



PETROECUADOR
FONDO DE JUBILACION



Oficio No. 117-FJ-2017

Quito, 08 de junio 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 mayo 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

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS

Teléfono(s): 2997600

FJP/GLNR

Documento No. : SB-SG-2017-31642-E

Fecha : 2017-06-08 11:07:18 GMT -05

Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía

DIRECCIÓN: Av. Diego de Almagro No. 20-33 y Whimper, Edificio "Torres Whimper", 12do. Piso,
Oficina # 12-03 Telefax: 2 561 - 080; E-Mail: fondojubilacionpetroecuador@hotmail.com Quito

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL PETROECUADOR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/05/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
1	ACTIVOS					6,411,186.38
11	FONDOS DISPONIBLES	1			50,776.81	
1101	CAJA			200.00		
110110	Caja chica		200.00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			50,576.81		
110205	Bancos e instituciones financieras locales		50,576.81			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2			3,617,178.89	
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			141,869.46		
120105	Certificados de depósito		141,869.46			
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO			642,349.16		
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras		642,349.16			
1203	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO			1,803,824.00		
120305	Certificados de depósito		1,803,824.00			
1205	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO			132,123.85		
120505	Valores de titularización		132,123.85			
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO			897,012.42		
120610	Acciones		897,012.42			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3			2,234,307.70	
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			283,953.49		
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS			1,384,587.46		
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS			13,931.73		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS			178,399.70		
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER			283,538.85		
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS			464,434.26		
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS			74,104.15		
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS			24,145.03		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)			(472,786.97)		
139905	(Quirografarios)		(352,116.77)			
139915	(Hipotecarios)		(120,670.20)			
14	CUENTAS POR COBRAR	4			243,662.24	
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			49,476.49		
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		818.51			
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		48,657.98			
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS			66,332.10		
140205	Intereses por préstamos quirografarios		52,314.01			
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		14,018.09			
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			17,022.50		
140305	Préstamos		15,572.50			
140310	Anticipos de sueldos		1,450.00			
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS			200,000.00		
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		200,000.00			
1405	PLANILLAS EMITIDAS			5,804.64		
140505	Aportes		1,063.23			
140510	Préstamos		4,741.41			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			1,026.51		
149090	Otros		1,026.51			
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)			(96,000.00)		
149990	(Provisión general)		(96,000.00)			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	5			265,030.31	
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)			(20,261.49)		
169905	(Edificios)		(11,588.11)			
169910	(Muebles y enseres)		(2,981.08)			
169920	(Equipo de computación)		(5,692.30)			
19	OTROS ACTIVOS	6			230.43	
1901	PAGOS ANTICIPADOS			230.43		
190120	Seguros		230.43			
TOTAL DE ACTIVOS						6,411,186.38
TOTAL GASTOS						364,455.84
TOTAL ACTIVOS + GASTOS						6,775,642.22
2	PASIVOS					3,724,673.27
21	CUENTA INDIVIDUAL	7			3,506,127.39	
2102	JUBILACIÓN			3,506,127.39		
210205	Aportes personales		2,137,795.25			
210210	Aportes patronales		1,366,483.74			
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		1,848.40			
23	CUENTAS POR PAGAR	8			201,414.13	
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR			194,749.26		
230110	Jubilación		191,027.66			
230115	Otras prestaciones		3,721.60			
2304	IMPUESTOS Y TASAS			161.11		
230410	Retenciones IVA		161.11			
2305	TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS			4,008.83		
230501	Tasa de Administración BIESS		4,008.83			
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			2,494.93		
239090	Otras cuentas por pagar		2,494.93			

FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL PETROECUADOR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/05/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
25	OBLIGACIONES PATRONALES				11,481.58	
2502	BENEFICIOS SOCIALES			6,371.49		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS			1,243.18		
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE			3,866.91		
29	OTROS PASIVOS				5650.17	
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS			5650.17		
3	PATRIMONIO					2,640,886.69
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES	9			236,072.76	
3201	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES			236,072.76		
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS	10			2,404,813.93	
3302	JUBILACIÓN			2,404,813.93		
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO						6,365,559.96
TOTAL INGRESOS						410,082.26
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS						6,775,642.22

