



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACIÓN PREVISIONAL CERRADO
DE LOS TRABAJADORES DE E.P. PETROECUADOR ESPECIALMENTE
DE LA GERENCIA DE REFINACIÓN "FOJUPIN-FCPC"**



OFICIO No. B 307 - FOJUPIN- 17

Quito, 7 de Junio de 2017



Señora Doctora
Miriam Muñoz
**COORDINADORA DE FONDOS COMPLEMENTARIOS
PREVISIONALES CERADOS FCPC
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**
Presente

De mi consideración:

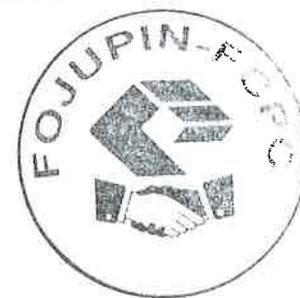
Sírvase encontrar adjunto la información financiera con corte al 31 de mayo de 2017 del FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACIÓN PREVISIONAL CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P. PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE REFINACIÓN "FOJUPIN-FCPC":

- Estado de situación financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de flujo de efectivo;
- Estado de cambios en el patrimonio;
- Notas a los Estados Financieros;
- Cuadro de inversiones
- Acuse de recibido de la Superintendencia de Bancos.

Por la gentil atención que se sirva dar al presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,

**Darío Esteban Ferrín Monge
GERENTE FONDO DE JUBILACIÓN PREVISIONAL
CERRADO "FOJUPIN-FCPC"**



Realizado por: Sandra Lincango



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACIÓN PREVISIONAL CERRADO
DE LOS TRABAJADORES DE E.P. PETROECUADOR ESPECIALMENTE
DE LA GERENCIA DE REFINACIÓN "FOJUPIN-FCPC"**



OFICIO No. B 306 - FOJUPIN-17

Quito, 7 de Junio de 2017

Señora Economista
Mayra Alejandra Flores A.
**INTENDENTA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**
Presente

De mi consideración:

Sírvase encontrar adjunto la información financiera con corte al 31 de mayo de 2017 del FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACIÓN PREVISIONAL CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P. PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE REFINACIÓN "FOJUPIN-FCPC":

- Estado de situación financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de flujo de efectivo;
- Estado de cambios en el patrimonio;
- Notas a los Estados Financieros;
- Cuadro de inversiones

Por la gentil atención que se sirva dar al presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,

**Darío Esteban Ferrín Monge
GERENTE FONDO DE JUBILACIÓN PREVISIONAL
CERRADO "FOJUPIN-FCPC"**



Realizado por: Sandra Lincango


SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-31457-E
Fecha : 2017-06-07 14:12:25 GMT -05
Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía

BALANCE GENERAL

NOMBRE:

FOJUPIN - FCPC

FECHA DE
BALANCE:

AL 31 de Mayo de 2017

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGO
1	ACTIVO	23,818,800.67
11	FONDOS DISPONIBLES	620,195.49
1101	CAJA	2,500.00
110105	EFFECTIVO	1,550.00
110110	CAJA CHICA	950.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	617,695.49
110205	BANCOS E INSTITUCIONES FINAN. LOCALES	617,695.49
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	707,936.37
1206	INVERSIONES DE RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	707,936.37
120610	ACCIONES	707,936.37
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	21,429,096.06
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	9,829,127.03
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS	1,857,142.43
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	997,166.79
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	1,271,940.56
1305	PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER	898,528.95
1308	PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS	11,665.43
1309	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER	9,781,754.35
1310	PRESTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS	2,020,187.64
1311	PRESTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS	65,145.39
1312	PRESTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS	116,362.01
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	-5,419,924.52
139905	(QUIROGRAFARIO)	-3,441,942.42
139910	(PRENDARIO)	-42,824.00
139915	(HIPOTECARIO)	-1,935,158.10
14	CUENTAS POR COBRAR	614,009.95
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	1,360,377.61
140205	INTERESES POR PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,015,141.07
140210	INTERESES POR PRESTAMOS PRENDARIOS	7,568.65
140215	INTERESES POR PRESTAMOS HIPOTECARIOS	337,667.89
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	12,073.09
140310	ANTICIPO SUELDO	12,004.77
140390	OTROS CONCEPTOS	68.32
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS	673,100.44
140410	INV. RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	673,100.44
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	528,736.00
149010	ARRENDATARIOS	2,344.00
149015	PAGO POR CUENTA DE PARTICIPES A COBRAR	526,392.00
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)	-1,960,277.19
149905	(PROVISIONES INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS)	-1,183,528.51
149910	(PROVISIONES RENDIMIENTOS INVERSIONES NO PRIVATIVAS)	-673,100.44
149920	(PROVISIONES OTRAS CUENTAS POR COBRAR)	-103,648.24
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS	305,739.81
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS	238,950.00
150110	TERRENOS PARA EDIFICAR	238,950.00
1502	PROYECTOS TERMINADOS	66,789.81
150210	INMUEBLES PARA ARRENDAR	98,457.55
150299	(DEPRECIACION INMUEBLES PARA ARRENDAR)	-31,667.74
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	48,447.87
1601	BIENES INMUEBLES	170,032.45
160110	EDIFICIOS	170,032.45
1602	BIENES MUEBLES	78,727.22
160205	MUEBLES Y ENSERES	39,571.37
160210	EQUIPO DE OFICINA	10,511.39
160215	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	27,229.46
160220	VEHICULOS	1,415.00

BALANCE GENERAL

NOMBRE:

FOJUPIN - FCPC

FECHA DE
BALANCE:

