

ESTADOS FINANCIEROS MES

MAYO

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE CESANTIA FCPC DE LOS TRABAJADORES E LA
EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO SUR C.A. (5)

RUC: 0190343820001

Atención:

Ingeniero

Christian Gamboa Cárdenas

Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Oficio No.2018 - 0030

Cuenca, 06 de junio del 2018

Ingeniero
CHRISTIAN GAMBOA CARDENAS
Fondos Complementarios
**BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO
DE SEGURIDAD SOCIAL - BIESS**
Av. Amazonas y Unión Nacional de Periodistas
Edificio Plataforma Gubernamental
Teléfono 023970500
Quito.

Asunto: Remite Información Financiera del mes de mayo 2018

Señor Ingeniero:

En atención a las disposiciones emitidas para entrega de estados financieros, sírvase encontrar adjunto la información financiera del Fondo Complementario Previsional de Cesantía FCPC de los Trabajadores de la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A., con corte al mes de mayo 2018.

Adjunto copia del oficio con sello de recepción de los estados financieros del Fondo por parte de la Superintendencia de Bancos, hoja de información del Fondo, la ecuación contable, estado de situación financiera, estado de resultados, notas a los estados financieros y hoja de observaciones.

Sin otro particular por el momento suscribo de usted, no sin reiterarle mis saludos.

Atentamente



Ing. Alexandra Neira Gavilanes
REPRESENTANTE LEGAL
FCPC TRABAJADORES DE LA CENTROSUR



Cuenca - Ecuador

Oficio No.2018 - 0029

Cuenca, 06 de junio del 2018

Economista
DIEGO MERCHAN
Director de Auditoría del Sistema Controlado
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
REGIONAL CUENCA
Antonio Borrero 710 y Presidente Córdova
Edificio Superintendencia de Bancos. Piso 1.
Teléfono 2835961
Ciudad

Asunto: Remite Información Financiera del mes de mayo 2018

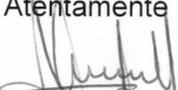
De mi consideración:

Reciba un cordial saludo, por medio del presente adjunto la información financiera del Fondo Complementario Previsional de Cesantía FCPC de los Trabajadores de la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A., con corte al mes de mayo 2018, cumpliendo con la Circular Nro. SB-IG-2017-0191-C, de acuerdo al siguiente detalle:

1. Validación de envío de Estructura B17
2. Estados de Situación Financiera Formato Estructura B17
3. Estados Resultados Integral Formato Estructura B17
4. Estado de Situación Financiera
5. Estado de Resultados Integral
6. Estado de Cambios en el Patrimonio
7. Estado de Flujo de Efectivo
8. Notas a los Estados Financieros
9. Reportes adicionales como anexos: Listado de montos de ahorro por Partícipe, Listado de montos de créditos otorgados a los partícipes, Detalle de Planilla de cuotas de préstamos enviada a nómina, Tablas de depreciación de propiedad, planta y equipo.
10. Informe de Calificación y Constitución de provisiones de las inversiones privadas.

Sin otro particular por el momento suscribo de usted.

Atentamente


Ing. Alexandra Neira
REPRESENTANTE LEGAL
FCPC TRABAJADORES EERCS

Cuenca - Ecuador


SUPERINTENDENCIA
DE BANCOS
06 JUN 2018
INTENDENCIA REGIONAL DE BANCOS
DE CUENCA

| | |
|---|---|
| FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE CESANTÍA FCPC DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA ELÉCTRICA REGIONAL CENTRO SUR C.A. | Nro. 5 |
| MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN | MAYO DEL 2018 |
| <u>INFORMACIÓN GENERAL</u> | |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS | 506 |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS | 0 |
| NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES | 506 |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES | 9 |
| MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES | 128400 |
| <u>INFORMACION ADICIONAL</u> | |
| NOMBRE DEL CONTADOR/A | Ing. María Gabriela Escandón |
| CORREO ELECTRÓNICO | gabyescandon8@hotmail.com / fondodecesantia@centrosur.gob.ec |
| NÚMERO DE CELULAR | 0987160101 |
| NOMBRE DEL GERENTE | Ing. Alexandra Neira Gavilanes |
| CORREO ELECTRÓNICO | alexneirag@gmail.com / alexandra.neira@centrosur.gob.ec |
| NÚMERO DE CELULAR | 0995753455 |
| DIRECCIÓN DEL FCPC | Av. Max Uhle s/n y Av. Pumapungo |
| NÚMERO CONVENCIONAL FCPC | 074135136 ext. 2637 (los días jueves) |



FIRMA GERENTE

RESPONSABLE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN



Nuestra prioridad, su futuro...

