.488.09
Aportes Patronales	\$ 1'355.146.03
Aporte Retiro Voluntario	\$ 1.795.63

El aporte por retiro voluntario corresponde a un partícipe que solicitó su desafiliación del Fondo y fue autorizada el 25 de agosto del 2015, según la normativa vigente se procedió con la entrega del 50% de sus aportes personales y rendimientos.



**Nota No. 8 CUENTAS POR PAGAR: US\$ 207.321.56**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
PRESTACIONES POR PAGAR	191,028 (a)
IMPUESTOS Y TASAS	114
CONTRIBUCIÓN BIESS	2,809 (b)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,443 (c)
OBLIGACIONES PATRONALES	11,928 (d)
<b>TOTAL.....</b>	<b>\$ 207,322</b>

- a) Monto de los aportes personales de ex partícipes que no han retirado al momento de terminar su relación laboral. Se debe tomar en consideración que la Administración del Fondo ha venido realizando varias publicaciones en los diferentes medios de circulación, donde se ha solicitado que los beneficiarios de estos valores no retirados se acerquen a retirarlos.
- b) Valor provisionado mensualmente por Administración del BIESS, hasta que se determine la tasa sobre el rendimiento de acuerdo a la normativa.
- c) Aquí se encuentra un valor por identificar de US\$300 corresponde a depósitos realizados por partícipes que no comunican al Fondo y USD\$1.143.11, corresponde a los meses de enero y febrero que Seguros Sucre no ha facturado por pólizas de seguro de desgramen.
- d) Dentro de las obligaciones patronales se encuentra el valor de USD\$5.650.17 por jubilación patronal a diciembre 2016, en base a un estudio actuarial realizado, mismo que se lo aplica de acuerdo a la NIC 19 y Código del Trabajo y al Art. 28 numeral f) del Reglamento Tributario, constan en este rubro también los beneficios de ley.

**PATRIMONIO: \$ 2'723.935.04**

**Nota No. 9 SUPERAVIT POR VALUACIONES US\$ 236.072.76.**

Este valor indica el efecto neto derivado por los ajuste de valuación realizada en enero del 2015 para llevar a valor de mercado los bienes inmuebles como es la oficina No 1203 en el Edificio Torres Whimper.

**Nota No. 10 OTROS APORTES RESTRINGIDOS: US\$ 2'298.175.23**

Corresponden a los aportes patronales y sus rendimientos de 657 ex-partícipes que se retiraron de la empresa sin cumplir en el momento con los requisitos para acceder a la



entrega de la prestación correspondiente, así como también el aporte patronal y sus rendimientos de quienes si cumplen los requisitos.

En aplicación a la Resolución 280-2016-F de la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, en la disposición Séptima que establece que se coordinará con la entidad patronal para la restitución del aporte patronal y con la finalidad de aplicar de manera correcta la normativa vigente, la Gerencia del Fondo en diciembre 2016, tuvo una reunión con delegados de la Subgerencias de Gestión Financiera – Procuraduría y Talento Humano de EP Petroecuador para tratar el tema.

Mediante oficio No. 010-FJ-2017 de fecha 6 de enero del 2017, se solicitó la certificación del valor que EP Petroecuador haya entregado por concepto de Aportes Patronales hasta el año 2008, en forma detallada y por cada uno de los partícipes que se beneficiaron de dichos aportes.

**Nota No. 11 EXCEDENTES ACUMULADOS US\$ 189.687.05**

Excedente del año 2016, mismo que se distribuirá a los partícipes en el mes de marzo del presenta año.

**Nota No. 12 GASTOS US\$ 79.617.49**

Rubros que el Fondo egresa por concepto de gastos operativos del período.

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS	16,662 (a)
GASTOS DEL PERSONAL	9,100.10
GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,867.92 (b)
GASTOS FINANCIEROS	2,392.88 (c)
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	60.17 (d)
GASTOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	46,739.83 (e)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	794.69 (f)
<b>TOTAL.....</b>	<b>79,617.49</b>

- a) Esta pérdida se produce por la variación a la baja del precio de las acciones de la Favorita en cinco centavos con relación al mes anterior.
- b) Se registran los gastos por; servicios básicos, impresión, reproducción, publicaciones, servicios de mantenimiento, condominio, honorarios profesionales, entre otros.
- c) Se registra la contribución al BIESS por administración, también se paga una comisión por Administración de VADEPAC cuyo valor es de US\$ 750.00 mensuales.

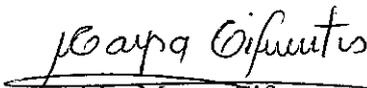


- d) Impuestos especiales que vienen en la planilla de aportes del IESS.
- e) Este valor corresponde a la depreciación del período, así como la provisión en inversiones privativas, también se encuentra la provisión de inversiones no privativas de CACPET de por \$4.000, inversión que no se ha podido recuperar y se encuentra proceso judicial.
- f) Dentro de estos gastos se encuentran las primas de seguros.