AL 31 de Mayo de 2017

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGO
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)	
		-200,311.80
169905	(EDIFICIOS)	
		-145,236.07
169910	(MUEBLES Y ENSERES)	
		-25,076.45
169915	(EQUIPO DE OFICINA)	
		-8,406.19
169920	(EQUIPO DE COMPUTACIÓN)	
		-21,498.77
169925	(VEHICULOS)	
		-94.32
17	BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN	
		86,920.00
1701	TERRENOS	
		86,920.00
19	OTROS ACTIVOS	
		6,455.12
1901	PAGOS ANTICIPADOS	
		6,455.12
190110	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
		2,237.00
190190	OTROS	
		4,218.12
2	PASIVOS	
		21,080,499.12
21	CUENTA INDIVIDUAL	
		20,986,822.88
2102	JUBILACIÓN	
		20,986,822.88
210205	APORTES PERSONALES	
		11,842,411.42
210210	APORTES PATRONALES	
		9,144,411.46
23	CUENTAS POR PAGAR	
		33,595.04
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	
		1,292.10
230110	JUBILACIÓN	
		1,292.10
2304	IMPUESTOS Y TASAS	
		4,893.40
230410	RETENCIONES IVA	
		508.68
230490	OTROS	
		4,384.72
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS	
		17,546.45
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
		9,863.09
239015	HONORARIOS POR PAGAR	
		1,530.00
239090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
		8,333.09
25	OBLIGACIONES PATRONALES	
		17,862.33
2502	BENEFICIOS SOCIALES	
		11,478.13
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	
		6,314.99
2504	FONDO DE RESERVA	
		69.21
29	OTROS PASIVOS	
		42,218.87
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS	
		28,219.25
2990	OTROS	
		13,999.62
299090	VARIOS	
		13,999.62
3	PATRIMONIO	
		1,924,608.65
31	RESERVAS	
		458,483.11
3101	RESERVAS ESPECIALES	
		458,483.11
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES	
		1,466,125.54
3201	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES	
		13,203.71
3202	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES	
		1,452,921.83
4	GASTOS	
		366,857.54
43	GASTOS DE PERSONAL	
		67,351.39
4301	GASTOS DEL PERSONAL	
		67,351.39
430105	REMUNERACIONES O SALARIOS	
		44,720.30
430115	DÉCIMOS SUELDOS	
		5,229.38
430120	APORTE PATRONAL	
		6,193.27
430125	FONDO DE RESERVA	
		2,420.90
430140	UNIFORMES	
		321.44
430190	OTROS	
		8,466.10
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	
		71,086.33
4401	SERVICIOS PÚBLICOS EN GENERAL	
		13,331.39
440105	SERVICIOS BASICOS	
		5,169.08
440115	MOVILIZACIONES	
		1,187.86
440125	SERVICIOS DE VIGILANCIA	
		53.10
440130	SERVICIOS DE ASEO Y LIMPIEZA	
		1,034.25

BALANCE GENERAL

NOMBRE:	FOJUPIN - FCPC	
FECHA DE BALANCE:	AL 31 de Mayo de 2017	
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGO
440190	OTROS SERVICIOS GENERALES	5,887.10
4402	TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	4,737.45
440205	PASAJES EN EL INTERIOR	1,694.98
440215	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS INTERNAS	3,042.47
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,561.92
440310	INSTALACIONES Y MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y OFICINAS	2,730.28
440315	MANTENIMIENTO DE MOBILIARIOS Y EQUIPOS	590.82
440320	MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	240.82
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,268.84
440405	ARRENDAMIENTO EDIFICIOS LOCALES Y OFICINAS	4,268.84
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	41,629.81
440505	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	4,620.00
440515	SERVICIOS PROFESIONALES	37,009.81
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	3,474.92
440605	MATERIAL DE OFICINA	3,474.92
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA	82.00
440710	MANTENIMIENTO DE SISTEMAS Y EQUIPOS INFORMÁTICOS	82.00
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	14,276.46
4502	COSTOS FINANCIEROS	440.52
450210	GASTOS BANCARIOS	440.52
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	13,835.94
46	GASTOS NO OPERATIVOS	9,707.86
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	9,707.86
460105	IMPUESTOS Y TASAS	752.78
460110	CONTRIBUCION A LA SUPEINTEDECIA DE BANCOS Y SEGUROS	8,925.08
460190	OTROS	30.00
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	200,017.16
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN	8,110.51
470105	DEPRECIACIÓN INMUEBLES PARA ARRENDAR	2,079.75
470110	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	3,542.35
470115	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	1,020.05
470120	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	136.32
470125	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1,237.72
470130	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	94.32
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	15,223.08
470415	POR PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	15,223.08
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	176,683.57
470510	INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS	163,794.78
470520	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12,888.79
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	4,418.34
4801	SEGUROS	2,729.28
4890	OTROS	1,689.06
489090	OTROS	1,689.06
5	INGRESOS	1,180,550.44
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	921,405.54
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	48,123.16
510105	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	1,325.01
510110	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	5,950.17
510130	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	40,847.98
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	859,327.83
510205	QUIROGRAFARIOS	518,531.56
510210	PRENDARIOS	24,390.49
510215	HIPOTECARIOS	316,405.78
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	13,954.55
53	OTROS INGRESOS	259,144.90
5301	ARRIENDOS	1,500.00

BALANCE GENERAL

NOMBRE:	FOJUPIN - FCPC	
FECHA DE BALANCE:	AL 31 de Mayo de 2017	
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGO
5390	INGRESOS VARIOS	257,644.90
539005	REVERSION DE PROVISIONES	255,850.11
539090	OTROS INGRESOS	1,794.79
7	CUENTAS DE ORDEN	0.00
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	34,919,787.35
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	34,919,787.35
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	-34,919,787.35
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-34,919,787.35
740105	DOCUMENTOS EN GARANTÍA	-34,919,787.35

ECUACIÓN CONTABLE

ACTIVOS + GASTOS

23,818,800.67 + 366,857.54 = 24,185,658.21

PASIVOS + PATRIMONIO + INGRESOS

21,080,499.12 + 1,924,608.65 + 1,180,550.44 = 24,185,658.21

DIFERENCIA

0.00



Darío Esteban Ferrin Monge
Gerente



Sandra Lincango
CONTADOR

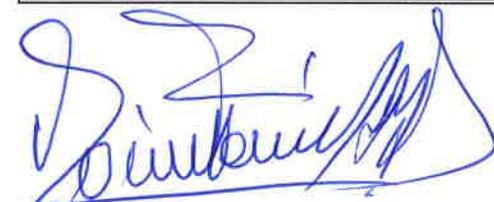
17-3561



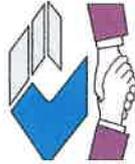
FOJUPIN-FCPC

FLUJO DE EFECTIVO	
AL 31 DE MAYO DE 2017	
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de participes	1,445,644.31
Pagado a participes y proveedores	(85,706.23)
Pagado a empleados	(73,255.00)
Intereses recibidos	924,700.33
Intereses pagados	(440.52)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	2,210,942.89
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedades planta y equipo	(108,880.35)
Documentos por cobrar largo plazo	(3,098,072.98)
Inversiones privativas	672,717.39
Inversiones no privativas	1,078,625.59
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(1,455,610.35)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aportes en efectivo de los participes	(1,942,051.69)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(1,942,051.69)
Disminución neta	(1,186,719.15)
Saldo al inicio del año	1,806,914.64
Saldo al fin del periodo	620,195.49

CONCILIACION		
Utilidad del Ejercicio		813,692.90
Utilidad neta	813,692.90	
(+) Gastos que no son desembolsos		200,017.16
Depreciación	8,110.51	
Provisiones Cuentas Por Cobrar	191,906.65	
(-) Ingresos por Recuperaciones		255,850.11
Reversion de Provisiones	255,850.11	
(=) Utilidad del Ejercicio Real		757,859.95
FUENTE		1,975,400.31
Dism. Cuentas por Cobrar	1,952,114.26	
Increment. Obligaciones Patronales	6,169.48	
Increment. Cuentas por Pagar	13,835.94	
Increment. Impuestos y Tasas	3,280.63	
USOS		522,317.37
Increment. Cuentas por Cobrar	518,543.04	
Dismin. Cuentas por Pagar	3,774.33	
Efectivo neto proveniente de activid. operación		2,210,942.89


