



PETROECUADOR
FONDO DE JUBILACION



Oficio No. 176-FJ-2017

Quito, 08 de Agosto de 2017

Ingeniera
Mónica Salazar

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 31 de julio 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 agosto de 2017 mediante Oficio N° 175-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
- Hoja de información mensual
- Notas a los Estados Financieros
- Resumen y Ecuación Contable
- Hoja de observaciones
- Acuse ingreso Superintendencia de Bancos

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

Ing. Karla Ramírez C.
GERENTE – REPRESENTANTE LEGAL
FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR FCPC

FJP/GLNR





PETROECUADOR
FONDO DE JUBILACION



COPIA

Oficio No. 175-FJ-2017

Quito, 08 de Agosto 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 31 de julio 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. Karla Ramírez C.

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

FJP/GLNR

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

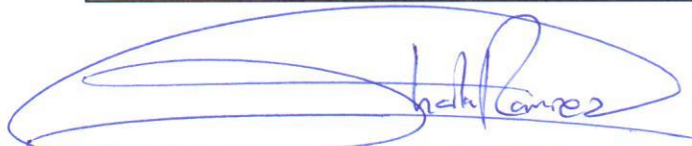
Documento No. : SB-SG-2017-43611-E
Fecha : 2017-08-08 16:45:06 GMT -05
Recibido por : Fanny Yolanda Morejón Carrera

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR FCPC	Nro. 54
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	JULIO DEL 2017
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	280
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	1
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	281
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	240
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	23,500.00
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Mayra Cifuentes Escarate
CORREO ELECTRÓNICO	mcifuentes@corfocesantia.com.ec
NÚMERO DE CELULAR	0984617921
NOMBRE DEL GERENTE	Ing. Karla Ramirez Corral
CORREO ELECTRÓNICO	gerenciafojupec@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	0987027655
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. Diego del Almagro 2033 y Whimper Edificio Torres Whimper piso 12 ofic. 12-03
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	2561-080



PETROECUADOR - MATRIZ
FONDO DE JUBILACION

FONDO DE JUBILACIÓN DE PETROECUADOR		
DEMOSTRACIÓN CUADRE BALANCE GENERAL AL 31 DE JULIO DE 2017		
GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	6,414,874.53
4	GASTOS	488,657.51
	TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	6,903,532.04
2	PASIVOS	3,621,388.59
3	PATRIMONIO	2,675,563.23
5	INGRESO	606,580.22
	TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	6,903,532.04
	TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	0.00
	(-) TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	


ING. KARLA RAMIREZ CORRAL
GERENTE


LIC. MAYRA CIFUENTES ESCARATE
CONTADORA

FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL PETROECUADOR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/07/2017

