



PETROECUADOR
FONDO DE JUBILACION

54



54

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fecha : 4/7/2017 4:58:31 PM
Entidad Remitente: FCPC PETROECUADOR
Remitente : KARLA RAMIREZ
Al contestar cite este No.: T-16118-17



Oficio No. 064-FJ-2017

Quito, 07 de abril 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 31 de marzo de 2017 del FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR FCPC, los mismos que fueron recibidos oportunamente en la Superintendencia de Bancos el 07 de abril de 2017 mediante Oficio N° 063-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,

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

FJP/GLNR

C/ 10.04/2017
9:27





PETROECUADOR
FONDO DE JUBILACION



COPIA

Oficio No. 063-FJ-2017

Quito, 07 de abril 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 marzo 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 G.

GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL
FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR FCPC

FJP/GLNR



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

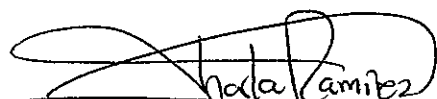
Documento No. : SB-SG-2017-20059-E
Fecha : 2017-04-07 15:24:06 GMT -05
Recibido por : María de los Angeles Elizalde Carreño

FONDO DE JUBILACIÓN ESPECIAL DE PETROECUADOR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES DE E.E.U.U.

CODIGO	CUENTA	N O T A S	M A R Z O 2 0 1 7
1	ACTIVOS		6,442,749.54
11	FONDOS DISPONIBLES	1	50,763.72
1101	CAJA		200.00
110110	Caja chica		200.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		50,563.72
110205	Bancos e instituciones financieras locales		50,563.72
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2	3,582,062.80
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		116,643.67
120105	Certificados de depósito		116,643.67
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		883,052.01
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras		883,052.01
1203	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO		1,400,694.17
120305	Certificados de depósito		1,400,694.17
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		1,181,672.95
120605	Valores de titularización		132,123.85
120610	Acciones		1,049,549.10
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3	2,290,868.40
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		299,892.40
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		1,427,212.68
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		14,222.44
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		166,427.31
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		291,364.65
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		473,471.18
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		75,192.51
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		21,096.89
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		(478,011.66)
139905	(Quirografarios)		(335,478.24)
139915	(Hipotecarios)		(142,533.42)
14	CUENTAS POR COBRAR	4	252,580.96
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		47,920.52
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		725.36
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		47,195.16
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS		63,324.73
140205	Intereses por préstamos quirografarios		46,878.64
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		16,446.09
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		18,607.09
140305	Préstamos		16,427.50
140310	Anticipos de sueldos		2,179.59
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS		200,000.00
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		200,000.00
1405	PLANILLAS EMITIDAS		9,702.11
140505	Aportes		1,750.77
140510	Préstamos		7,951.34
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		1,026.51
149090	Otros		1,026.51
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		(88,000.00)
149990	(Provisión general)		(88,000.00)
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	5	266,089.63
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)		(19,202.17)
169905	(Edificios)		(10,788.93)
169910	(Muebles y enseres)		(2,818.94)
169920	(Equipo de computacion)		(5,594.30)
19	OTROS ACTIVOS		384.03
1901	PAGOS ANTICIPADOS		384.03
190120	Seguros	6	384.03
2	PASIVOS		3,589,378.09
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	3,381,294.03

FONDO DE JUBILACIÓN ESPECIAL DE PETROECUADOR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES DE E.E.U.U.