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE CESANTÍA FCPC DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA ELÉCTRICA REGIONAL CENTRO SUR C.A.

**ECUACION CONTABLE
AL 31 DE MAYO DE 2018**

ECUACIÓN CONTABLE

| | |
|--------------|---------------------|
| ACTIVO | 3,648,815.01 |
| GASTO | 13,780.35 |
| TOTAL | 3,662,595.36 |

| | |
|--------------|---------------------|
| PASIVO | 3,556,333.63 |
| PATRIMONIO | - |
| INGRESO | 106,261.73 |
| TOTAL | 3,662,595.36 |



Ing. Alexandra Neira
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Gabriela Escandón
CONTADORA.
Matrícula no. 01-134620

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE CESANTIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de mayo del 2018

| Código | Nombre de la Cuenta | Notas | Valor |
|--------|---|-------|--------------|
| 1 | ACTIVOS | | 3.648.815,01 |
| 11 | FONDOS DISPONIBLES | 1 | 6.185,33 |
| 1102 | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 6.185,33 |
| 110205 | Bancos e instituciones financieras locales | | 6.185,33 |
| 13 | INVERSIONES PRIVATIVAS | 2 | 3.563.346,41 |
| 1301 | PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER | | 3.577.861,62 |
| 1399 | PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS | | 14.515,21 |
| 139905 | (Quirografarios) | | 14.515,21 |
| 14 | CUENTAS POR COBRAR | 3 | 77.973,90 |
| 1402 | INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS | | 20.444,17 |
| 140205 | Intereses por préstamos quirografarios | | 20.444,17 |
| 1405 | PLANILLAS EMITIDAS | | 55.813,47 |
| 140510 | Préstamos | | 55.813,47 |
| 1490 | CUENTAS POR COBRAR VARIAS | | 1.716,26 |
| 149090 | Otros | | 1.716,26 |
| 16 | PROPIEDAD Y EQUIPO | 4 | 1.309,37 |
| 1602 | BIENES MUEBLES | | 2.684,22 |
| 160205 | Muebles y Enseres | | 1.183,22 |
| 160215 | Equipo de Computación | | 1.501,00 |
| 1699 | DEPRECIACION ACUMULADA | | 1.374,85 |
| 169910 | (Muebles y Enseres) | | 91,38 |
| 169920 | (Equipo de computacion) | | 1.283,47 |
| 2 | PASIVOS | | 3.556.333,63 |
| 21 | CUENTA INDIVIDUAL | 5 | 3.549.232,95 |
| 2101 | CESANTIA | | 3.549.232,95 |
| 210105 | Aportes Personales | | 2.968.728,33 |
| 210110 | Aportes patronales | | 580.504,62 |
| 23 | CUENTAS POR PAGAR | 6 | 6.999,73 |
| 2301 | PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR | | 848,98 |
| 230105 | Cesantía | | 848,98 |
| 2304 | IMPUESTOS Y TASAS | | 410,16 |
| 230410 | Retenciones IVA | | 223,36 |
| 230490 | Otros | | 186,80 |
| 2305 | Tasa de administración BIESS | | 5.055,78 |
| 2390 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 684,81 |
| 239010 | Proveedores | | 684,81 |
| 25 | OBLIGACIONES PATRONALES | 7 | 100,95 |
| 2503 | APORTES Y RETENCIONES IESS | | 100,95 |

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE CESANTIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de mayo del 2018

| Código | Nombre de la Cuenta | Notas | Valor |
|-----------------------------|--------------------------|-------|--------------|
| 3 | PATRIMONIO | | 92.481,38 |
| 34 | RESULTADOS | 8 | 92.481,38 |
| 3403 | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | | 92.481,38 |
| Total Pasivo mas Patrimonio | | | 3.648.815,01 |