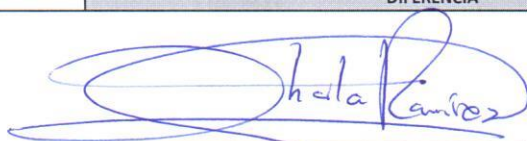
Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
1	ACTIVOS					6,414,874.53
11	FONDOS DISPONIBLES	1			44,874.26	
1101	CAJA			200.00		
110110	Caja chica		200.00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			44,674.26		
110205	Bancos e instituciones financieras locales		44,674.26			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2			3,758,063.58	
1203	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO			2,710,407.80		
120305	Certificados de depósito		2,710,407.80			
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO			1,047,655.78		
120605	Valores de titularización		36,685.00			
120610	Acciones		1,010,970.78			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3			2,073,153.55	
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			248,419.12		
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS			1,343,233.59		
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS			13,641.03		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS			191,023.17		
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER			278,352.04		
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS			423,945.59		
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS			73,015.80		
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS			28,033.53		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)			(526,510.32)		
139905	(Quirografarios)		(359,353.03)			
139915	(Hipotecarios)		(167,157.29)			
14	CUENTAS POR COBRAR	4			274,812.15	
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			1,696.77		
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		1,696.77			
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS			71,050.97		
140205	Intereses por préstamos quirografarios		55,697.63			
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		15,353.34			
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			19,767.50		
140305	Préstamos		14,717.50			
140310	Anticipos de sueldos		5,050.00			
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS			200,000.00		
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		200,000.00			
1405	PLANILLAS EMITIDAS			5,738.03		
140505	Aportes		1,022.19			
140510	Préstamos		4,715.84			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			80,558.88		
149090	Otros		80,558.88			
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)			(104,000.00)		
149990	(Provisión general)		(104,000.00)			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	5			263,970.99	
1601	BIENES INMUEBLES			267,055.00		
160110	Edificios		267,055.00			
1602	BIENES MUEBLES			18,236.80		
160205	Muebles y enseres		10,442.91			
160215	Equipo de computación		7,793.89			
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)			(21,320.81)		
169905	(Edificios)		(12,387.29)			
169910	(Muebles y enseres)		(3,143.22)			
169920	(Equipo de computación)		(5,790.30)			
TOTAL DE ACTIVOS						6,414,874.53
TOTAL GASTOS						488,657.51
TOTAL ACTIVOS + GASTOS						6,903,532.04
2	PASIVOS					3,621,388.59
21	CUENTA INDIVIDUAL	6			3,413,321.71	
2102	JUBILACIÓN			3,413,321.71		
210205	Aportes personales		2,079,666.11			
210210	Aportes patronales		1,331,807.20			
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		1,848.40			
23	CUENTAS POR PAGAR	7			193,805.59	
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR			191,027.66		
230110	Jubilación		191,027.66			
2304	IMPUESTOS Y TASAS			244.20		
230410	Retenciones IVA		244.20			
2305	TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS			1,687.10		
230501	Tasa de Administración BIESS		1,687.10			
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			846.63		
239090	Otras cuentas por pagar		846.63			
25	OBLIGACIONES PATRONALES				8,611.12	
2502	BENEFICIOS SOCIALES			7,091.52		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS			1,014.71		
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE			504.89		
29	OTROS PASIVOS				5650.17	
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS			5,650.17		
3	PATRIMONIO					2,675,563.23
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES	8			236,072.76	
3201	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES			236,072.76		
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS	9			2,439,490.47	

FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL PETROECUADOR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/07/2017

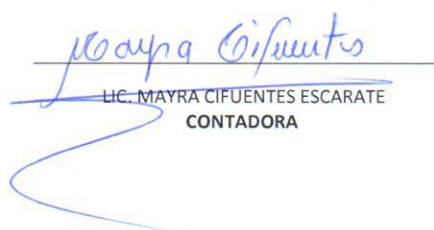
Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
3302	JUBILACIÓN			2,439,490.47		
	TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO					6,296,951.82
	TOTAL INGRESOS					606,580.22
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS					6,903,532.04

7	CUENTAS DE ORDEN					
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO				2,599,663.87	
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			2,599,663.87		
72	DEUDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO				2,599,663.87	
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			2,599,663.87		

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	6,414,874.53	488,657.51	=	3,621,388.59	2,675,563.23	606,580.22
	6,903,532.04		=		6,903,532.04	
	DIFERENCIA		=	0.00		



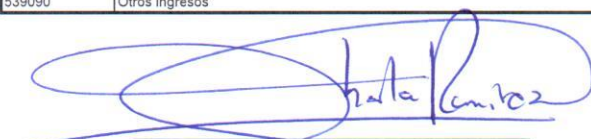
ING. KARLA RAMIREZ CORRAL
GERENTE GENERAL