Dario Ferrin Monge
GERENTE GENERAL


Sandra Lincango
Ing. Msc. Sandra Lincango C.
CONTADORA



FOJUPIN-FCPC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE MAYO DE 2017

DESCRIPCION	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	Reserva Seguro de Desgravamen	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31 DE MAYO DE 2017	59,246.40	348,827.50	50,409.21	13,203.71	1,452,921.83	-	-	813,692.90	2,738,301.55
REEXPRESADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	59,246.40	2,989,111.52	51,604.93	212,124.57	1,546,422.86	- 3,525,547.13	-	897,632.71	2,230,595.86
S DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	2,640,284.02	1,195.72	198,920.86	93,501.03	3,525,547.13	-	83,939.81	601,206.72
encia en Polizas	-	-	1,195.72	-	-	-	-	-	1,195.72
stro Valor de mercado	-	-	-	93,501.03	-	-	-	-	-
iferencia de Resultados a otras cuentas nominales	-	-	-	-	-	-	897,632.71	897,632.71	-
iftado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del inicio)	-	-	-	-	-	-	-	813,692.90	813,692.90
ación del Estudio Actuarial de Cuentas Individuales	-	2,640,284.02	-	198,920.86	-	3,525,547.13	897,632.71	-	211,290.46

Darío Esteban Ferrín Monge
GERENTE

Ing. Msc. Sandra Lincango C.
CONTADORA



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"**



**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017**

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

El Fondo de Jubilación Patronal Especial de Petroindustrial, fue constituido mediante Resolución N° 92088, suscrita por el Gerente General de Petroindustrial el 8 de Julio del 1992, en ejecución de lo pactado en el Art. 51 del Segundo Contrato Colectivo de Petroindustrial, regulada por el Título XXIX del Libro Primero del Código Civil, como una organización de derecho privado, con finalidad social y sin fines de lucro, con personería jurídica patrimonio propio y administración autónoma, aprobado por el Ministerio de Bienestar Social mediante acuerdo N° 0005675 del 14 de Octubre del 1993 y modificado el 22 y 26 de Noviembre de 1999.

Mediante Resolución N°SB-DTL-2015-1068 del 13 de Noviembre del 2015, la Superintendencia de Bancos resuelve el registro del FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P. PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE REFINACION "FOJUPIN FCPC.

La Superintendencia de Bancos mediante oficio No. SB-DS-2017-00090 de 18 de febrero de 2017, informa a la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, que el FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL DE PETROINDUSTRIAL "FOJUPIN". En consecuencia, en virtud de lo dispuesto en el artículo 220 reformado de la Ley de Seguridad Social, y en el artículo 1 de la resolución No. 053-2015-F de 5 de marzo de 2015, el Banco del Instituto Ecuatoriano de seguridad Social BIESS debe asumir la administración de dicho fondo.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

FOJUPIN-FCPC, registra y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Bancos del Ecuador, las cuales difieren de las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de información financiera. Esas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bancos y del Ecuador; por ser el organismo de control.

La Superintendencia de Bancos y Seguros, mediante Oficio No. SBS-INJ-SB-2006-0455 de junio del 2006, manifiesta que procederá a adoptar de manera supletoria, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en razón de que el artículo 78 de la Ley de Instituciones financieras se someterán en todo momento, a las normas contables dictadas por la Superintendencia de Bancos, independientemente de la aplicación de las disposiciones tributarias, las que se expidan mediante resolución de carácter general, siguiendo los estándares internacionales.



FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"



NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017

HOMOLOGACIÓN DE CUENTAS

Mediante resolución No. SBS-2013-0507 la Superintendencia de Bancos emito el Cálculo de Cuentas para los Fondos Complementarios cerrados, el mismo que rige a partir del mes de septiembre de 2013.

IMPUESTO A LA RENTA

FOJUPIN-FCPC al ser una entidad sin fines de lucro, está exenta del pago del impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

CUENTAS DE ACTIVO

NOTA 1. FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de mayo de 2017, los saldos que FOJUPIN-FCPC mantiene son de \$ 620.195.49, que se encuentran como disponibles en efectivo de las instituciones financieras, cuyo detalle es el siguiente.

CUENTA	DOCUMENTO	DETALLE	VALOR
	Efectivo		1,550.00
	Caja Chica		950.00
30838661-04	Cuenta Corriente	Banco del Pichincha	13,771.08
1901010646461	Cuenta de Ahorros	Banco Procredit	603,548.42
07704992	Cuenta Corriente	Banco Pacífico	194.84
19037783323	Cuenta Corriente	Banco Procredit	181.15
TOTAL \$			620,195.49

NOTA 2. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

El saldo acumulado a la fecha es \$ 707.936.37, que corresponde a inversiones en Acciones La Favorita adquiridas desde el 6 de febrero del 2001.

NOMBRE DEL TÍTULO	EMISOR	TASA DE INTERÉS	FECHA DE INICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR
Acciones	CORPORACION LA FAVORITA	0.00%	06/02/2001	N/A	707,936.37
					707,936.37



FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"



NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017

NOTA 3. INVERSIONES PRIVATIVAS

Las principales cuentas de inversiones privativas están conformadas por los créditos otorgados a los partícipes tanto en quirografarios, hipotecarios y prendarios que al 31 de mayo de 2017 contamos con un saldo neto, menos la provisión realizada según la Resolución SBS-2014-740 del 2 de septiembre de 2014, siendo su valor de \$ 21.429.096.06; bajo la modalidad de interés sobre saldo, detalle del historial de créditos concedidos:

	AÑO 2016	ene-17	feb-17	mar-17	abr-17	may-17
Quirografarios						
Número de préstamos quirografarios	1882	1928	1882	1858	1836	1845
Número de préstamos quirografarios entregados ese mes	220	121	11	14	11	31
Monto (\$) de préstamos quirografarios entregados ese mes	1,067,056.18	338,164.00	37,960.00	49,614.02	31,950.00	102,280.00
Hipotecarios						
Número de préstamos hipotecarios	225	233	239	257	266	268
Número de préstamos hipotecarios entregados ese mes	63	10	9	19	13	5
Monto (\$) de préstamos hipotecarios entregados ese mes	3,654,400.00	614,900.00	567,500.00	1,412,800.00	805,300.00	323,500.00
Prendarios						
Número de préstamos prendarios	32	35	39	43	45	46
Número de préstamos prendarios entregados ese mes	12	3	4	4	3	1
Monto (\$) de préstamos prendarios entregados ese mes	292,085.00	60,350.00	79,635.00	86,740.00	66,950.00	24,370.00
Número de Operaciones de Crédito entregados en el mes	295	134	24	37	27	37
Total (\$) Desembolsado en Operaciones de Crédito en el mes	5,014,141.18	1,013,414.00	685,095.00	1,549,254.02	904,200.00	450,150.00

NOTA 4. PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

El valor de la provisión total al 31 de mayo de 2017 es de USD. (5.419.924.52); de conformidad con el Artículo 9 de la Sección IV (Constitución de Provisiones) de la Resolución SBS-2014-740 de fecha 2 de septiembre de 2014, a efecto de reflejar el registro contable de la calificación de cartera, con respectivas categorías del capital de préstamos quirografarios, prendarios e hipotecarios otorgados a los partícipes.