**Nota No. 13 INGRESOS: US\$ 178.384.37.**

Las fuentes de ingreso del Fondo provienen de los resultados obtenidos por inversiones privativas, no privativas y en un porcentaje mínimo una comisión por uso de las instalaciones de VADEPAC de los partícipes.

En el mes de enero se registró un valor de USD\$ 123.298.06 por el incremento de USD\$0.37 centavos en cada acción que se tiene en la Favorita.

  
~~Lic. Mayra Cifuentes~~  
Contadora  
Reg. Nacional 17-3054



PETROECUADOR - MATRIZ  
FONDO DE JUBILACION

FONDO DE JUBILACIÓN DE PETROECUADOR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017  
(Expresado en US \$)

METODO INDIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Depreciación de propiedades, planta y equipo  
Provisión para cuentas incobrables  
Provisión para jubilación patronal y desahucio  
(Ganancia) pérdida en valuación de inversiones

(31,160.95)
529.66
28,165.40
-
-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar  
(Aumento) disminución en documentos por cobrar  
(Aumento) disminución en intereses por cobrar  
Aumento (disminución) en cuentas por pagar

7,245.22
32,311.43
(10,522.69)
(12,895.90)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

**13,672.17**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Recuperación bienes  
Compra de inversiones temporales

-
(1,383,338.10)

Efectivo neto usado en actividades de inversión

**(1,383,338.10)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Superávit por Valuación  
Aportes en efectivo de los accionistas

-
242.75

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

**242.75**

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes  
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