LIC. MAYRA CIFUENTES ESCARATE
CONTADORA

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL PETROECUADOR
BALANCE DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31/07/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
4	GASTOS					488,657.51
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS	10			261,007.04	
4102	PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS			261,007.04		
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		261,007.04			
43	GASTOS DE PERSONAL				32,115.57	
4301	GASTOS DEL PERSONAL			32,115.57		
430105	Remuneraciones o salario		22,045.24			
430110	Remuneración extraordinaria		2,114.04			
430115	Décimos sueldos		2,403.92			
430120	Aporte Patronal		2,693.79			
430125	Fondo de reserva		1,370.92			
430140	Uniformes		1,487.66			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO				17,071.49	
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES			4,304.61		
440105	Servicios básicos		1,781.49			
440115	Movilizaciones		873.18			
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		614.69			
440130	Servicios de aseo y limpieza		1,035.25			
4402	TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS			952.73		
440215	Viáticos y subsistencias internas		952.73			
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			1,734.65		
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		34.20			
440390	Otras		1,700.45			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES			5,175.86		
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		1,824.80			
440515	Servicios profesionales		3,351.06			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE			1,674.48		
440605	Material de Oficina		1,674.48			
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA			3,229.16		
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		3,229.16			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS				6,775.76	
4501	TÍTULOS Y VALORES			5,303.30		
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		5,303.30			
4502	COSTOS FINANCIEROS			225.92		
450210	Gastos bancarios		225.92			
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS			1,246.54		
46	GASTOS NO OPERATIVOS				2,821.72	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES			2,821.72		
460105	Impuestos y tasas		242.40			
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		2,579.32			
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				166,169.94	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN			3,762.48		
470110	Depreciación edificios		2,797.13			
470115	Depreciación muebles y enseres		567.49			
470125	Depreciación equipos de computación		397.86			
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS			134,407.46		
470405	Por préstamos quirografarios		44,363.72			
470415	Por préstamos hipotecarios		90,043.74			
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR			28,000.00		
470515	Inversiones no privativas vencidas		28,000.00			
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS				2,695.99	
4801	SEGUROS			2,626.19		
4890	OTROS			69.80		
489090	Otros		69.80			
5	INGRESOS	11				606,580.22
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS				249,095.15	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			122,255.85		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		482.47			
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		37,304.75			
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		13,872.75			
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		70,595.88			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS			126,091.46		
510205	Quirografarios		86,045.29			
510215	Hipotecarios		40,046.17			
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS			747.84		
52	GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS				300,922.94	
5202	GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS			300,922.94		
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		300,922.94			
53	OTROS INGRESOS				56,562.13	
5390	INGRESOS VARIOS			56,562.13		
539005	Reversión de provisiones		56,316.66			
539090	Otros ingresos		245.47			


ING. KARLA RAMÍREZ-CORRAL
GERENTE GENERAL


LIC. MAYRA CIFUENTES ESCARATE
CONTADORA



FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO DE 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.	44,097.74
BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE.	576.52
CAJA CHICA	200.00
TOTAL.....	44,874.26

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



Nota No. 2 INVERSIONES NO PRIVATIVAS. USD\$ 3'758.063.58

INVERSIONES NO PRIVATIVAS	
RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO	2,710,407.80
VALORES DE TITULARIZACION	36,685.00
INVERSIONES RENTA VARIABLE (ACCIONES)	1,010,970.78
TOTAL	\$ 3,758,063.58

a) Inversiones de Renta Fija: USD\$ 2'710.407.80

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 ULTIMA COLOCACION	PLAZO DIAS	TASA ANUAL	FECHA DE VENCIMIENTO	INTERESES TOTALES	VALOR TOTAL
BANCO PACIFICO	1,408,596.56	21-jul-17	24	3.25%	14-ago-17	3,051.96	1,411,648.52
BANCO PACIFICO	401,811.24	26-jul-17	21	3.25%	16-ago-17	761.77	402,573.01
BANCO PACIFICO	900,000.00	28-jul-17	21	3.25%	18-ago-17	1,706.25	901,706.25
TOTAL	2,710,407.80						2,715,927.78

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 determinar 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	N° ACCIONES	PRECIO AL 31-jul-17	VALOR
LA FAVORITA	333,238	1.86	619,822.68
HOLCIM DEL ECUADOR	5,922	66.05	391,148.10
TOTAL	339,160		1,010,970.78

En este grupo de inversiones no privativas, se encuentra también el valor de \$36.685, por cinco participaciones que el fondo tiene en el Club del Pacifico denominado VADEPAC; correspondiente al 4.2484% del paquete accionario para que los partícipes puedan acceder a estas instalaciones de acuerdo al cronograma que esta institución facilita, en este mes de julio, se ajustó al valor que se encuentra en los Estados Financieros de esta institución.