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"**



**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017**

PRESTAMO	PORCENTAJE	CALIFICACION	CUENTA INDIVIDUAL	PRESTAMOS	PROVISION
PQ	0.00%	A1	6,734,387.03	3,210,335.38	-
PQ	0.00%	B1	310,280.86	179,049.69	-
PQ	0.00%	B2	15,838.76	3,604.20	-
PQ	0.00%	C1	26,810.80	4,387.62	-
PQ	0.00%	C2	142,187.54	66,097.13	-
PQ	0.00%	D	183,930.39	116,293.11	-
PQ	0.00%	E	1,090,399.17	604,574.69	-
PQ	0.99%	A1	2,014,505.21	5,569,381.54	35,193.32
PQ	5.00%	B1	138,318.19	404,622.24	13,315.24
PQ	9.99%	B1	66,704.66	159,537.76	9,274.03
PQ	39.99%	C1	13,852.78	16,904.11	1,220.23
PQ	40.00%	C2	22,224.39	42,936.74	8,284.94
PQ	59.99%	C2	25,281.35	58,283.26	19,797.85
PQ	99.99%	D	103,409.35	230,590.78	127,168.70
PQ	100.00%	E	581,084.70	3,808,772.81	3,227,688.11
TOTAL PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS				14,475,371.06	3,441,942.42

PRESTAMO	PORCENTAJE	CALIFICACION	VALOR MENOR	PRESTAMOS	PROVISION
PH	0.99%	A1	4,332,510.06	8,665,019.38	42,892.28
PH	2.00%	A3	72,613.89	145,227.75	1,452.28
PH	4.99%	A3	60,664.61	121,329.19	3,027.17
PH	9.99%	B1	48,021.56	96,043.10	4,797.35
PH	19.99%	B2	55,250.20	110,500.39	11,044.52
PH	59.99%	C2	-	87,271.68	52,354.28
PH	99.99%	D	-	301,299.70	301,269.57
PH	100.00%	E	-	1,518,320.65	1,518,320.65
TOTAL PRESTAMOS HIPOTECARIOS				11,045,011.84	1,935,158.10



FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"



NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017

PRESTAMO	PORCENTAJE	CALIFICACION	CUENTA INDIVIDUAL	PRESTAMOS	PROVISION
PP	0.00%	A1	19,809.15	19,809.15	-
PP	0.00%	C2	22,862.03	22,862.03	
PP	0.00%	E	22,443.39	16,845.03	
PP	0.99%	A1	112,253.24	682,957.01	5,649.95
PP	5.00%	B1	14,529.76	49,344.76	1,740.75
PP	100.00%	E	16,745.14	52,178.44	35,433.30
TOTAL PRESTAMOS PRENDARIOS				843,996.42	42,824.00

TOTAL PROVISION	26,364,379.32	5,419,924.52
------------------------	----------------------	---------------------

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar que conforman el saldo al 31 de mayo de 2017 son por el valor de \$ 614.009.96 para lo cual detallamos lo siguiente:

- a) **Intereses por Cobrar Inversiones privadas.**- Esta cuenta comprende el Interés por cobrar de las cuotas vencidas de inversiones privadas de créditos morosos, los mismos que cuentan con una provisión al año 2017 del 87% de intereses corrientes vencidos, cuyo saldo al 31 de mayo de 2017, es de \$ 1.360.377.61.
- b) **Cuentas por Cobrar al Personal.**- anticipos de sueldos por el valor de 3. veces una remuneración mensual unificada, a doce meses plazo, de cada uno de los empleados, además un fondo a rendir cuentas entregado al Ing., Darío Ferrin, cuyo detalle es el siguiente:

FECHA	BENEFICIARIO	SALDO
21/03/2017	ARANDI CHAMBA HERMINIA ELIZABETH	1,400.00
11/01/2017	BRITO LAINEZ GERALDINE AMINTA	1,613.88
11/01/2017	LINCANGO CONDOR SANDRA XIMENA	2,940.00
13/01/2017	MONCAYO ESPINOSA JOHANNA CRISTINA	2,275.00
11/01/2017	PAEZ ZALDUMBIDE EULALIA JANETH	797.22
13/01/2017	REVELO SANCHEZ MARIANA DE JESUS	1,184.15
11/01/2017	SANDBALIN GUAMAN JULIA DE LOURDES	1,458.31
11/01/2017	VILLAVICENCIO NACATO EDUARDO PATRICIO	336.21
17/05/2017	FERRIN MONGE DARIO	68.32
TOTAL		12,073.09



FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACON "FOJUPIN FCPC"



NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017

- c) **Inversiones no Privativas Vencidas.-** Son inversiones realizadas en Fideicomisos, una parte se recuperó mediante dación de pagos y otra parte al momento se encuentran en proceso judicial, el mismo que en diciembre de 2015 cuenta con una provisión del valor total no recuperado que hasta el momento está vencido, por un valor de \$ 673.100,44, según el siguiente detalle:

FECHA	DOCUMENTO	BENEFICIARIO	DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
31/01/2011	EGRESO Nro. 995772	EDWIN CASTELLANOS	Registro de 7 departamentos Edificio Saint Tropez, como dación de pago del Capital de Edwin Castellanos.	35,125.66	Registrado según resolución nro.002 Comité Técnico de Crédito e Inversiones (CTC)
01/01/2010	DIARIO NRO. 0007	VHA	Asiento de apertura Inversiones reclasificado a cuentas por cobrar varias al 31-12-2013.	350,000.00	Contar con liquidador SBS nombramiento no inscrito Registro Mercantil no surte efecto resolución aceptada Corte Provincial
01/01/2010	DIARIO NRO. 0007	INVAS	Abono por dación de pago con departamento Conjunto Vista Azul.	287,974.78	Abono por dación de pago con departamento 801B Conjunto Vista Azul. Espera aprobación liquidación para pedir embargo de los bienes que se logre ubicar
TOTAL				673,100.44	

- d) **Cuentas por Cobrar Varias.-** El saldo acumulado al 31 de mayo de 2017 es de \$ 528736.00; la misma que contiene varias cuentas de movimientos, el detalle es el siguiente:

- **Garantías por Arriendos.-** Garantías por contratos de arrendamiento entregados para uso de oficinas del Fondo.