CODIGO	CUENTA	N O T A S	M A R Z O 2 0 1 7
2102	JUBILACIÓN		3,381,294.03
210205	Aportes personales		2,055,596.43
210210	Aportes patronales		1,323,901.97
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		1,795.63
23	CUENTAS POR PAGAR	8	195,259.67
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		191,027.66
230110	Jubilación		191,027.66
2304	IMPUESTOS Y TASAS		172.35
230410	Retenciones IVA		172.35
2305	TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS		3,208.83
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		850.83
239090	Otras cuentas por pagar		850.83
25	OBLIGACIONES PATRONALES		7,174.22
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		270.97
2502	BENEFICIOS SOCIALES		5,680.60
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		1,154.97
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		67.68
29	OTROS PASIVOS		5,650.17
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS		5,650.17
3	PATRIMONIO		2,755,179.10
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES	9	236,072.76
3201	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES		236,072.76
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS	10	2,329,419.29
3302	JUBILACIÓN		2,329,419.29
34	RESULTADOS		189,687.05
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		189,687.05

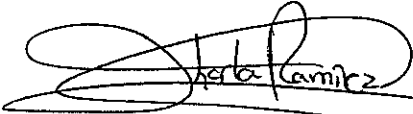

ING. KARLA RAMIREZ CORRAL
GERENTE

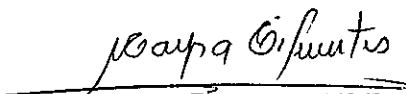

LIC. MAYRA CIFUENTES E.
CONTADORA

FONDO DE JUBILACIÓN ESPECIAL DE PETROECUADOR			
ESTADO DE RESULTADOS			
AL 31 DE MARZO DEL 2017			
EXPRESADO EN DOLARES DE E.E.U.U.			
CODIGO	CUENTA	NOTAS	MARZO 2017
4	GASTOS		155,114.00
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS	11	73,312.36
4102	PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		73,312.36
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		73,312.36
43	GASTOS DE PERSONAL		14,026.47
4301	GASTOS DEL PERSONAL		14,026.47
430105	Remuneraciones o salario		9,141.75
430110	Remuneración extraordinaria		791.21
430115	Décimos sueldos		993.00
430120	Aporte Patronal		1,107.56
430125	Fondo de reserva		505.29
430140	Uniformes		1,487.66
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		6,914.71
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		2,103.61
440105	Servicios básicos		793.22
440115	Movilizaciones		378.44
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		478.80
440130	Servicios de aseo y limpieza		453.15
4402	TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS		455.39
440215	Viáticos y subsistencias internas		455.39
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		818.65
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		34.20
440390	Otras		784.45
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		1,126.00
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		100.00
440515	Servicios profesionales		1,026.00
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		986.06
440605	Material de Oficina		986.06
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		1,425.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		1,425.00
45	GASTOS FINANCIEROS		3,566.47
4501	TÍTULOS Y VALORES		2,250.00
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		2,250.00
4502	COSTOS FINANCIEROS		116.47
450210	Gastos bancarios		116.47
4504	GASTO POR TASA ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS		1,200.00
46	GASTOS NO OPERATIVOS		2,669.62
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		2,669.62
460105	Impuestos y tasas		90.30
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		2,579.32
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		53,432.36
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		1,643.84
470110	Depreciación edificios		1,198.77
470115	Depreciación muebles y enseres		243.21
470125	Depreciación equipos de computación		201.86
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		39,788.52
470405	Por préstamos quirografarios		15,251.72
470415	Por préstamos hipotecarios		24,536.80
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		12,000.00
470515	Inversiones no privativas vencidas		12,000.00
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS		1,192.01
4801	SEGUROS		1,190.40
4890	OTROS		1.61
489090	Otros		1.61
5	INGRESOS	12	253,306.35
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		76,919.23
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		21,194.63
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		102.90
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		17,551.92
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		2,979.81
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		560.00
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		55,390.47
510205	Quirografarios		37,901.56
510215	Hipotecarios		17,488.91
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		334.13

FONDO DE JUBILACIÓN ESPECIAL DE PETROECUADOR			
ESTADO DE RESULTADOS			
AL 31 DE MARZO DEL 2017			
EXPRESADO EN DOLARES DE E.E.U.U.			
CODIGO	CUENTA	N O T A S	M A R Z O 2 0 1 7
4	GASTOS		155,114.00
52	GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		167,713.06
5202	GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		167,713.06
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		167,713.06
53	OTROS INGRESOS		8,674.06
5390	INGRESOS VARIOS		8,674.06
539005	Reversión de provisiones		8,628.11
539090	Otros ingresos		45.95
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		2,768,880.06
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		2,768,880.06
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		(2,768,880.06)

