



**FCPC- FONDO DE CESANTÍA Y MORTUORIA DE LOS  
EMPLEADOS CIVILES DE LA COMISION DE TRANSITO DEL ECUADOR**

Guayaquil, Julio 05 del 2017  
**Oficio No. 118-FCC-CTE**

Abogado  
Jaime Jaramillo Zambrano  
**Director de Auditoria**  
**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS DEL ECUADOR**  
En su despacho

De mi consideración:

Previo cordial saludo de parte del suscrito y dando cumplimiento al Art.3 de la Resolución No.SBS-2013-0507 con fecha 11 de Julio del 2013, referente a la entrega de los Estados Financieros mensuales, remito a usted la siguiente información correspondiente al mes de Junio del 2017:

- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas Aclaratorias
- Hoja de Ecuación Contable

Siendo importante indicar se mantiene el valor de **US\$632.389.15** en Acciones, siendo estas inversiones realizadas a través de Renta Variable y el resto de las inversiones corresponden a Renta Fija.

Atentamente

**Ing. Carlos Silva Estupiñán**  
**GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL**  
**FONDO DE CESANTIA CIVIL CTE**

c.c. Archivo

Adj. Lo indicado

Accion	Nombre	Firma	Cargo
Elaborado por:	Jenny Mazzini		Sec.Contab.
Revisado por:	Diana Cusme		Aux.Contab.
Aprobado por:	Illevy Yagual		Contadora



**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**  
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SR-2017-17177-E  
Fecha : 2017-07-05 15:43:44 GMT -05  
Recibido por : Fanny Elizabeth Macias Fajardo



**FCPC- FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA PARA LOS EMPLEADOS CIVILES DE LA CTE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2017**

NOTAS


<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>28.951.146,50</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>		10.617.651,56
<b>1101</b>	<b>CAJA</b>		200,00
110110	Caja Chica		200,00
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		10.617.451,56
110205	Bancos e instituciones financieras locales		10.617.451,56
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	1	11.083.366,16
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANC PRIVADO</b>		7.431.008,83
120105	CERTIFICADO DE DEPOSITO		-
120110	POLIZAS DE ACUMULACION		-
120130	REPORTOS FINANCIEROS		7.431.008,83
<b>1202</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANC PRIVADO</b>		3.180.129,66
120205	VALORES DE TITULARIZACION		146.811,73
120210	OBLIGACIONES EMITIDAS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS		3.033.317,93
<b>1206</b>	<b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANC PRIVADO</b>		530.655,00
120610	ACCIONES		530.655,00
<b>1299</b>	<b>PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	-	58.427,33
129910	(Inversiones renta fija sector no financiero privado)	-	58.427,33
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		-
<b>1304</b>	<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>		591,21
<b>1399</b>	<b>(PROVISION PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>	-	591,21
<b>139905</b>	<b>(Quirografarios)</b>	-	591,21
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		6.327.042,65
<b>1401</b>	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		28.182,30
140105	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANC PRIVADO		2.993,67
140110	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANC PRIVADO		25.188,63
140130	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANC PRIVADO		
<b>1402</b>	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		64,31
140205	Intereses por prestamos quirografarios		64,31
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>		6.298.796,04
149090	Otros	2	6.298.796,04
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>		6.981,30
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		29.455,13
160205	Muebles y enseres		3.396,47
160210	Equipo de Oficina		3.945,73
160215	Equipo de computaciòn		22.112,93
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACION ACUMULADA)</b>	-	22.473,83
169910	(Muebles y enseres)	-	2.852,88
169915	(Equipo de Oficina)	-	2.497,11
169920	(Equipo de computaciòn)	-	17.123,84
<b>17</b>	<b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACION</b>		910.224,83
<b>1705</b>	<b>TITULOS VALORES</b>		938.484,33
<b>1799</b>	<b>(PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)</b>	-	28.259,50
179990	(Otros)	3	28.259,50