FECHA	DOCUMENTO	DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
15/02/2012	Egreso Nro. 021627	Garantía de arriendo oficinas 208 edificio PUCARA	1,300.00	Contrato de arrendamiento , se realizó el contrato
14/09/2012	Egreso Nro. 022808	LA LIBERTAD	500.00	Contrato de arrendamiento , se realizó el contrato
10/07/2013	Egreso Nro. 024753	Shushufindi	544.00	Contrato de arrendamiento , se realizó el contrato
			2,344.00	

- **Cuentas por Cobrar Préstamos Hipotecarios.-** Son los pagos realizados por el Fondo, para la cancelación de las hipotecas del BIESS, CORFOCESANTIA y anticipos a los créditos pre aprobados, valores que serán descontados al participe al momento de realizar el desembolso del crédito.



FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"



NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017

FECHA	COMPROBANTE	INSTITUCION	BENEFICIARIO	SALDO
10/05/2017	CE001836	CORFOCESANTIA	DUQUE REBOLLEDO RUBEN DARIO	58,829.51
22/05/2017	CE001886	PATICIPE	TORRES TENORIO JULIO CESAR	5,000.00
22/05/2017	CE001889	PATICIPE	CEDEÑO CONCHA IVAN ANDRES	5,000.00
22/05/2017	CE001890	PATICIPE	HEREDIA VEGA PEDRO PABLO	4,000.00
24/05/2017	CE001894	BIESS	CEDEÑO CONCHA IVAN ANDRES	42,023.73
24/05/2017	CE001899	BIESS	HEREDIA VEGA PEDRO PABLO	53,956.54
24/05/2017	CE001900	BIESS	TORRES TENORIO JULIO CESAR	29,509.34
29/05/2017	CE001921	BIESS	GONZALEZ CARVAJAL KLEBER GEOVANNY	41,734.07
29/05/2017	CE001922	BIESS	LOPEZ ARANEA JORGE LUIS	38,366.33
29/05/2017	CE001923	BIESS	ALARCON GUERRERO JOSE AUGUSTO	25,843.81
29/05/2017	CE001924	BIESS	ALARCON GUERRERO JOSE AUGUSTO	27,941.44
31/05/2017	CE001956	BIESS	GONZALEZ CARVAJAL KLEBER GEOVANNY	0.62
31/05/2017	CE001956	BIESS	ALARCON GUERRERO JOSE AUGUSTO	1.24
31/05/2017	CE001956	BIESS	LOPEZ ARANEA JORGE LUIS	0.62
31/05/2017	CE001956	BIESS	TORRES TENORIO JULIO CESAR	0.62
31/05/2017	CE001956	BIESS	CEDEÑO CONCHA IVAN ANDRES	0.62
31/05/2017	CE001956	BIESS	HEREDIA VEGA PEDRO PABLO	0.62
TOTALES				332,209.11

- **Cuentas por Cobrar Préstamos Prendarios.-** Son los pagos realizados por el Fondo, por seguro de los vehículos, valores que serán descontados al participe al momento de realizar el desembolso del crédito.

FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DOCUMENTO	SALDO
21/04/2017	SEGUROS SUCRE	SINIESTRO SR. PANTOJA HOLGUIN JORGE		5.13
15/05/2017	SEGUROS SUCRE	INCLUSION EN LA POLIZA DE VEHICULO MONTAÑO MANUEL	CE001853	1,308.58
15-05.2017	CARRO SEGURO	SERVICIO DE HUNTER MONTAÑO MANUEL	CE001953	1,808.12
TOTALES				3,121.83

- **Otras Cuentas por Cobrar Participes.-** En esta cuenta se registran el costo de las confesiones judiciales de los créditos en mora entregados a los partícipes, de acuerdo a la Resolución No. 12-CAD-2015 de la reunión mantenida por el CAD el 19 de Junio del 2015, quienes aprueban que los tramites de confesiones judiciales y juicios ejecutivos se realicen con Argue Consorcio Jurídico, los mismos que cuentan con el juicio ejecutivo hasta el momento y que cuando culmine el proceso será cobrado a los partícipes, valor por cobrar Asoprep por el aporte personal del mes de mayo el saldo es de US \$ 50.789.74.
- **Cuentas por Cobrar Seguro de Desgravamen.-** El saldo al 31 de mayo de 2017 es de \$ 110.544.18, el mismo que cada mes se va incrementando por las cuotas de préstamos que se generan y se encuentran vencidos.
- **Cuentas por Cobrar Seguro de Incendios y Líneas Aleadas.-** Valor por cobrar por concepto de seguro de incendios y líneas aleadas de los préstamos hipotecarios que no se recupera la cuota mensual por US \$ 2.367.13.



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"**



**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017**

- **Cuentas por Cobrar Seguro Vehículos.-** Valor por cobrar por concepto de seguro de vehículos mismos que son descontados a los partícipes mensualmente el saldo es de US \$ 27.290.00.
 - **Cuentas por Cobrar Seguro Vehículos Vencidos-** Valor vencido por cobrar por concepto de seguro de vehículos que no se recuperan mensualmente el saldo es de US \$ 70.01.
- e) **Provisión Cuentas por Cobrar.-** Se registra la provisión del 87% de los intereses de las cuotas de los préstamos no recuperados, de las inversiones privativas como: quirografarios, prendarios e hipotecarios, siendo su acumulado por \$ 1.183.528.51; además tenemos una provisión de inversiones no privativas vencidas por \$ 673.100,44 realizada en el año 2015, y provisión del seguro de desgravamen del 90%, siendo su valor acumulado de \$ 99.489.76 y provisión del 1% de Otras cuentas por Cobrar por US \$ 4.158.48.

NOTA 6. INVERSIONES PROYECTOS INMOBILIARIOS

El saldo al 31 de mayo de 2017 es de \$ 305.739.81 en esta cuenta contamos con un terreno ubicado en Tachina, Esmeraldas, al momento se encuentra con un proceso judicial de linderos a cargo de la Dra. Gabriela Mora; cabe indicar que este terreno cuenta con un estudio topográfico. Contamos además con dos departamentos ubicados en Tonsupa y Quito respectivamente.

Se debe mencionar, que se realizó un contrato por arrendamiento de vivienda del departamento ubicado en Quito con el Sr. Juan Carlos Cabrera.