ECUACION CONTABLE					
ACTIVOS (MÁS)	GASTOS	(=)	PASIVOS (MÁS)	PATRIMONIO (MÁS)	INGRESOS
6'442.749.54 +	155.114	=	3'589.378.09 +	2'755.179.10	+ 253.306.35
6'597.863.54		=	6'597.863.54		


ING. KARLA RAMIREZ CORRAL
 GERENTE


LIC. MAYRA CIFUENTES E.
 CONTADORA



PETROECUADOR - MATRIZ

FONDO DE JUBILACION

FONDO DE JUBILACIÓN DE PETROECUADOR

DEMOSTRACIÓN CUADRE BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2017

GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	6,442,749.54
4	GASTOS	155,114.00
	TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	6,597,863.54
2	PASIVOS	3,589,378.09
3	PATRIMONIO	2,755,179.10
5	INGRESO	253,306.35
	TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	6,597,863.54
	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 ESPECIAL DE
PETROECUADOR
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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.	49,986.61
BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE.	577.11
CAJA CHICA	200.00
TOTAL.....	50,763.72

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



Nota No. 2 INVERSIONES NO PRIVATIVAS. USDS 3'582.062.80

a) Inversiones de Renta Fija: USDS 2'289.146.18

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
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	1,400,694.17	17-mar-17	21	0.95%	07-abr-17	776.22	1,401,470.38
TOTAL	2,289,146.18					67,959.67	2,357,105.84

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	VALOR	PRECIO AL 31-mar-17	VALOR ACTUAL
LA FAVORITA	333,238	706,464.56	1.95	649,814.10
HOLCIM DEL ECUADOR	5,922	355,320.00	67.50	399,735.00
TOTAL	339,160	1,061,784.56		1,049,549.10

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	1,907,754.83	68.90%
HIPOTECARIOS	861,125.23	31.10%
Subtotal	2,768,880.06	100.00%
(-) Provisión	-478,011.66	
Total	2,290,868.40	

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. El cálculo 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	335,478
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	142,533
SUMAN.....	478,012

Nota No. 4 CUENTAS POR COBRAR US\$ 252.581.

CUENTAS POR COBRAR		
INTERESES		111,245 (1)
Intereses inversiones no priv.	47,920.52	
Intereses inversiones privativas	63,324.73	
Cuentas por Cobrar al Personal		18,607 (2)
Inversiones no privativas vencidas		200,000 (3)
PLANILLAS		9,702 (4)
Planillas de Aportes	1,750.77	
Planillas de Préstamos	7,951.34	
Otros		1,027 (5)
SUBTOTAL		340,581
(-) PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES		(88,000) (6)
TOTAL.....		252,581

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 a un valor acumulado en este período de US\$ 88.000.
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\$ 266.089.63.

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\$ 384.03

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.

PASIVOS

Nota No. 7 CUENTA INDIVIDUAL US\$ 3'381.294.03.

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	\$ 2'055.596.43
Aportes Patronales	\$ 1'323.901.97
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\$ 208.084.

CUENTAS POR PAGAR	
PRESTACIONES POR PAGAR	191,028 (a)
IMPUESTOS Y TASAS	240
CONTRIBUCIÓN BIESS	3,209 (b)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	851 (c)
OBLIGACIONES PATRONALES	12,757 (d)
TOTAL.....	\$ 208,084



- 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\$550.83, corresponde a Seguros Sucre
- 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: \$ 2'755.179.10

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\$ 2'329.419.29

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.



Nota No. 11 EXCEDENTES ACUMULADOS US\$ 189.687.05

Excedente del año 2016, mismo que se encuentra pendiente de distribuir a los partícipes por desarrollo de procesos en el sistema informático.