Nota No. 3 INVERSIONES PRIVATIVAS USD\$2'599.663.87

Este valor refleja el saldo del capital de las diversas modalidades de préstamos que los partícipes han obtenido del Fondo.

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 2016.

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	1,796,316.91	69.10%
HIPOTECARIOS	803,346.96	30.90%
Subtotal	2,599,663.87	100.00%
(-) Provisión	-526,510.32	
Total	2,073,153.55	



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. El cálculo se realiza mensualmente, enviando la variación a resultados por provisiones en inversiones privativas contra la provisión acumulada inversiones privativas.

JULIO 2017			
	PROVISIÓN ACU. JUN. 2017	PROVISIÓN ACU. JUL. 2017	DIFERENCIA
QUIROGRAFARIOS	357,787.12	359,353.03	1,565.91
HIPOTECARIOS	166,798.53	167,157.29	358.76
TOTAL	524,585.65	526,510.32	1,924.67

Nota No. 4 CUENTAS POR COBRAR US\$ 274.812.15.

CUENTAS POR COBRAR		
INTERESES		72,747.74 (1)
Intereses inversiones no priv.	1,696.77	
Intereses inversiones privativas	71,050.97	
Cuentas por Cobrar al Personal		19,767.50 (2)
Inversiones no privativas vencidas		200,000.00 (3)
PLANILLAS		5,738.03 (4)
Planillas de Aportes	1,022.19	
Planillas de Préstamos	4,715.84	
Provisión VADEPAC		79,532.37 (5)
Otros		1,026.51 (6)
SUBTOTAL		378,812.15
(-) PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES		-104,000.00 (7)
TOTAL.....		274,812.15

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 realiza 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 a un valor acumulado en este período de US\$ 104.000.
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 ajustado de 5 participaciones en el Club del Pacífico que se registrará mensualmente al gasto desde julio a diciembre 2017.
6. Valor por cobrar a partícipes por trámites legales.
7. Provisión que mensualmente se envía al gasto por la inversión de CACPET.

Nota No. 5 PROPIEDAD Y EQUIPO: US\$ 263.970.99.

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.

PASIVOS:

Nota No. 6 CUENTA INDIVIDUAL US\$ 3'413.321.71.

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	\$ 2'079.666.11
Aportes Patronales	\$ 1'331.807.20
Aporte Retiro Voluntario	\$ 1.848.40

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\$ 208.066.88

CUENTAS POR PAGAR	
PRESTACIONES POR PAGAR	191,027.66 (a)
IMPUESTOS Y TASAS	749.09 (b)
CONTRIBUCIÓN BIESS	1,687.10 (c)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	846.63 (d)
OBLIGACIONES PATRONALES	13,756.40 (e)
TOTAL.....	208,066.88

- 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) Impuestos retenidos por pagar al Servicio de Rentas Internas.
- c) Comisiones Bancarias y provisión mensual de la tasa por Administración al BIESS de acuerdo a la Resolución No. SB-2017-082 emitida el 30 de enero del 2017.
- d) Aquí se encuentra un valor por identificar de US\$300 corresponde a depósitos realizados por partícipes que no comunican al Fondo y valores que corresponden a pólizas por pagar a Seguros Sucre.
- e) Dentro de esta cuenta se encuentran los beneficios sociales, aportes y retenciones IESS y el valor de USD\$5.650.17 por jubilación patronal valor que se determinó en base al estudio actuarial realizado a diciembre 2016, 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:

Nota No. 9 SUPRAVIT 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\$ 2'439.490.47



Corresponden a los aportes patronales y sus rendimientos de 663 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, hasta la fecha no han dado ninguna contestación a la comunicación antes citada.