DESCRIPCION	VALOR
Terrenos	238,950.00
Departamento Tonsupa	59,297.55
Departamento Vista Azul	39,160.00
(-) Depreciacion Acumulada	(31,667.74)
TOTAL	305,739.81

NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO

Los saldos de activos fijos son 48.447.87 y están registrados a su costo histórico en dólares considerando los avalúos de acuerdo a los que establece el CUC, se debe indicar que al 31-12-2014 se realizó el avalúo de las oficinas de FOJUPIN.

La depreciación se registra en resultados, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"**



**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017**

DESCRIPCION	VALOR DE COMPRA	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Edificios	170,032.45	145,236.07	24,796.38
Vehiculos	1,415.00	94.32	1,320.68
Muebles y enseres	39,571.37	25,076.45	14,494.92
Equipo de Oficina	10,511.39	8,406.19	2,105.20
Equipo de Computacion	27,229.46	21,498.77	5,730.69
TOTALES	248,759.67	200,311.80	48,447.87

NOTA 8. BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACION

Consta de un terreno ubicado en la Merced-Quito, obtenido mediante dación de pagos, de la inversión realizada a DISALAZAR CIA. LTDA., el 3 de Agosto del 2012, por un valor de \$ 86.920,00.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Al 31 de mayo de 2017 tenemos el valor de \$ 6.455.12, por anticipo al proveedor por la elaboración de los uniformes del personal administrativo por US \$ 2.237.00 y el monto de US \$ 4.218.12 que se retuvo de la cuenta corriente del Banco del Pichincha perteneciente al FOJUPIN, por orden del Juzgado Primero de Trabajo de Esmeraldas, según juicio N° 004-2008, en contra del Fondo de Jubilación de Petroindustrial por el pago de la Décima Cuarta Pensión Jubilar de los años 2009 y 2010, demanda del Sr. Eloy Isidro Alvia, quien solicita una re-liquidación, mismo que se encuentra en proceso judicial No. 18167-2015 del 6 de abril del 2015.

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 10. CUENTAS INDIVIDUALES

Son los aportes personales y patronales con sus respectivos rendimientos al 31 de mayo de 2017 ascienden a un valor de \$ 20.986.822.88, cuyo detalle se encuentra en el módulo de aportes y su registro en contabilidad.

Se puede destacar que con fecha 20 de enero de 2017, se suscribe el CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES CONSULTORIA ACTUARIAL entre el FOJUPIN-FCPC y la firma ACTUARIA CÍA. LTDA, con el siguiente objeto contractual:

1. Realizar la actualización del objeto del contrato suscrito con fecha 06 de mayo de 2016 entre el "FOJUPIN-FCPC" y "ACTUARIA" al 31 de diciembre de 2016, pues la información analizada fue con corte 31 de mayo de 2016.



FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"



NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017

2. Realizar el acompañamiento para la ejecución del Estudio Actuarial actualizado a diciembre de 2016 en el sistema del FOJUPIN-FCPC.
3. Realizar la distribución de los rendimientos del año 2016, con la metodología implementada por el Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Con fecha 28 de marzo de 2017 se suscribió el Acta Entrega Recepción Definitiva del Informe Final "Estudio Actuarial de Equilibrio de Cuentas Individuales", misma que se registró en el comprobante de diario No. 1510 del 28 de marzo de 2017.

DETALLE	SALDO
Aportes Personales	6,839,754.40
Rendimientos Aportes Personales	5,002,657.02
Aportes Patronales	3,932,173.35
Rendimientos Aportes Patronales	5,212,238.11
TOTALES	20,986,822.88

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que se mantienen con los partícipes y proveedores por US \$ 33.595.04 y se detallan así:

- a) **Prestaciones Liquidadas por Pagar.-** Valores ingresados al FOJUPIN si respaldo por parte de la EP Petroecuador, además de los valores retenidos del Sr. Eloy Isidro Alvia, por juicio del pago de la décima cuarta pensión jubilar del año 2009-2010, cuyo monto es de \$ 1.292.10. A continuación el respectivo detalle

FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	SALDO
31/10/2013	Sr. Eloy Isidro Alvia	Provisión mes de Octubre 2013	92.36
30/11/2013	Sr. Eloy Isidro Alvia	Provisión mes de Noviembre 2013	92.36
31/12/2013	Sr. Eloy Isidro Alvia	Provisión mes de Diciembre 2013	92.36
03/12/2013	Sr. Mendoza Díaz Hugo	Devolución Transferencia de Diciembre 2013	97.45
31/01/2014	Sr. Eloy Isidro Alvia	Provisión de pensiones jubilares enero 2014	92.36
SUMAN			466.89
07/02/2013	PADILLAS SANTILLAN	Aportes indebidos correspondiente a enero 2013	170.88
28/02/2013	PADILLAS SANTILLAN	Aportes indebidos correspondiente a febrero 2013	170.88
28/01/2014	ESTACIO BASAN EDISON	Aportes indebidos correspondiente ASOPREF	81.90
27/02/2014	ESTACIO BASAN EDISON	Aportes indebidos correspondiente ASOPREF	81.90
28/02/2014	MUÑOZ AGUILAR CARLOS	Aportes indebidos año 2010-2014	155.85
28/03/2014	ESTACIO BASAN EDISON	Aportes indebidos correspondiente ASOPREF	81.90
29/04/2014	ESTACIO BASAN EDISON	Aportes indebidos correspondiente ASOPREF	81.90
SUMAN			825.21
TOTALES			1,292.10



FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"



NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017

- b) **Impuestos y Tasas.-** Corresponde a retenciones de IVA e impuesto a la renta efectuados a proveedores y participes en el mes de mayo de 2017 por un valor \$ 4.893.40.
- c) **Tasa de Administración BIESS.-** Registro de contribución al Banco del BIESS al mes de mayo de 2017 por un valor de \$ 17.546.45, con saldos de balances a abril 2017.
- d) **Otras Cuentas por Pagar.-** Son obligaciones pendientes a varios proveedores y participes conforme el siguiente detalle:

