



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

Guayaquil, Junio 06 del 2017  
Oficio No. 095-FCC-CTE

Fecha : 06/06/2017 13:42:40  
Ent. Rem. : FCPC  
Remitente : CARLOS ALBERTO SILVA ESTUPIÑAN  
Al contestar cite este No.: T-17912-17



Ing.  
Alejandro Pazmiño Rojas  
**GERENTE GENERAL BIESS**

**Att. Dra. Miriam Muñoz Solano**  
**FONDO COMPLEMENTARIO BIESS**  
En su despacho

De mi consideración:

Por medio del presente, reciba un cordial saludo de parte del suscrito y a la vez remito a usted la siguiente información del mes de Mayo del 2017:

- ❖ Copia fotostática del Oficio No.094-FCC-CTE de fecha 06 de Junio del 2017 recibido por la Superintendencia de Bancos
- ❖ Copia fotostática de los Estados de Situación Financiera
- ❖ Copia Estados de Resultados
- ❖ Copia Estado de cambios en el Patrimonio
- ❖ Copia de Flujos de Efectivo
- ❖ Notas Aclaratorias
- ❖ Hoja de Ecuación Contable

Particular que comunico para los fines consiguientes

Atentamente

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

c.c. Archivo

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



**FCPC- FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA PARA LOS EMPLEADOS CIVILES DE LA CTE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE MAYO DEL 2017**

**NOTAS**

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>28.728.459,86</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>		10.367.501,00
<b>1101</b>	<b>CAJA</b>		200,00
110105	Efectivo		
110110	Caja Chica		200,00
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		10.367.301,00
110205	Bancos e instituciones financieras locales		10.367.301,00
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>1</b>	11.324.848,16
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANC PRIVADO</b>		7.423.444,75
120130	REPORTOS FINANCIEROS		7.423.444,75
<b>1202</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANC PRIVADO</b>		3.370.748,41
120205	VALORES DE TITULARIZACION		155.668,08
120210	OBLIGACIONES EMITIDAS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS		3.215.080,33
<b>1206</b>	<b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANC PRIVADO</b>		530.655,00
120610	ACCIONES		530.655,00
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		-
<b>1304</b>	<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>		591,21
<b>1399</b>	<b>(PROVISION PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>		- 591,21
139905	(Quirografarios)		- 591,21
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		6.110.076,02
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		42.612,35
140105	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANC PRIVADO		1.274,60
140110	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANC PRIVADO		41.337,75
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS		64,31
140205	Intereses por prestamos quirografarios		64,31
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>		6.067.399,36
149090	Otros	<b>2</b>	6.067.399,36
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>		7.103,90
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		29.455,13
160205	Muebles y enseres		3.396,47
160210	Equipo de Oficina		3.945,73
160215	Equipo de computación		22.112,93
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACION ACUMULADA)</b>		- 22.351,23
169910	(Muebles y enseres)		- 2.845,10
169915	(Equipo de Oficina)		- 2.477,86
169920	(Equipo de computación)		- 17.028,27
<b>17</b>	<b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACION</b>		913.050,78
1705	TITULOS VALORES		938.484,33
<b>1799</b>	<b>(PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)</b>		- 25.433,55
179990	(Otros)	<b>3</b>	- 25.433,55
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		5.880,00
1901	PAGOS ANTICIPADOS		5.880,00
190105	Anticipo a contratistas		5.880,00



**FCPC- FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA PARA LOS EMPLEADOS CIVILES DE LA CTE**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE MAYO DEL 2017**

5	<b>I N G R E S O S</b>	NOTAS	<b>354.095,62</b>
51	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>		286.663,81
5101	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	5	221.279,15
510105	Inversiones renta fija sector financ privado		84.636,66
510110	Inversiones renta fija sector no financ privado		111.924,96
510120	Inversiones renta fija sector no financ público		22.265,90
510130	Inversiones renta variable sector no financ privado		2.451,63
5190	<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>	6	65.384,66
53	<b>OTROS INGRESOS</b>		67.431,81
5390	<b>INGRESOS VARIOS</b>		67.431,81
539090	<b>OTROS INGRESOS</b>		67.431,81
4	<b>G A S T O S</b>		<b>50.798,64</b>
43	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>		32.529,46
4301	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>	7	32.529,46
430105	Remuneraciones o salarios		23.882,50
430115	Décimos sueldos		2.539,65
430120	Aporte patronal		2.901,75
430125	Fondo de Reserva		1.227,10
430190	Otros		1.978,46
44	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>		2.824,16
4401	<b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>		965,78
440115	Movilizaciones		918,17
440130	Servicios de aseo y limpieza		39,73
440190	Otros servicios generales		7,88
4406	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>		51,97
440605	Material de oficina		31,97
440610	Material de imprenta, fotografia, reproduccion y publicidad		20,00
4407	<b>GASTOS DE INFORMATICA</b>		1.806,41
440710	Mantenim de sistemas y equipos informáticos		997,50
440790	Otros	8	808,91
45	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>		<b>155,38</b>
4502	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>		155,38
450210	Gastos bancarios		155,38
47	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		15.289,64
4701	<b>GASTO POR DEPRECIACION</b>		568,68
470115	Depreciacion muebles y enseres		38,90
470120	Depreciacion equipos de oficina		96,25
470125	Depreciacion equipos de computacion		433,53
4703	<b>PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	9	14.129,75
470390	Provision general		14.129,75
4704	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		591,21
470405	Por préstamos quirografarios		591,21