FCPC- FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA PARA LOS EMPLEADOS CIVILES DE LA CTE  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2017

19	OTROS ACTIVOS		5.880,00
1901	PAGOS ANTICIPADOS		5.880,00
190105	Anticipo a contratistas		5.880,00
190110	Anticipos a proveedores		
2	<b>PASIVOS</b>		<b>1.896.623,91</b>
23	CUENTAS POR PAGAR		1.892.034,88
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		<b>1.676.090,13</b>
230105	CESANTIA		
230115	OTRAS PRESTACIONES	4	1.676.090,13
2304	IMPUESTOS Y TASAS		30,00
230410	Retenciones IVA		30,00
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS		<b>1.692,88</b>
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		214.221,87
239090	Otras cuentas por pagar	5	214.221,87
25	OBLIGACIONES PATRONALES		4.589,03
2502	BENEFICIOS SOCIALES		2.887,46
2503	Aportes y retenciones IESS		1.669,77
2505	Retenciones en la Fuente		31,80
3	<b>PATRIMONIO</b>		<b>26.753.081,62</b>
31	<b>RESERVAS</b>		<b>26.753.081,62</b>
3101	RESERVAS ESPECIALES		26.753.081,62

  
FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA  
EMPLEADOS CIVILES C.T.E.  
**Ing. Carlos Silva Estupiñán**  
REPRESENTANTE LEGAL Y  
GERENTE ADMINISTRATIVO


Comisión de Transición del Ecuador

  
Ing. Ingrid Aguilar Pita  
CONTADORA  
FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA  
EMPLEADOS CIVILES C.T.E.




**FCPC- FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA PARA LOS EMPLEADOS CIVILES DE LA CTE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2017**

5	<b>I N G R E S O S</b>	NOTAS	<b>421.052,03</b>
51	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>		341.893,66
5101	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	6	254.103,38
510105	Inversiones renta fija sector financ privado		93.919,81
510110	Inversiones renta fija sector no financ privado		131.012,86
510120	Inversiones renta fija sector no financ público		26.719,08
510130	Inversiones renta variable sector no financ privado		2.451,63
5190	<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>	7	87.790,28
53	<b>OTROS INGRESOS</b>		79.158,37
5390	<b>INGRESOS VARIOS</b>		79.158,37
539090	OTROS INGRESOS		79.158,37
4	<b>G A S T O S</b>		<b>119.611,06</b>
43	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>		38.638,61
4301	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>	8	38.638,61
430105	Remuneraciones o salarios		28.659,00
430115	Décimos sueldos		3.041,43
430120	Aporte patronal		3.482,10
430125	Fondo de Reserva		1.472,52
430190	Otros		1.983,56
44	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>		4.132,09
4401	<b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>		1.597,90
440115	Movilizaciones		1.550,29
440130	Servicios de aseo y limpieza		39,73
440190	Otros servicios generales		7,88
4403	<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		380,80
440315	Mantenimiento de mobiliario y equipo	9	380,80
4406	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>		66,98
440605	Material de oficina		46,98
440610	Material de imprenta, fotografia, reproduccion y publicidad		20,00
4407	<b>GASTOS DE INFORMATICA</b>	10	2.086,41
440710	Mantenim de sistemas y equipos informáticos		1.277,50
440790	Otros		808,91
45	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>		<b>174,84</b>
4502	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>		174,84
450210	Gastos bancarios		174,84
47	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		76.665,52
4701	<b>GASTO POR DEPRECIACION</b>		691,28
470115	Depreciacion muebles y enseres		46,68
470120	Depreciacion equipos de oficina		115,50
470125	Depreciacion equipos de computacion		529,10
4703	<b>PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	11	58.427,33
470390	Provision general		58.427,33
4704	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		591,21
470405	Por préstamos quirografarios		591,21
4707	<b>PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACION</b>	12	16.955,70
470725	Títulos valores		16.955,70