7	CUENTAS DE ORDEN					
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO				2,707,094.67	
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			2,707,094.67		
72	DEUDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO				2,707,094.67	
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			2,707,094.67		

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	6,411,186.38	364,455.84	=	3,724,673.27	2,640,886.69	410,082.26
	6,775,642.22		=		6,775,642.22	
	DIFERENCIA		=	0.00		



ING. KARLA RAMIREZ CORRAL
GERENTE GENERAL

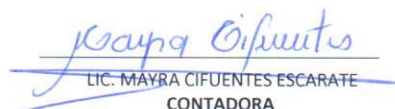


LIC. MAYRA CIFUENTES ESCARATE
CONTADORA

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL PETROECUADOR
BALANCE DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31/05/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
4	GASTOS					364,455.84
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS	11			225,849.04	
4102	PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS			225,849.04		
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		225,849.04			
43	GASTOS DE PERSONAL				23,182.29	
4301	GASTOS DEL PERSONAL			23,182.29		
430105	Remuneraciones o salario		15,505.25			
430110	Remuneración extraordinaria		1,665.20			
430115	Décimos sueldos		1,683.89			
430120	Aporte Patronal		1,914.54			
430125	Fondo de reserva		925.75			
430140	Uniformes		1,487.66			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO				11,079.32	
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES			3,370.98		
440105	Servicios básicos		1,326.64			
440115	Movilizaciones		674.40			
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		614.69			
440130	Servicios de aseo y limpieza		755.25			
4402	TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS			693.33		
440215	Viáticos y subsistencias internas		693.33			
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			1,276.65		
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		34.20			
440390	Otras		1,242.45			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES			1,810.00		
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		100.00			
440515	Servicios profesionales		1,710.00			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE			1,363.36		
440605	Material de Oficina		1,363.36			
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA			2,565.00		
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		2,565.00			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS				5,902.05	
4501	TÍTULOS Y VALORES			3,750.00		
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		3,750.00			
4502	COSTOS FINANCIEROS			152.05		
450210	Gastos bancarios		152.05			
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS			2,000.00		
46	GASTOS NO OPERATIVOS				2,740.46	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES			2,740.46		
460105	Impuestos y tasas		161.14			
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		2,579.32			
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				93,764.14	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN			2,703.16		
470110	Depreciación edificios		1,997.95			
470115	Depreciación muebles y enseres		405.35			
470125	Depreciación equipos de computación		299.86			
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS			71,060.98		
470405	Por préstamos quirografarios		35,391.36			
470415	Por préstamos hipotecarios		35,669.62			
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR			20,000.00		
470515	Inversiones no privativas vencidas		20,000.00			
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS				1,938.54	
4801	SEGUROS			1,869.88		
4890	OTROS			68.66		
489090	Otros		68.66			
5	INGRESOS	12				410,082.26
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS				197,097.81	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			105,103.83		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		262.94			
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		28,311.89			
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		6,410.68			
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		70,118.32			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS			91,447.40		
510205	Quirografarios		62,348.38			
510215	Hipotecarios		29,099.02			
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS			546.58		
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				45,271.39	
5390	INGRESOS VARIOS			45,271.39		
539005	Reversión de provisiones		45,125.26			
539090	Otros ingresos		146.13			


ING. KARLA RAMIREZ CORRAL
GERENTE GENERAL


LIC. MAYRA CIFUENTES ESCARATE
CONTADORA



FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO 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.	50,000.00
BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE.	576.81
CAJA CHICA	200.00
TOTAL.....	50,776.81

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



Nota No. 2 INVERSIONES NO PRIVATIVAS. USD\$ 3'617.178.89

INVERSIONES NO PRIVATIVAS	
SECTOR FINANCIERO PRIVADO	141,869.46
SECTOR FINANCIERO NO PRIVADO	642,349.16
RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO	1,803,824.00
VALORES DE TITULARIZACION	132,123.85
INVERSIONES RENTA VARIABLE (ACCIONES)	897,012.42
TOTAL	\$ 3,617,178.89

a) Inversiones de Renta Fija: USD\$ 2'446.173.16

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
BANCO PACIFICO	1,403,474.00	19-may-17	21	1.50%	09-jun-17	1,228.04	1,404,702.04
BANCO PACIFICO	400,350.00	24-may-17	21	1.50%	14-jun-17	350.31	400,700.31
TOTAL	2,446,173.16					59,229.18	2,505,402.34

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	N° ACCIONES	PRECIO AL 31-may-17	VALOR
LA FAVORITA	333,238	1.59	529,848.42
HOLCIM DEL ECUADOR	5,922	62.00	367,164.00
TOTAL	339,160		897,012.42

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 actualizados.



