



**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 Mazzio		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

1	ACTIVOS		28.951.146,50
11	FONDOS DISPONIBLES		10.617.651,56
1101	CAJA		200,00
110110	Caja Chica		200,00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		10.617.451,56
110205	Bancos e instituciones financieras locales		10.617.451,56
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	1	11.083.366,16
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANC PRIVADO		7.431.008,83
120105	CERTIFICADO DE DEPOSITO		-
120110	POLIZAS DE ACUMULACION		-
120130	REPORTOS FINANCIEROS		7.431.008,83
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANC PRIVADO		3.180.129,66
120205	VALORES DE TITULARIZACION		146.811,73
120210	OBLIGACIONES EMITIDAS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS		3.033.317,93
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANC PRIVADO		530.655,00
120610	ACCIONES		530.655,00
1299	PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS		- 58.427,33
129910	(Inversiones renta fija sector no financiero privado)		- 58.427,33
13	INVERSIONES PRIVATIVAS		-
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		591,21
1399	(PROVISION PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		- 591,21
139905	(Quirografarios)		- 591,21
14	CUENTAS POR COBRAR		6.327.042,65
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		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		
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS		64,31
140205	Intereses por prestamos quirografarios		64,31
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		6.298.796,04
149090	Otros	2	6.298.796,04
16	PROPIEDAD Y EQUIPO		6.981,30
1602	BIENES MUEBLES		29.455,13
160205	Muebles y enseres		3.396,47
160210	Equipo de Oficina		3.945,73
160215	Equipo de computaciòn		22.112,93
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)		- 22.473,83
169910	(Muebles y enseres)		- 2.852,88
169915	(Equipo de Oficina)		- 2.497,11
169920	(Equipo de computaciòn)		- 17.123,84
17	BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACION		910.224,83
1705	TITULOS VALORES		938.484,33
1799	(PROVISION PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACION)		- 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	P A S I V O S		1.896.623,91
23	CUENTAS POR PAGAR		1.892.034,88
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		1.676.090,13
230105	CESANTIA		
230115	OTRAS PRESTACIONES	4	1.676.090,13
2304	IMPUESTOS Y TASAS		30,00
230410	Retenciones IVA		30,00
2305	TAZA DE ADMINISTRACION BIESS		1.692,88
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	P A T R I M O N I O		26.753.081,62
31	RESERVAS		26.753.081,62
3101	RESERVAS ESPECIALES		26.753.081,62

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

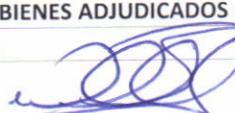
Comisión de Tránsito del Ecuador

Ing. Paúl y Magdalena 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	INGRESOS	NOTAS	421.052,03
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		341.893,66
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	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	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	7	87.790,28
53	OTROS INGRESOS		79.158,37
5390	INGRESOS VARIOS		79.158,37
539090	OTROS INGRESOS		79.158,37
4	GASTOS		119.611,06
43	GASTOS DEL PERSONAL		38.638,61
4301	GASTOS DEL PERSONAL	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	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		4.132,09
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES		1.597,90
440115	Movilizaciones		1.550,29
440130	Servicios de aseo y limpieza		39,73
440190	Otros servicios generales		7,88
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		380,80
440315	Mantenimiento de mobiliario y equipo	9	380,80
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		66,98
440605	Material de oficina		46,98
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		20,00
4407	GASTOS DE INFORMATICA	10	2.086,41
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		1.277,50
440790	Otros		808,91
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		174,84
4502	COSTOS FINANCIEROS		174,84
450210	Gastos bancarios		174,84
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		76.665,52
4701	GASTO POR DEPRECIACION		691,28
470115	Depreciación muebles y enseres		46,68
470120	Depreciación equipos de oficina		115,50
470125	Depreciación equipos de computación		529,10
4703	PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS	11	58.427,33
470390	Provisión general		58.427,33
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		591,21
470405	Por préstamos quirografarios		591,21
4707	PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACION	12	16.955,70
470725	Títulos valores		16.955,70


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

Comisión de Transición del Ecuador


Ing. Héctor Raúl Pita
CONTADORA
FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA
EMPLEADOS CIVILES C.T.E.



**FCPC - Fondo de Cesantia 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)
Reclasificacion	
Reservas al 30 de Junio del 2017	\$ 26.753.081,62

Ing Carlos Silva Estupiñán
GERENTE GENERAL Y REP. LEGAL

Ing. Illey 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	\$	<u>122,60</u>

Ajuste	\$	31.989,18
---------------	----	-----------

Cuentas por cobrar	\$	33.110,62
Gastos pagado por anticipado	\$	-
Inventarios	\$	-
Proveedores	\$	-
Provisiones e impuestos	\$	1.996,08
Pago de interes	\$	-

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

Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión

Activos Fijos	\$	-
Inversiones Corrientes	\$	183.054,68
OTRAS SALIDAS	\$	-

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

Aumento neto del efectivo	\$	250.150,56
Efectivo al inicio del período	\$	<u>10.367.501,00</u>

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

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
TOTAL	29,070,757.56

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

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, Cetivehículos 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



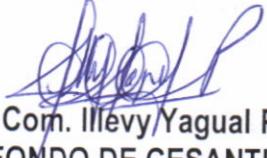
ello se ha dejado de percibir ingresos mayores ya que la mayor concentración se encuentran a través de repo.

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 fotocopiadora **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
TOTAL	29,070,757.56
PASIVOS	1,896,623.91
PATRIMONIO	26,753,081.62
INGRESOS	421,052.03
TOTAL	29,070,757.56

Ing. Carlos Silva Estupiñán
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Illevi Yagual Pita
CONTADORA