Fin


 LILANES MARIA ALEXANDRA
 REPRESENTANTE LEGAL


 LOPEZ MARIA GABRIELA
 CONTADOR(A)

No. Mat: 01-134620

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE CESANTIA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de mayo del 2018

| Código | Nombre de la Cuenta | Notas | Valor |
|--------|--|-------|------------|
| 4 | GASTOS | | 13.780,35 |
| 43 | GASTOS DE PERSONAL | 9 | 557,84 |
| 4301 | GASTOS DEL PERSONAL | | 557,84 |
| 430120 | Aporte Patronal | | 504,75 |
| 430125 | Fondo de Reserva | | 53,09 |
| 44 | GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 10 | 8.239,69 |
| 4401 | SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES | | 482,58 |
| 440115 | Movilizaciones | | 291,66 |
| 440120 | Impresión, reproducción y publicaciones | | 190,92 |
| 4405 | HONORARIOS A PROFESIONALES | | 6.798,30 |
| 440515 | Servicios profesionales | | 6.798,30 |
| 4406 | BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE | | 69,91 |
| 440605 | Material de Oficina | | 69,91 |
| 4407 | GASTOS DE INFORMATICA | | 888,90 |
| 440710 | Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos | | 888,90 |
| 45 | GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS | 11 | 1.603,30 |
| 4502 | COSTOS FINANCIEROS | | 65,80 |
| 450210 | Gastos Bancarios | 0 | 65,80 |
| 4504 | GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS | | 1.537,50 |
| 46 | GASTOS NO OPERATIVOS | 12 | 2.420,02 |
| 4601 | IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES | | 2.420,02 |
| 460105 | Impuestos y tasas | | 957,67 |
| 460110 | Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros | | 1.462,35 |
| 47 | DEPRECIACIONES , AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 13 | 957,21 |
| 4701 | GASTO POR DEPRECIACION | | 153,55 |
| 470115 | Depreciación muebles y enseres | | 49,30 |
| 470125 | Depreciación equipos de computación | | 104,25 |
| 4704 | PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS | | 803,66 |
| 470405 | Por Préstamos Quirografarios | | 803,66 |
| 48 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS | 14 | 2,29 |
| 4801 | SEGUROS | | 2,29 |
| 5 | INGRESOS | | 106.261,73 |
| 51 | INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS | 15 | 104.682,84 |
| 5102 | POR INVERSIONES PRIVATIVAS | | 104.682,84 |
| 510205 | Quirografarios | | 104.682,84 |
| 53 | OTROS INGRESOS | 16 | 1.578,89 |
| 5390 | INGRESOS VARIOS | | 1.578,89 |
| 539090 | Otros Ingresos | | 1.578,89 |

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE CESANTIA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de mayo del 2018

| Código | Nombre de la Cuenta | Notas | Valor |
|----------------------------|---|-------|---------------------|
| 7 | CUENTAS DE ORDEN | 17 | 0,00 |
| 73 | ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO | | 4.939.770,00 |
| 7301 | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS | | 4.939.770,00 |
| 74 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO | | 4.939.770,00 |
| 7401 | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS | | 4.939.770,00 |
| 740105 | Documentos en Garantía | | 4.939.770,00 |
| Total Cuentas Orden | | | 4.939.770,00 |
| 34 | RESULTADOS | | 92.481,38 |

Fin


 NEIRA GAVILANES MARIA ALEXANDRA
 REPRESENTANTE LEGAL


 ESCANDON LOPEZ MARIA GABRIELA
 CONTADOR(A)
 No. Mat: 01-134620

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE CESANTÍA FCPC DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA ELÉCTRICA REGIONAL CENTRO SUR C.A.

Notas a los Estados Financieros de acuerdo al catálogo de cuentas emitido por la Superintendencia de Bancos y Seguros con corte al 31 de mayo de 2018:

Aspectos Legales del Fondo

La Superintendencia de Bancos y Seguros mediante la Resolución No. SBS-2007-277 del 10 de abril de 2007, aprobó la constitución y el estatuto del Fondo Complementario Previsional de Cesantía FCPC de los Trabajadores de la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A.; y fue publicada en el Registro Oficial No. 77 del 4 de mayo del 2007.