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 USD\$2'234.307.70.

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	1,860,872.38	68.74%
HIPOTECARIOS	846,222.29	31.26%
Subtotal	2,707,094.67	100.00%
(-) Provisión	(472,786.97)	
Total	2,234,307.70	

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.

MAYO 2017			
	PROVISIÓN ACU. Abr. 2017	PROVISIÓN ACU. Mayo 2017	DIFERENCIA
QUIROGRAFARIOS	336,888.38	352,116.77	15,228.39
HIPOTECARIOS	130,990.28	120,670.20	(10,320.08)
TOTAL	467,878.66	472,786.97	4,908.31

Nota No. 4 CUENTAS POR COBRAR US\$ 243.662.24.

CUENTAS POR COBRAR		
INTERESES		115,808.59 (1)
Intereses inversiones no priv.	49,476.49	
Intereses inversiones privativas	66,332.10	
Cuentas por Cobrar al Personal		17,022.50 (2)
Inversiones no privativas vencidas		200,000.00 (3)
PLANILLAS		5,804.64 (4)
Planillas de Aportes	1,063.23	
Planillas de Préstamos	4,741.41	
Otros		1,026.51 (5)
SUBTOTAL		339,662.24
(-) PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES		(96,000.00) (6)
TOTAL.....		243,662.24



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\$ 96.000.
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.
6. Provisión que mensualmente se envía al gasto por la inversión de CACPET.

Nota No. 5 PROPIEDAD Y EQUIPO: US\$ 265.030.31.

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\$ 230.43

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\$ 3'506.127.39.

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	\$ 2'137.795.25
Aportes Patronales	\$ 1'366.483.74
Aporte Retiro Voluntario	\$ 1.848.40

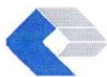
El aporte por retiro voluntario corresponde a un partícipe que solicitó su desafiliación del Fondo y fue autorizada el 25 de agosto del 2015, según la normativa vigente se procedió con la entrega del 50% de sus aportes personales y rendimientos.

Cabe indicar que en este mes de mayo se distribuyeron a la cuenta individual los rendimientos del año 2016.

Nota No. 8 CUENTAS POR PAGAR: US\$ 218.545.88

CUENTAS POR PAGAR	
PRESTACIONES POR PAGAR	194,749.26 (a)
IMPUESTOS Y TASAS	4,028.02 (b)
CONTRIBUCIÓN BIESS	4,008.83 (c)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,494.93 (d)
OBLIGACIONES PATRONALES	13,264.84 (e)
TOTAL.....	218,545.88

- 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, en este mes como se distribuyó el rendimiento se retuvo el valor de USD\$3.866.91 como impuesto a la renta.
- c) Valor provisionado mensualmente por Administración del BIESS, hasta que se determine la tasa sobre el rendimiento de acuerdo a la normativa.
- 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 Seguros Sucre,
- e) 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:

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\$ 2'404.813.93

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\$ 364.455.84

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS	225,849.04	(a)
GASTOS DEL PERSONAL	23,182.29	
GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	11,079.32	(b)
GASTOS FINANCIEROS	5,902.05	(c)
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	2,740.46	(d)
GASTOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	93,764.14	(e)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	1,938.54	(f)
TOTAL.....	364,455.84	



- a) Esta pérdida se produce por la variación a la baja del precio de las acciones con relación al mes anterior.

EMISOR	Nº ACCIONES	PRECIO AL 30-abr-17	VALOR	PRECIO AL 31-may-17	VALOR	DIFERENCIA
LA FAVORITA	333,238	1.70	566,504.60	1.59	529,848.42	(36,656.18)
HOLCIM DEL ECUADOR	5,922	67.00	396,774.00	62.00	367,164.00	(29,610.00)
TOTAL	339,160		963,278.60		897,012.42	(66,266.18)

- 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., por un valor acumulado a la fecha de \$20.000, 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\$ 410.082.26.