Nota No. 12 GASTOS USD\$ 155.114.00

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS	73,312	(a)
GASTOS DEL PERSONAL	14,026.47	
GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6,914.71	(b)
GASTOS FINANCIEROS	3,566.47	(c)
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	2,669.62	(d)
GASTOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	53,432.36	(e)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	1,192.01	(f)
TOTAL.....	155,114.00	

- a) Esta pérdida se produce por la variación a la baja del precio de las acciones de la Favorita 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 el valor pagado por Administración a la Superintendencia de Bancos y tasas especiales 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 \$12.000, 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\$ 253.306.35.

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.

RECLASIFICACIONES DE CUENTAS EN EL MES.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.2.03.05.10.01	BANCO PACIFICO - REPOS	1,400,694.17	
1.2.01.90.01	BANCO PACIFICO - REPOS		1,400,694.17

Mayra Cifuentes

Lic. Mayra Cifuentes
Contadora
Reg. Nacional 17-3054



PETROECUADOR - MATRIZ
FONDO DE JUBILACION

FONDO DE JUBILACIÓN ESPECIAL DE PETROECUADOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MARZO DE 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

(574.53)
529.66
2,162.87

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

78,312.41
88,837.13
(6,762.32)
839.30

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

163,344.52

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de inversiones temporales

(187,702.38)

Efectivo neto usado en actividades de inversión

(187,702.38)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aportes en efectivo de los accionistas

(54,891.66)

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

(54,891.66)

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

(79,249.52)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

130,013.24

Efectivo y sus equivalentes al final del año

50,763.72

Ing. Karla Ramirez Corral.

GERENTE

Lic. Mayra Cifuentes E.

CONTADORA





FONDO DE JUBILACION ESPECIAL DE PETROECUADOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE MARZO DEL 2017

DETALLE	SUPERAVIT POR VALUACION 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					
AUMENTO APOORTE PATRONAL POR PAGAR			31,244.06	189,687.05	189,687.05
SALDO AL 31 DE MARZO 2017	236,072.76	0.00	2,329,419.29	189,687.05	2,755,179.10

Ing. Karla Ramirez Corral.

Gerente

Lic. Mayra Cifuentes 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	MARZO 2017
INFORMACIÓN GENERAL	
Número de Partícipes al fin de mes	283
Número de Partícipes beneficiarios de crédito (s)	243
Valor Planillas emitidas por cartera (Capital)	58,985.17
Valor Planillas emitidas por cartera (Intereses)	17,170.40
Valor Planillas emitidas por aportes	12,569.25
INFORMACIÓN ADICIONAL	
Nombre del Contador /a	Mayra Cifuentes
Correo electrónico	mcifuentes@corfocesantia.com.ec
Número de teléfono celular	0984617921
Nombre del Gerente	Ing. Karla Ramirez Corral
Correo electrónico	gereanciafojupec@hotmail.com
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	283
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO DE QUIROGRAFARIOS	212
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO DE ESPECIALES	43
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITOS HIPOTECAR.	38
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITOS COMPLEMENTARIOS	7
No. PARTICIPES QUE TIENEN PRÉSTAMO	243

PROMEDIO SALDO DE ENDEUDAMIENTO	9,784
CARTERA PARTICIPES	2,768,880
# DE PARTICIPES	283

% DE GASTOS EN RELACIÓN A LOS INGRESOS	61.24%
GASTOS BRUTOS	155,114
INGRESOS BRUTOS	253,306

% DE RENTABILIDAD LIQUIDA EN RELACIÓN AL PATRIMONIO	2.90%
INGRESOS NETOS	98,192
APORTES CUENTA INDIVIDUAL	3,381,294

PROMEDIO DE HABER PATRIMONIAL DE LOS PARTICIPES	11,948
APORTES CUENTA INDIVIDUAL	3,381,294
No. DE PARTICIPES	283

Elaborado: Mayra Cifuentes
CONTADORA