**(1,369,423.18)**

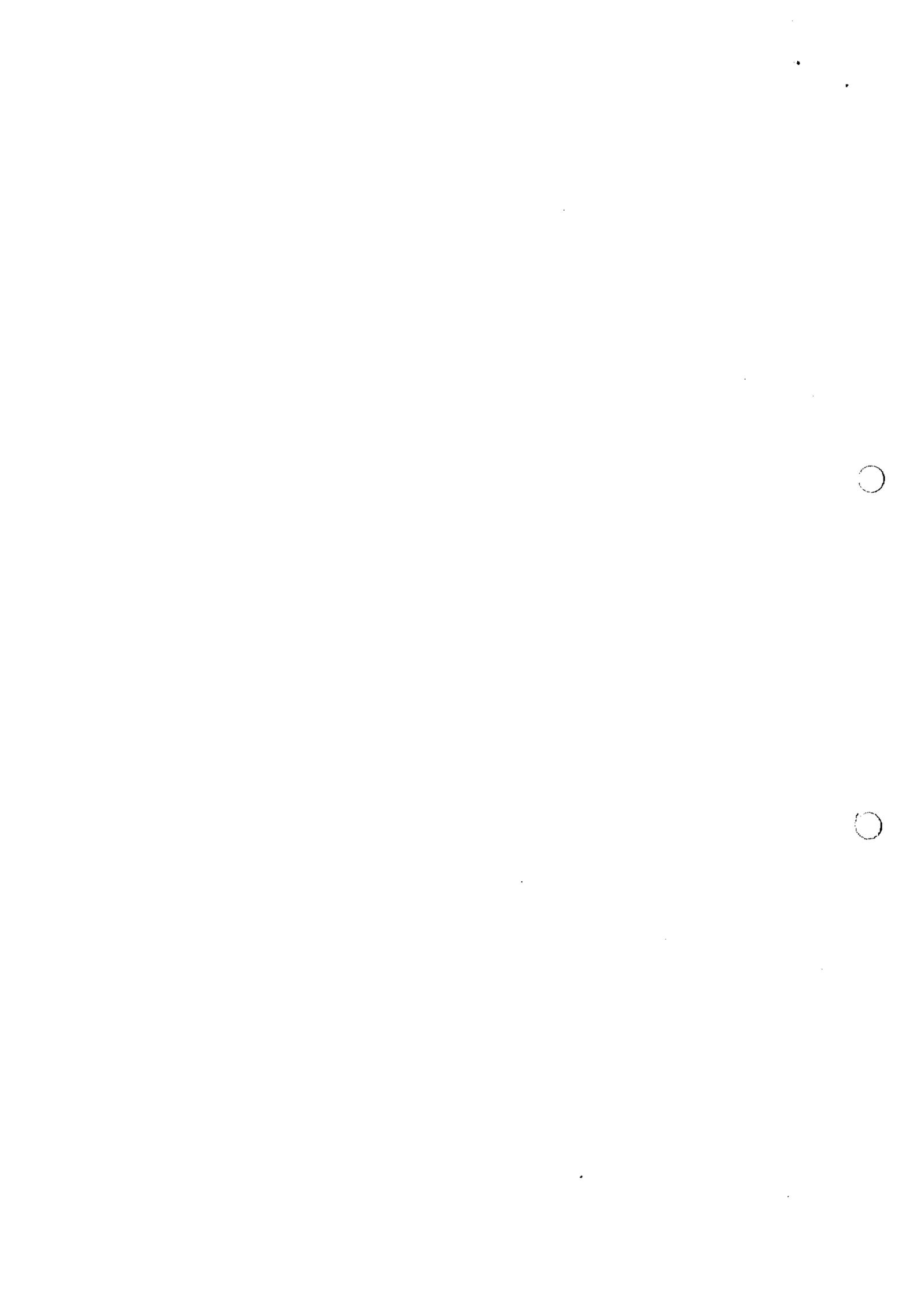
**1,499,436.42**

Efectivo y sus equivalentes al final del año

**130,013.24**

Ing. Dayanara Endara V.  
GERENTE

Lic. Mayra Gifuentes E.  
CONTADORA





FONDO DE JUBILACION PETROECUADOR

REPORTE: EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 28 DE FEBRERO 2017

DETALLE	SUPERAVIT POR VALEACION DE PROPIEDAD.	EXCEDENTES 2016	APORTE PATRONAL POR PAGAR	EXCEDENTES ACUMULADOS	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	236,072.76	189,687.05	2,298,175.23		2,723,935.04
SUPERAVIT POR VALUACION DE PROPIEDADES EXCEDENTE 2016		(189,687.05)			(189,687.05)
EXCEDENTE ACUMULADO 2016				189,687.05	189,687.05
<b>SALDO AL 28 DE FEBRERO</b>	<b>236,072.76</b>	<b>0.00</b>	<b>2,298,175.23</b>	<b>189,687.05</b>	<b>2,723,935.04</b>

*Dayana Endara V.*  
 Dayana Endara V.  
 Gerente

*Mayra Cisneros*  
 Mayra Cisneros E.  
 Contadora - Reg.No. 17-3054





PETROECUADOR - MATRIZ  
FONDO DE JUBILACION

NOMBRE COMPLETO DEL FONDO:	FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR FCPC
EXPRESIÓN PECULIAR O NOMBRE CORTO:	FOJUPEC
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	FEBRERO 2017
<b>INFORMACIÓN GENERAL</b>	
Número de Partícipes al fin de mes	285
Número de Partícipes beneficiarios de crédito (s)	248
Valor Planillas emitidas por cartera (Capital)	55,656.74
Valor Planillas emitidas por cartera (Intereses)	15,297.55
Valor Planillas emitidas por aportes	12,018.46
<b>INFORMACIÓN ADICIONAL</b>	
Nombre del Contador /a	Mayra Cifuentes
Correo electrónico	<a href="mailto:mcifuentes@corfocesantia.com.ec">mcifuentes@corfocesantia.com.ec</a>
Número de teléfono celular	0984617921
Nombre del Gerente	Ing. Dayanara Endara Valencia
Correo electrónico	<a href="mailto:dendara@fonceju.com.ec">dendara@fonceju.com.ec</a>
Número de teléfono celular	0988069318
Dirección del FCPC	Av. Diego del Almagro 2033 y Whimper Edificio Torres Whimper piso 12 ofic. 12-03
Teléfono del FCPC	2561-080

Nota: Si un partícipe tiene un crédito hipotecario, un prendario o un quirografario, corresponde a un solo partícipe independiente que tiene diferentes créditos.

No. PARTICIPES FONDO JUBILACION PETROECUADOR	285
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO DE QUIROGRAFARIOS	215
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO DE ESPECIALES	45
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITOS HIPOTECAR.	39
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITOS COMPLEMENTARIOS	7
No. PARTICIPES QUE TIENEN PRÉSTAMO	248
<b>PROMEDIO SALDO DE ENDEUDAMIENTO</b>	<b>10,028</b>
CARTERA PARTICIPES	2,858,089
# DE PARTICIPES	285
<b>% DE GASTOS EN RELACIÓN A LOS INGRESOS</b>	<b>44.63%</b>
GASTOS BRUTOS	79,617
INGRESOS BRUTOS	178,384
<b>% DE RENTABILIDAD LIQUIDA EN RELACIÓN AL PATRIMONIO</b>	<b>2.85%</b>
INGRESOS NETOS	98,767
APORTES CUENTA INDIVIDUAL	3,467,430
<b>PROMEDIO DE HABER PATRIMONIAL DE LOS PARTICIPES</b>	<b>12,166</b>
APORTES CUENTA INDIVIDUAL	3,467,430
No. DE PARTÍCIPES	285

Elaborado: Mayra Cifuentes  
CONTADORA