Objetivos

Los objetivos del Fondo son:

- a) Mantener un fondo integrado con el aporte individual que será entregado, junto con la rentabilidad que éste genere, a cada trabajador de la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C. A., que sea Partícipe del Fondo, y cuando por cualquier motivo dejare de prestar servicios en CENTROSUR.
- b) Utilizar el fondo común de todos los partícipes para realizar préstamos de dinero a los mismos, bajo las condiciones y requisitos que establezca la Asamblea General de Partícipes, con el fin de generar réditos al fondo común y por ende a las cuentas individuales.

Plazo de Duración

El plazo de duración del fondo es indefinido.

Domicilio

El domicilio del Fondo Complementario Previsional de Cesantía FCPC de los Trabajadores de la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A., es en la Provincia del Azuay, cantón Cuenca, en el Edificio de la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A., ubicado en la Avenida Max Uhle s/n y Av. Pumapungo.

Organización

La estructura organizacional del Fondo es la siguiente:

1. La Asamblea de Partícipes;
2. El Consejo de Administración;
3. Presidente del Fondo (Representante Legal);
4. Comité de Inversiones;
5. Comité de Riesgos;
6. Unidad de Sistemas Informáticos y Auditoría Externa;

Q

Ing. Gabriela Escandón
Contadora FCPC Trabajadores EERCS

7. Contabilidad y Custodia de Valores.

Y sus Miembros actuales fueron cesados en funciones de acuerdo a Oficio s/n del BIESS emitido el 15 de mayo del 2015 y recibido el día 21 de mayo del 2015.

Contadora: Ing. María Gabriela Escandón López.

Representación Legal

Según lo determina la Resolución No. SB-DTL-2016-558, de fecha 31 de mayo de 2016, recibida el 01 de junio de 2016, la Gerente General, Representante Legal habilitada para el Fondo es la Ingeniera María Alexandra Neira Gavilanes.

Políticas Contables

Base de Medición

Los estados financieros han sido expresados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda en curso legal en la República del Ecuador, los registros han sido elaborados en base al costo histórico que estuvo vigente en las fechas en las que ocurrieron las transacciones.

La información financiera presentada y los registros contables han sido elaborados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Ley General de Instituciones del Sistema Financiero, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Código Civil, Reglamento y Estatutos del Fondo.

Presentación y Periodicidad

El Departamento de Contabilidad del Fondo elabora mensualmente un juego completo de estados financieros con los siguientes componentes:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultado Integral
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Estado de Flujos de Efectivo
- e) Notas a los Estados Financieros
- f) Reportes de Soporte de los Estados Financieros

Estos estados financieros han sido elaborados mensualmente de manera oportuna para el envío a los Organismos de Control, así también anualmente para el conocimiento y aprobación en la Asamblea de Partícipes; cumpliendo con lo que dice la NIC 1 .

9

Ing. Gabriela Escandón
Contadora FCPC Trabajadores EERCS

Fondos Disponibles

El Fondo emplea la cuenta caja de manera transitoria para registrar los valores ingresados por cobros y recaudaciones hasta que sean dados de baja con el respectivo comprobante de depósito o transferencia bancaria.

El Fondo maneja dos cuentas corrientes en el Banco Bolivariano con el fin de tener un mejor control de los saldos de efectivo disponibles para préstamos quirografarios y devolución a partícipes.

Inversiones No Privativas

Los recursos disponibles que mantiene el Fondo, luego del análisis del Comité de Inversiones, tanto de las calificaciones como las tasas de interés ofertadas por las Instituciones Financieras, se invierten a corto plazo en Certificados de Depósito a Plazo Fijo.