  
**FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA**  
**EMPLEADOS CIVILES C.T.E.**  
**Ing. Carlos Silva Estupiñán**  
**REPRESENTANTE LEGAL Y**  
**GERENTE ADMINISTRATIVO**

Comision de Transito del Ecuador

  
**Ing. Levy Aguilar Pita**  
**CONTADORA**  
**FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA**  
**EMPLEADOS CIVILES C.T.E.**



**FCPC - Fondo de Cesantía y Mortuoria de los Empleados Civiles  
de la Comisión de Tránsito del Ecuador**

**Estado de Evolución del Patrimonio  
Al 30 de Junio del 2017**

DESCRIPCION	Reservas
Reservas al 31 de Mayo del 2017	\$ 26.817.331,62
Traspaso a Fondo provisionado	\$ (64.250,00)
Reclasificación	
Reservas al 30 de Junio del 2017	\$ 26.753.081,62

Ing Carlos Silva Estupiñán  
GERENTE GENERAL Y REP LEGAL

Ing. Illexy Yagual Pita  
CONTADORA





**FCPC- FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA PARA LOS EMPLEADOS CIVILES**

**Estado de Flujo de Efectivo  
Al 30 de Junio del 2017**

**Conciliación de Actividades de Operación**

Utilidad contable	\$	(1.856,01)
-------------------	----	------------

**Partidas que no requiere desembolsos**

Ingresos que no son efectivo	\$	(28.032,46)
------------------------------	----	-------------

Amortizacion, Prov. De Inv. y Beneficio Social	\$	61.755,05
--	----	-----------

Provisión de Ctas Incobrables	\$	-
-------------------------------	----	---

PT, IR, RESERVA LEGAL	\$	-
-----------------------	----	---

Depreciación	\$	122,60
--------------	----	--------

<b><u>Ajuste</u></b>	\$	31.989,18
----------------------	----	-----------

Cuentas por cobrar	\$	33.110,62
--------------------	----	-----------

Gastos pagado por anticipado	\$	-
------------------------------	----	---

Inventarios	\$	-
-------------	----	---

Proveedores	\$	-
-------------	----	---

Provisiones e impuestos	\$	1.996,08
-------------------------	----	----------

Pago de interes	\$	-
-----------------	----	---

<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	\$	<b>67.095,88</b>
--	----	------------------

**Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversion**

Activos Fijos	\$	-
---------------	----	---

Inversiones Corrientes	\$	183.054,68
------------------------	----	------------

OTRAS SALIDAS	\$	-
---------------	----	---

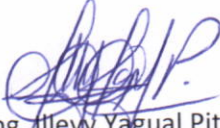
<b>Efectivo neto provisto en las actividades de inversión</b>	\$	<b>183.054,68</b>
---	----	-------------------

Aumento neto del efectivo	\$	250.150,56
---------------------------	----	------------

Efectivo al inicio del período	\$	10.367.501,00
--------------------------------	----	---------------

<b>Efectivo al final del período</b>	\$	<b>10.617.651,56</b>
--------------------------------------	----	----------------------

  
Ing. Carlos Silva Estupiñán  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. Illevy Yagual Pita  
CONTADORA

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE JUNIO DEL 2017**

Mediante el presente se remite el Análisis de los Estados Financieros consolidados correspondientes al mes de Junio del 2017 conforme fórmula de la Superintendencia de Bancos:

ACTIVOS	US\$ 28,951,146.50
GASTOS	119,611.06
<b>TOTAL</b>	<b>29,070,757.56</b>

PASIVOS	1,896,623.91
PATRIMONIO	26,753,081.62
INGRESOS	421,052.03
<b>TOTAL</b>	<b>29,070,757.56</b>

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En el rubro de **Inversiones No Privativas ( 1 )** tuvo una disminución del 1.08% debido a la provisionar las inversiones de Talme, Cetinehículos y Anglo Automotriz conforme resolución JB-2010-1799 de la Junta Bancaria por cuanto su calificación de riesgo es de C y E .