HONORARIOS POR PAGAR		
FECHA	DETALLE	SALDO
31/05/2016	ANULACION CHEQUES POR CAMBIO DE FIRMA	1,530.00
	SUMAN	1,530.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
FECHA	DETALLE	SALDO
04/07/2016	GARANTIA DEL ARRIENDO DE VISTA AZUL - SR. JUAN CABRERA	500.00
06/01/2017	DEPOSITO SIN IDENTIFICAR	142.50
10/04/2017	DEPOSITO SIN IDENTIFICAR	140.00
02/05/2017	ABONO A CUOTA PRESTAMO HIPOTECARIO MAYO 2017 DEL SR SALIAS ARIAS HECTOR DE RLL	480.00
09/05/2017	PAGO IDEMNIZACION SINISTRO POR SISMO-DAÑOS EN DEPARTAMENTO 1C DEL EDIFICIO SAINT TROPEZ PARROQUIA TONSUPA	985.52
25/05/2017	CUOTA PC MAYO PARA ABONAR A CUOTA PC JUNIO 2017 DEL SR GALARZA SORIA HENRRY DEL CIS	91.80
25/05/2017	CUOTA PC MAYO PARA ABONAR A CUOTA PC JUNIO DEL SR SUAREZ MUÑOZ LEONARDO DE RLL	165.19
25/05/2017	CUOTA PC MAYO PARA ABONAR A CUOTA PC JUNIO DEL SR QUIMI TOMALA MILTON DE RLL	165.37
25/05/2017	CUOTA PM MAYO PARA ABONAR A CUOTA PC JUNIO DEL SR LASCANO MUÑOZ CARLOS DE RLL	165.54
25/05/2017	CUOTA PC MAYO PARA ABONAR A CUOTA PQ JUNIO 2017 DEL SR REYNA ALVAREZ LUIS	151.28
25/05/2017	CUOTA PC MAYO PARA ABONAR A CUOTA PQ JUNIO 2017 DEL SR NOLIVOS RUIZ JOSE	117.03
31/05/2017	REGISTRO DEL SEGURO DE DESGRAVAMEN MES DE MAYO DE 2017 VENCIDOS	5,228.86
	SUMAN	8,333.09

TOTALES \$	
	9,863.09

NOTA 12. OBLIGACIONES PATRONALES

Es el saldo al 31 de mayo de 2017, que corresponde a los beneficios de ley provisionados por pagar del Fondo al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, siendo un valor de \$ 17.862.33 cuyo detalle es el siguiente:



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"**



**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017**

DETALLE	SALDO
Décimo Tercer Sueldo	3,007.47
Décimo Cuarto Sueldo	1,912.28
Vacaciones	6,558.38
Aporte IESS	4,872.69
Préstamo Quirografario IESS	586.67
Préstamo Hipotecario IESS	855.63
Fondo de reserva por pagar	69.21
SUMAN	17,862.33

NOTA 13. OTROS PASIVOS

El monto de \$ 42.218.87 registrado en otros pasivos, corresponde a la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio del personal del Fondo mediante un Estudio Actuarial realizado al 31 de diciembre de 2016 y varios a compromisos con terceros, como se detalla a continuación:

DETALLE	VALOR
Jubilacion Patronal	22,000.11
Bonificacion por Desahucio	6,219.14
Varios	13,999.62
TOTAL	42,218.87

NOTA 14. PATRIMONIO

El saldo de la cuenta al 31 de mayo de 2017 es de \$ 2.738.301.55; el Patrimonio está conformado por reservas de capital y otras reservas del Estudio Actuarial, la reserva de seguro de desgravamen que pertenece a la diferencia pagada por Fojupin al seguro de desgravamen por las cuotas de préstamos cobrados, superávit por revaluación de Acciones de la Favorita y de Activos Fijos.

Del resultado de las operaciones propias del Fondo del 1 de enero al 31 de mayo de 2017, obtenemos un superávit por un valor de \$ 813.692.90; según el siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
RESERVAS ESPECIALES	458,483.11
SUPERAVIT POR VALUACION DE PROPIEDADES	13,203.71
SUPERAVIT POR VALUACION DE INV. EN ACCIONES	1,452,921.83
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	813,692.90
TOTAL	2,738,301.55



FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"



NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017

CUENTAS DE GASTOS

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

NOTA 15. GASTOS DEL PERSONAL

Los gastos de nómina del personal que se cancelan todos los beneficios de ley y los propios de la empresa, según siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	44,720.30
DÉCIMOS SUELDOS	5,229.38
APORTE PATRONAL	6,193.27
FONDO DE RESERVA	2,420.90
UNIFORMES	321.44
MEDICINA PREPAGADA	2,568.85
ALIMENTACIÓN	3,108.00
ATENCIÓN AL PERSONAL	275.86
VACACIONES	1,863.45
SERVICIOS OCASIONALES	649.94
TOTALES	67,351.39

NOTA 16. SERVICIOS PUBLICOS EN GENERAL

Son gastos de servicios requeridos y ayudan para el giro normal de la operación, que asciende a un valor de \$ 13.331.39.

DETALLE	SALDO
SERVICIOS BASICOS	5,169.08
MOVILIZACIONES	1,187.86
SERVICIOS DE VIGILANCIA	53.10
SERVICIOS DE ASEO Y LIMPIEZA	1,034.25
OTROS SERVICIOS GENERALES	5,887.10
SUMAN US \$	13,331.39

Nota 16.1 Servicios Básicos.- Corresponde a gastos agua, luz, telefonía fija y móvil, internet y correspondencia de matriz, Shushufindi, Libertad y Esmeraldas de enero a mayo de 2017.

Nota 16.2 Movilizaciones.- Por servicios de taxi y bus urbano, para trámites administrativos y envío de documentos de Matriz, Shushufindi, Libertad y Esmeraldas, de enero a mayo de 2017.



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACON "FOJUPIN FCPC"**



**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017**

Nota 16.3 Servicios de Vigilancia.- Por servicio de alarma contratado en la oficina de la libertad de mayo 2017

Nota 16.4 Servicios de Aseo y Limpieza.- Por servicio de aseo y limpieza de la oficina de Quito y el departamento de tonsupa de enero a mayo 2017.

Nota 16.5 Otros Servicios Generales.- Por servicio de mensajería de enero de 2017 y los pagos por concepto de Asamblea general de Participes.

NOTA 17. TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS

Corresponde a gastos de pasajes aéreos, viáticos y movilización terrestre del Ing. Dario Ferrin conjuntamente con el Abogado del Fondo para las respectivas audiencias, reuniones de trabajo en los diferentes distritos y la movilización por él envió de la moto comprada a la Importadora Castro en Esmeraldas por un valor de US \$ 4.737.45.

NOTA 18. INSTALACIONES, MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

Los gastos por alícuotas de la oficina 201 de la Matriz, la misma que es propia; de la oficina 208, la cual es arrendada y departamento 1C de Tonsupa; mantenimiento de equipos informativos, oficina de la libertad y al vehículo (lavada, cambios de aceite) por US \$ 3.561.92.

NOTA 19. GATOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Son los gastos de enero a mayo de 2017 por alquiler de oficinas para el giro normal del Fondo, tanto en la parte administrativa como atención a los participes en la ciudad de Quito, Esmeraldas, Shushufindi y La Libertad por un valor total de US \$ 4.268.84.