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

Comisión de Tránsito del Ecuador

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



FCPC- FONDO DE CESANTIA Y MORTUORIA PARA LOS EMPLEADOS CIVILES  
Estado de Flujo de Efectivo  
Al 31 de Mayo del 2017

Conciliación de Actividades de Operación

Utilidad contable	\$	58.595,50
<b>Partidas que no requiere desembolsos</b>		
Ingresos que no son efectivo	\$	(33.242,51)
Amortizacion y Beneficio Social	\$	3.327,73
Provisión de Ctas Incobrables	\$	-
PT, IR, RESERVA LEGAL	\$	-
Depreciación	\$	122,60
<b>Ajuste</b>	\$	28.803,32
Cuentas por cobrar	\$	140.393,19
Gastos pagado por anticipado	\$	-
Inventarios	\$	-
Proveedores	\$	-
Provisiones e impuestos	\$	2.288,56
Pago de interes	\$	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	\$	<u>171.485,07</u>
<b>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversion</b>		
Activos Fijos	\$	-
Inversiones Corrientes	\$	(17.306,19)
OTRAS SALIDAS	\$	-
<b>Efectivo neto provisto en las actividades de inversión</b>	\$	<u>(17.306,19)</u>
Aumento neto del efectivo	\$	154.178,88
Efectivo al inicio del período	\$	<u>10.213.322,12</u>
<b>Efectivo al final del período</b>	\$	<u><b>10.367.501,00</b></u>

  
Ing. Carlos Silva Estupiñán  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. Illevy Yagual Pita  
CONTADORA



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

Estado de Evolución del Patrimonio  
Al 31 de Mayo del 2017

DESCRIPCION	Reservas
Reservas al 30 de Abril del 2017	\$ 26.881.581,62
Traspaso a Fondo provisionado	\$ (64.250,00)
Reservas al 31 de Mayo del 2017	\$ 26.817.331,62

Ing Carlos Silva Estupiñán  
GERENTE GENERAL Y REP LEGAL

Ing. Illean Yagual Pita  
CONTADORA

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

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

ACTIVOS	US\$ 28,728,459.86
GASTOS	50,798.64
<b>TOTAL</b>	<b>28,779,258.50</b>

PASIVOS	1,607,831.26
PATRIMONIO	26,817,331.62
INGRESOS	354,095.62
<b>TOTAL</b>	<b>28,779,258.50</b>

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En el rubro de **Inversiones No Privativas ( 1 )** tuvo un incremento del 0.06% debido a que hubo el vencimiento de un certificado de depósito, mismo que se invirtió en repo debido a instrucciones emitidas por el BIESS de que no se puede invertir a más de 29 días, por ello se está procediendo a realizar colocaciones en repo en determinada Institución Bancaria, con la finalidad de mejorar la rentabilidad, adicional se evidencia la concentración de disponibilidad en los saldos de las cuentas bancarias.

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

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

En **Cuentas por Pagar** incluye los rubros **Otras Prestaciones ( 4 )** las cuales comprende la provisión de los diversos Fondos tales como Cesantía, Mortuoria, Discapacitación e Invalidez

### **ESTADO DE RESULTADOS**

Los intereses por **Inversiones No Privativas ( 5 )** se han incrementado en un 52.58% por cobros realizados en Obligaciones, Titularizaciones, el cobro de las utilidades por acciones de Retratorec, así como los rendimientos que se generaron al mantener en repo en el Banco del Pacifico, sin embargo debido a que por disposiciones del BIESS no se



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

**ECUACION CONTABLE**

**MAYO DEL 2017**

ACTIVOS	US\$ 28,728,459.86
GASTOS	50,798.64
<b>TOTAL</b>	<b>28,779,258.50</b>
PASIVOS	1,607,831.26
PATRIMONIO	26,817,331.62
INGRESOS	354,095.62
<b>TOTAL</b>	<b>28,779,258.50</b>

  
Ing. Carlos Silva Estupiñán  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. Illevy Yagual Pita  
CONTADORA