Las fuentes de ingreso del Fondo provienen de los resultados obtenidos por inversiones privativas, no privativas y en un porcentaje mínimo de comisión por el uso de las instalaciones de VADEPAC (Vacaciones del Pacífico) 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, sin embargo desde abril el valor de las acciones han bajado, por las acciones de Holcim, tenemos un incremento de USD\$ 44.415, también tenemos otros ingresos por la reversión de provisiones privativas de USD\$ 45.125.26, llegando al momento a un rendimiento neto de USD\$ 45.626.42

Mayra Cifuentes

Lic. Mayra Cifuentes

Contadora

Reg. Nacional 17-3054




PETROECUADOR - MATRIZ

FONDO DE JUBILACION

FONDO DE JUBILACIÓN DE PETROECUADOR		
DEMOSTRACIÓN CUADRE BALANCE GENERAL AL 31 DE MAYO DE 2017		
GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	6,411,186.38
4	GASTOS	364,455.84
	TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	6,775,642.22
2	PASIVOS	3,724,673.27
3	PATRIMONIO	2,640,886.69
5	INGRESO	410,082.26
	TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	6,775,642.22
	TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	0.00
	(-) TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	


ING. KARLA RAMIREZ CORRAL
GERENTE


LIC. MAYRA CIFUENTES ESCARATE
CONTADORA



PETROECUADOR - MATRIZ
FONDO DE JUBILACION

FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL DE PETROECUADOR
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MAYO 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
(Ganancia) pérdida en valuación de inversiones

10,796.18
529.66
27,276.28
66,266.18

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

135.91
23,242.87
(7,728.90)
10,613.85

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

131,132.03

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de inversiones temporales

(133,129.06)

Efectivo neto usado en actividades de inversión

(133,129.06)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aportes en efectivo de los accionistas

191,683.77

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

1,996.72

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

(0.31)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

50,777.12

Efectivo y sus equivalentes al final del año

50,776.81

Ing. Karla Ramírez Corral
GERENTE


Lic. Mayra Cifuentes E.
CONTADORA




ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE MAYO 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 RECLASIFICACIÓN EXCEDENTE 2016		(189,687.05)		189,687.05	(189,687.05)
EXCEDENTE ACUMULADO 2016			31,244.06		189,687.05
AUMENTO APOORTE PATRONAL POR PAGAR			75,394.64	(189,687.05)	31,244.06
AUMENTO POR DISTRIBUCIÓN RENDIMIENTO 2016					(114,292.41)
DISMINUCIÓN POR DISTRIBUCIÓN DEL RENDIMIENTO 2016					
SALDO AL 31 DE MAYO 2017	236,072.76	0.00	2,404,813.93	0.00	2,640,886.69



Ing. Karla Ramirez Corral.
Gerente



Lic. Mayra Cifuentes E.
Contadora - Reg.No. 17-3054

Ing. Karla Ramirez Corral.

Gerente

Lic. Mayra Cifuentes E.

Contadora - Reg.No. 17-3054

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	MAYO -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)	53,950.62
Valor Planillas emitidas por cartera (Intereses)	15,142.43
Valor Planillas emitidas por aportes	11,715.58
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	gerenciafojupec@hotmail.com
Número de teléfono celular	0987027655
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	42
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITOS HIPOTECAR.	37
PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITOS COMPLEMENTARIOS	7
No. PARTICIPES QUE TIENEN PRÉSTAMO	243

PROMEDIO SALDO DE ENDEUDAMIENTO	9,713
CARTERA PARTICIPES	2,748,706
# DE PARTICIPES	283

% DE GASTOS EN RELACIÓN A LOS INGRESOS	88.87%
GASTOS BRUTOS	364,456
INGRESOS BRUTOS	410,082

% DE RENTABILIDAD LIQUIDA EN RELACIÓN AL PATRIMONIO	1.30%
INGRESOS NETOS	45,626
APORTES CUENTA INDIVIDUAL	3,506,127

PROMEDIO DE HABER PATRIMONIAL DE LOS PARTICIPES	12,389
APORTES CUENTA INDIVIDUAL	3,506,127
No. DE PARTICIPES	283

Mayra Cifuentes

Elaborado: Mayra Cifuentes

CONTADORA