En lo que respecta al rubro **Cuentas por Cobrar ( 2 )**, se registra un incremento por cuanto se mantiene pendiente de pago a este Organismo el valor de US\$ 1,386,452.63 por parte de la Comisión de Tránsito del Ecuador correspondiente al 3% de los ingresos de autogestión de los meses de Agosto a Diciembre del 2015 y US\$ 3,325,879.89 de Enero a Diciembre del 2016, así como el valor de US\$ 217,995.50 de Enero US\$ 245,252.73 de Febrero US\$ 380,974.09 de Marzo US\$ 239,841.5 de Abril US\$ 264,528.65 de Mayo y US\$ 233,731.36 de Junio del 2017. Estos rubros se encuentran en la cuenta 149090 Otros

El rubro **Bienes adjudicados por pago y recibido en dación ( 3 )** se está provisionando mensualmente el valor de US\$ 2,825.95 correspondiente a las Acciones de Camposantos del Ecuador

En **Cuentas por Pagar** incluye los rubros **Otras Prestaciones ( 4 )** las cuales comprende la provisión de los diversos Fondos tales como Cesantía, Mortuoria, Discapacitación e Invalidez. En el rubro **Otras cuentas por Pagar ( 5 )** existe un incremento por cuanto están pendientes de cancelar dos liquidaciones cesantías, mismas que están en los trámites respectivos.

### **ESTADO DE RESULTADOS**

Los intereses por **Inversiones No Privativas ( 6 )** se han incrementado en un 49.02% por cobros realizados en Obligaciones, Titularizaciones, así como los rendimientos que se generaron al mantener en repo en el Banco del Pacifico, sin embargo debido a que por disposiciones del BIESS no se ha podido invertir a un plazo mayor de 29 días por



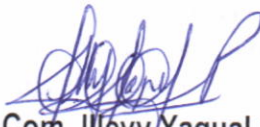
ello se ha dejado de percibir ingresos mayores ya que la mayor concentración se encuentran a través de repo.

En lo que respecta a la cuenta 5190 **Otros Intereses y rendimientos ( 7 )** corresponde a los intereses percibidos a través de las cuentas corrientes que se mantiene en el Banco Rumiñahui y Banco Internacional.

Respecto a los gastos los rubros más significativos son **Gastos del personal ( 8 )** que representa un 8.88 % del total de gastos, **Mantenimiento de mobiliario y equipo ( 9 )** se genera este rubro debido a que se realizó la compra de repuestos por daño en la fotocopidora **Gastos de Informática ( 10 )** por generación de información solicitada para realizar el Análisis Financiero Actuarial para este Organismo, las **Provisiones Inversiones No Privativas ( 11 )** representan el 64,37% del total de gastos correspondiente a las obligaciones con calificación C y E de Talme, Anglo y Cetivehículos y las **Provisiones Bienes Adjudicados por pago y recibidos en dación ( 12 )** corresponde a las Acciones de Camposantos del Ecuador.

Siendo importante indicar que el número de partícipes al 30 de Junio es de 53 partícipes.

Con estos antecedentes se pone en conocimiento los Estados Financieros al 30 de Junio del 2017.



Ing. Com. Illevy Yagual Pita  
**CONTADORA FONDO DE CESANTIA CIVIL – CTE**





**FCPC - FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA DE LOS  
EMPLEADOS CIVILES DE LA COMISION DE TRANSITO DEL  
ECUADOR**

**ECUACION CONTABLE**

**JUNIO DEL 2017**

ACTIVOS	US\$ 28,951,146.50
GASTOS	119,611.06
<b>TOTAL</b>	<b>29,070,757.56</b>

PASIVOS	1,896,623.91
PATRIMONIO	26,753,081.62
INGRESOS	421,052.03
<b>TOTAL</b>	<b>29,070,757.56</b>

Ing. Carlos Silva Estupiñán  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Illevy Yagual Pita  
CONTADORA