Inversiones Privativas

Los créditos que otorga el Fondo son "quirografarios ordinarios", de acuerdo a las condiciones aprobadas en la Asamblea de Partícipes que se llevó a cabo el día viernes 01 de agosto del 2014, en general las condiciones son:

- Ser partícipe del Fondo
- Presentar una solicitud dirigida al Presidente del Fondo
- No comprometer más del 30% de su ingreso neto mensual para el pago de la cuota del préstamo
- Firmar una letra de cambio conjuntamente con un garante
- Los valores y plazos máximos del préstamo van de acuerdo al siguiente detalle:
 - De \$ 0.01 a \$10000.00 plazo máximo de 84 meses
 - De \$10001.00 a \$25000.00 plazo máximo de 84 meses
- Para los créditos de \$10001 hasta \$25000 es necesario tener ahorrado el 25% en la cuenta de ahorro individual en el Fondo.

La tasa de interés que se aplica será del 7% anual.

A continuación se detalla el cuadro de las nuevas condiciones de crédito aprobado por la Asamblea de Partícipes:

NUEVO PORTAFOLIO DE SERVICIOS PROPUESTO

| 1. CREDIÁGIL: HASTA POR \$10.000 | |
|--|---|
| Línea de crédito destinada a solucionar necesidades de financiamiento de sus partícipes. | |
| PLAZO: | Hasta 84 meses |
| TASA: | 7% anual - reajutable trimestralmente. |
| GARANTÍA: | Responsabilidad solidaria |
| REQUISITOS: | . Ser partícipe del Fondo y mantener una relación indefinida de trabajo con CENTROSUR. . Neto de los seis últimos meses, se compromete el 30% para pago de cuota mensual. . Debe tener mínimo seis aportaciones al Fondo. |

| 2. CREDIÁGIL: DESDE \$10.001 HASTA \$25.000 | |
|--|---|
| Línea de crédito destinada a solucionar necesidades de financiamiento de sus partícipes. | |
| PLAZO: | Hasta 96 meses |
| TASA: | 7% anual, reajutable trimestralmente. |
| GARANTÍA: | Responsabilidad solidaria |
| REQUISITOS: | . Ser partícipe del Fondo y mantener una relación indefinida de trabajo con CENTROSUR. . Neto de los seis últimos meses, se compromete el 30% para pago de cuota mensual. . Debe tener mínimo seis aportaciones al Fondo. . Debe tener ahorrado en la cuenta individual el 25% del monto solicitado. |

Q

Ing. Gabriela Escandón
Contadora FCPC Trabajadores EERCS

Rendimientos por cobrar inversiones no privativas

El Fondo al finalizar el período mensual registra los intereses devengados por cobrar de las inversiones que mantiene en el sector privado, esto con el fin de que las cifras presentadas por concepto de ingresos en el Fondo estén correctamente expresadas dentro del año fiscal correspondiente.

Intereses por cobrar inversiones privativas

El Fondo al finalizar el período mensual registra los intereses devengados por cobrar de las inversiones privativas es decir las cuotas de intereses de préstamos devengadas del mes, con el fin de que las cifras presentadas por concepto de ingresos en el Fondo estén correctamente expresadas dentro del año fiscal correspondiente.

Estas cuotas son envidas a través del sistema informático del FCPC al Departamento de Talento Humano (Nómina) de la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A.; para que sean descontadas en la nómina mensual.

Planillas Emitidas

El Fondo contabiliza mensualmente la planilla emitida correspondiente al pago de capital de las cuotas mensuales de los préstamos de los Partícipes.

Estas cuotas son envidas a través del sistema informático del FCPC al Departamento de Talento Humano (Nómina) de la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A.; para que sean descontadas en la nómina mensual.

Cuentas por cobrar varias

En este grupo el Fondo contabiliza las cuentas por cobrar a los Partícipes; ya sea por cuentas por pagar a cargo de los Partícipes o las cuotas de los Partícipes con licencia de trabajo.

Propiedad y Equipo

El Fondo registra los bienes como Propiedad, Planta y Equipo cuando su tiempo de uso es mayor a un año, estos bienes se utilizan tanto para el desarrollo de las actividades económicas del Fondo, como para la gestión administrativa.

Estos bienes se registran a su costo histórico, aplicando para su depreciación el método lineal, teniendo en cuenta su valor residual si lo hubiere y la vida útil real del bien; con el fin de saber exactamente el tiempo de reemplazo del mismo.