Nota No. 11 GASTOS USD\$ 488.657.51

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS	261,007.04 (a)
GASTOS DEL PERSONAL	32,115.57
GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	17,071.49 (b)
GASTOS FINANCIEROS	6,775.76 (c)
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	2,821.72 (d)
GASTOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	166,169.94 (e)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	2,695.99 (f)
TOTAL.....	488,657.51

- a) Esta pérdida se produce por la variación a la baja del precio de las acciones 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) Se encuentra además de las comisiones bancarias, el valor pagado por Administración a la Superintendencia de Bancos.
- 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., por un valor acumulado a la fecha de \$28.000, 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. 12 INGRESOS: US\$ 606.580.22.

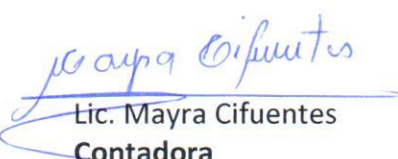
Las fuentes de ingreso del Fondo provienen de los resultados obtenidos por lo siguiente:

INGRESOS	
INGRESOS POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	122,255.85
INGRESO POR INVERSIONES PRIVATIVAS	126,091.46
GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS	300,922.94 (a)
INGRESO POR REVERSION DE PROVISIONES	56,316.66 (b)
OTROS INGRESOS	993.31 (c)
TOTAL.....	606,580.22

- a) Aquí se registra la variación positiva que tienen las acciones a fin de mes, teniendo un valor acumulado en diferencial de USD\$ 300.922.94.
- b) También tenemos otros ingresos por la reversión de provisiones privativas de USD\$ 54.748.39, así como la reversión de provisión Administración BIESS, calculado de acuerdo a la Resolución No. SB-2017-082 emitida el 30 de enero del 2017.
- c) Ingresos por diferencias en el pago de Seguros. SRI y rendimientos por préstamos Quirografarios otorgados al personal en administraciones anteriores.

RECLASIFICACIONES.

En este mes no se realizaron reclasificaciones.


Lic. Mayra Cifuentes

Contadora

Reg. Nacional 17-3054

HOJA DE OBSERVACIONES AL 31 DE JULIO DE 2017

NÚMERO DEL FCPC 54

FONDO DE JUBILACION ESPECIAL DE PETROECUADOR

ACTIVO				
MES	JUNIO	JULIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD \$	6,461,824.75	\$ 6,414,874.53	\$ (46,950.22)	LA RECUPERACIÓN DE LOS PRÉSTAMOS EN EL MES DE AGOSTO DEL PRESENTE AÑO, SE TIENE COORDINADO REALIZAR UNA CAMPAÑARA PARA PROMOCIONAR AL FONDO.
UTILIDAD				
MES	JUNIO	JULIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD \$	106,079.94	\$ 117,922.71	\$ 11,842.77	SE INCREMENTA PRINCIPALMENTE POR INTERESES EN INVERSIONES PRIVATIVAS
CUENTA INDIVIDUAL				
MES	JUNIO	JULIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD \$	3,495,492.03	\$ 3,413,321.71	\$ (82,170.32)	POR LIQUIDACIÓN DE PARTICIPES
GASTO				
MES	JUNIO	JULIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD \$	434,982.97	\$ 488,657.51	\$ 53,674.54	GENERALMENTE ES EL GASTO MENSUAL DEL FONDO.
INGRESO				
MES	JUNIO	JULIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD \$	541,062.91	\$ 606,580.22	\$ 65,517.31	INGRESO POR INTERESES DE INVERSIONES PRIVATIVAS Y NO PRIVATIVAS, ESPECIALMENTE POR LA VARIACIÓN EN EL PRECIO DE LAS ACCIONES.


 Elaborado por: Lic. Mayra Gifuentes
 CONTADORA GENERAL

 Revisado por: Ing. Karla Ramírez Corral
 GERENTE GENERAL - FOJUEP