NOTA 20. HONORARIOS PROFESIONALES

Comprende los honorarios profesionales por US \$ 41.629.81 de la siguiente manera:

- Servicios de Consultoría para estudio actuarial para la actualización del objeto del contrato suscrito con fecha 06-05-2016 pues la información estaba con corte al 30-04-2016 y el acompañamiento para la ejecución del mismo en el sistema de FOJUPIN; honorarios del Ing. Marco Calvache por actualización del plan estratégico por un total de US \$ 4.620.00.
- Los Honorarios por Asesoría Jurídica del Dr. Parra Andagoya Wilson Rodrigo en la demanda presentada por los Sres. Quiñonez Quiñonez Ronny y Feijo Sánchez; Dr. Hector Gonzalo Silva Hernandez para los casos de INVAS CIA. LTDA. y ASOJUPIN; Dra., Gabriela Mora asesoría mensual por US \$ 22.800.00.
- Los gastos de Notarios y Registradores de la Propiedad certificación de documentos para audiencia, ampliación de escrituras de participes por US \$ 2.540.06.



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"**



**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017**

- Pago de avalúos por el terreno del guangal ubicado en La Merced y de Tachina en Esmeraldas, estudio topográfico realizado el terreno de Tachina por US \$ 3.590.70.
- Los Servicios Profesionales de Gerencia por la representación legal y Administración del Fojupin por el mes de enero - mayo de 2017 por US \$ 5.739.05.
- Honorarios por Charlas de Educación Financiera por US \$ 2.340.00.

NOTA 21. BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

Son gastos por adquisición de suministros de oficina y limpieza, repuestos realizados en Matriz y distritos, por US \$ 3.474.92.

NOTA 22. GASTOS INFORMATICOS

Son gastos por reinstalación del servidor web solicitado por el área de sistemas, manteniendo al equipo de computación de Shushufindi por US \$ 82.00.

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Son gastos bancarios por débitos de servicios básicos, pagos al IESS, impuestos al Servicio de Rentas Internas, comisiones, gastos de adquisición de chequeras en las instituciones financieras bancos Pacífico, Pichincha y Procredit, por US \$ 440.52.

NOTA 24. GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION BIESS

Registro de contribución al Banco del BIESS al mes de mayo de 2017 por un valor de \$ 13.835.94, con saldos de balances a abril 2017.

NOTA 25. IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES

Corresponde al pago del impuesto predial del año 2017 y por los certificados de desgravamen en el mes de enero – mayo de 2017 por US \$ 782.78 y la contribución a la Superintendencia de Bancos por el primer semestre del año 2017 por US \$ 8.925.08

NOTA 26. GASTOS DE DEPRECIACION

Son los valores por depreciación de los activos fijos que mantiene FOJUPIN-FCPC en su propiedad por un valor total de US \$ 8.110.51.

NOTA 27. PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS

De acuerdo a la resolución SBS-2014-740 del 2 de septiembre de 2014, en la cual establece que se realice la provisión del total de la cartera de inversiones privativas



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACON "FOJUPIN FCPC"**



**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017**

otorgadas de forma trimestral, el Fojupin determina la provisión requerida por un valor de enero – mayo de 2017 por \$ 15.223.08.

NOTA 27. PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR

Se registra la provisión de los intereses de las cuotas de los préstamos no recuperados, de las inversiones privativas como: quirografarios, prendarios e hipotecarios, siendo su acumulado por \$ 163.794.78, provisión del seguro de desgravamen \$ 8.730.31 y provisión del 1% de Otras cuentas por Cobrar por US \$ 4.158.48.

NOTA 28. OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS

Corresponde al servicio de consultas de Equifax, pago de la póliza de seguro de incendios y líneas aliadas del departamento de Tonsupa, póliza de seguro del vehículo motorizado, materiales para la charla de educación financiera, seguro de fidelidad para el personal administrativo de enero - mayo de 2017 por US \$ 4.418.34.

CUENTAS DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando se realizan o se cumplen las condiciones del contrato, es decir mediante el devengo y proporcional al tiempo transcurrido.

NOTA 29. INTERESES POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS

El valor de \$ 48.123.16 corresponde a intereses por inversión realizadas en instituciones financieras y los intereses del año 2016 de la Corporación la Favorita.

NOTA 30. INTERESES POR INVERSIONES PRIVATIVAS

Los ingresos por \$ 859.327.83 son intereses ganados por inversiones privativas realizadas a los partícipes por préstamos quirografarios, prendarios e Hipotecarios de enero – mayo de 2017.

Se debe indicar que conforme lo dispuesto en el Decreto Ejecutivo No. 1274 del 13 de diciembre de 2016 mismo que declara: "RENOVAR la declaración de excepción en la provincias de Manabí y Esmeraldas por los efectos adversos del desastre natural ocurrido el 16 de abril de 2016", FOJUPIN no envió los descuentos de los préstamos de los partícipes en el mes de enero de 2017.

NOTA 31. OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS

Son intereses ganados de la cuenta de ahorros en el Banco Procredit, de enero - mayo de 2017, sobre el saldo en la cuenta de ahorros N°1901010646461, US \$ 13.954.55.



**FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL
CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P.
PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE
REFINACION "FOJUPIN FCPC"**



**NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE MAYO DE 2017**

NOTA 32. OTROS INGRESOS

Corresponde al arriendo del Departamento Vista Azul, y otros ingresos como la diferencia en la factura de Otecel, el valor cobrado a CORFOCESANTIA por el convenio interinstitucional, reversión de provisiones conforme la resolución SBS-2014-740 del 2 de septiembre de 2014 y el registro de los Bonos de Supermaxi adquiridos en el año 2015 Memorando 157-FOJUPIN-16 por un total US \$ 259.144.90.

NOTA 33. PÉRDIDAS Y GANANCIAS

El resultado de enero - mayo de 2017 de las operaciones de ingresos frente a los gastos de la operación, genera un superávit por un valor de \$ 813.692.90.

CUENTAS DE ORDEN

Son valores por operaciones que no alteran la expresión del patrimonio, ni modifican la situación financiera del Fondo, como los activos castigados y valores y bienes recibidos de terceros (pagares y letras de cambio).


Ing. Msc. Sandra Lincango C.
CONTADORA FOJUPIN-FCPC



FOJUPIN-FCPC

Fondos Complementarios Administrados por el BIESS
DETALLE DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS AL 31 DE MAYO DE 2017



No	NOMBRE DEL FONDO	NOMBRE DEL TÍTULO	TASA DE INTERÉS	FECHA DE INICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	EMISOR	VALOR	TIPO
1	FONDO COMPLEMENTARIO DE JUBILACION PREVISIONAL CERRADO DE LOS TRABAJADORES DE E.P. PETROECUADOR ESPECIALMENTE DE LA GERENCIA DE REFINACION "FOJUPIN-FCPC"	Acciones	0.00%	06-feb-01	N/A	Corporacion Favorita C.A.	707,936.37	RENTA VARIABLE
SUMAN US \$							707,936.37	



Dario Ferrin Monge
GERENTE GENERAL


SANDRA LINCANCO
Ing. Msc. Sandra Lincango C.
CONTADORA