Para calcular el importe depreciable de los bienes considerados como Propiedad y Equipo no se consideran los impuestos corrientes pagados, debido a que este valor es cargado al gasto del año fiscal corriente.

9

Ing. Gabriela Escandón
Contadora FCPC Trabajadores EERCS

Pasivos

La obligaciones pasivas registradas en los estados financieros del Fondo son de corto plazo y corresponden a los valores pendientes por pagar a los partícipes por concepto de ahorros en la cuenta individual que mantienen en el Fondo, cuentas pendientes de pago a los partícipes liquidados e impuestos retenidos en compras de bienes y servicios.

El Pasivo del Fondo correspondiente a las cuentas individuales de Cesantía está conformado por los aportes individuales de los partícipes, que hasta el mes de marzo del 2009 se distribuía en el 2% como aporte patronal (Empresa Privada); y el 1% del aporte personal, que a partir del mes de abril del 2009 para dar cumplimiento a las disposiciones del Mandato Constituyente No. 8, la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A. dejó de aportar mensualmente el 2% para el Fondo de Cesantía, por lo cual los trabajadores subieron su porcentaje de aporte personal al 3%.

Cabe indicar que actualmente el Fondo recibe solamente los aportes personales de sus Partícipes, con la finalidad de mantener un control efectivo del ahorro acumulado de la cuenta de cada partícipe se registra por separado el valor correspondiente a valores por concepto de aportes personales en sus diferentes porcentajes, aportes patronales y excedentes distribuidos.

Patrimonio

En el Patrimonio del Fondo se registran los rendimientos acumulados y anualmente se distribuyen a todos los Partícipes de acuerdo al valor de ahorro acumulado en la cuenta individual y al tiempo de antigüedad del partícipe.

Ingresos

Los ingresos se registran con el criterio del devengado independientemente de las condiciones pactadas para su recuperación, es decir los intereses que generan las cuotas de los préstamos de los partícipes y los intereses de inversiones en el sector privado.

Gastos

Los egresos se registran cuando se ha recibido el bien o servicio, debidamente soportado con los comprobantes de venta autorizados por el Servicio de Rentas Internas, sin considerar para ello sus condiciones de pago.

Nota 1.- Fondos Disponibles

El valor registrado en esta cuenta al 31 de mayo de 2018 corresponde al saldo del efectivo disponible en las cuentas corrientes del Fondo:

| | |
|---|-------------|
| Banco Bolivariano cta. Cte.400-501751-3 | \$ 6.185,33 |
|---|-------------|

4

Ing. Gabriela Escandón
Contadora FCPC Trabajadores EERCS

Nota 2.- Inversiones Privativas

En esta cuenta se registra el valor correspondiente a la sumatoria de los saldos de los préstamos quirografarios ordinarios de partícipes, los cuales son otorgados en base a los requisitos y procedimientos establecidos, también está debitado del saldo el valor de la planilla emitida por concepto de pago de capital del mes de mayo de 2018, se han realizado las gestiones de cobro por lo que se han cobrado la totalidad de las cuotas vencidas, el saldo de esta cuenta es:

Préstamos Quirografarios por vencer \$ 3'577.861,62
 El saldo contable de provisión de cartera para este mes es de \$ 14.515,21

Nota 3.- Cuentas por cobrar

En esta cuenta se registra el valor correspondiente a las cuotas de intereses devengados de los préstamos quirografarios, la planilla enviada al Departamento de Nómina de Centro Sur para el pago de las cuotas de intereses devengados fue:

140205 Intereses por préstamos quirografarios \$ 20.444,17
 140510 Planillas préstamos quirografarios \$ 55.813,47
 149090 Otros \$ 1.716,26

Nota 4.- Propiedad y Equipo

En esta cuenta se registran los bienes con una vida útil mayor a un año; el fondo durante el mes de abril del 2014 adquirió los siguientes bienes:

16021505 Portátil HP Notebook Envy 15-J108LA \$ 1.251,00
 16021510 Impresora Epson L210 Multifunción \$ 250,00

La depreciación de estos bienes se registra mensualmente de acuerdo al método de depreciación lineal; considerando su importe depreciable y la vida útil registrada para cada uno:

16021510 Impresora Epson L210 Multifunción

| | | | |
|-----------------|------------|--------------|--------|
| Fecha compra: | 07/04/2014 | AÑOS: | 36 |
| % Depreciación: | 2,78% | VALOR COMPRA | 250,00 |
| VALOR RESIDUAL: | - | | |

| Num | FECHA | Valor compra | Dep. Anual | Dep. Acum | Valor Libros |
|-----|----------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| | 07 de abril del 2014 | 250,00 | | | 250,00 |
| 1 | abril 2014 | | 5,55 | 5,55 | 244,45 |
| 2 | mayo | | 6,94 | 12,49 | 237,51 |
| 3 | junio | | 6,94 | 19,44 | 230,56 |
| 4 | julio | | 6,94 | 26,38 | 223,62 |
| 5 | agosto | | 6,94 | 33,33 | 216,67 |
| 6 | septiembre | | 6,94 | 40,27 | 209,73 |
| 7 | octubre | | 6,94 | 47,22 | 202,78 |
| 8 | noviembre | | 6,94 | 54,16 | 195,84 |
| 9 | diciembre | | 6,94 | 61,11 | 188,89 |

9

Ing. Gabriela Escandón
 Contadora FCPC Trabajadores EERCS

| | | | | | | |
|----|------------|------|--|------|--------|--------|
| 10 | enero | 2015 | | 6,94 | 68,05 | 181,95 |
| 11 | febrero | | | 6,94 | 74,99 | 175,01 |
| 12 | marzo | | | 6,94 | 81,94 | 168,06 |
| 13 | abril | | | 6,94 | 88,88 | 161,12 |
| 14 | mayo | | | 6,94 | 95,83 | 154,17 |
| 15 | junio | | | 6,94 | 102,77 | 147,23 |
| 16 | julio | | | 6,94 | 109,72 | 140,28 |
| 17 | agosto | | | 6,94 | 116,66 | 133,34 |
| 18 | septiembre | | | 6,94 | 123,61 | 126,39 |
| 19 | octubre | | | 6,94 | 130,55 | 119,45 |
| 20 | noviembre | | | 6,94 | 137,49 | 112,51 |
| 21 | diciembre | | | 6,94 | 144,44 | 105,56 |
| 22 | enero | 2016 | | 6,94 | 151,38 | 98,62 |
| 23 | febrero | | | 6,94 | 158,33 | 91,67 |
| 24 | marzo | | | 6,94 | 165,27 | 84,73 |
| 25 | abril | | | 6,94 | 172,22 | 77,78 |
| 26 | mayo | | | 6,94 | 179,16 | 70,84 |
| 27 | junio | | | 6,94 | 186,11 | 63,89 |
| 28 | julio | | | 6,94 | 193,05 | 56,95 |
| 29 | agosto | | | 6,94 | 199,99 | 50,01 |
| 30 | Septiembre | | | 6,94 | 206,94 | 43,06 |
| 31 | Octubre | | | 6,94 | 213,88 | 36,12 |
| 32 | Noviembre | | | 6,94 | 220,83 | 29,17 |
| 33 | Diciembre | | | 6,94 | 227,77 | 22,23 |
| 34 | Enero | 2017 | | 6,94 | 234,72 | 15,28 |
| 35 | Febrero | | | 6,94 | 241,66 | 8,34 |
| 36 | Marzo | | | 6,94 | 248,61 | 1,39 |
| 37 | Abril | | | 1,39 | 250,00 | 0,00 |

16021505 Portátil HP Notebook Envy 15-J108LA

| | | | |
|-----------------|------------|--------------|----------|
| Fecha compra: | 14/04/2014 | | |
| % Depreciación: | 1,67% | AÑOS: | 60 |
| VALOR RESIDUAL: | - | VALOR COMPRA | 1.251,00 |

| Num | FECHA | Valor compra | Dep. Anual | Dep. Acum | Valor Libros |
|-----|----------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| | 14 de abril del 2014 | 1.251,00 | | | 1.251,00 |
| 1 | abril 2014 | | 11,82 | 11,82 | 1.239,18 |
| 2 | mayo | | 20,85 | 32,67 | 1.218,33 |
| 3 | junio | | 20,85 | 53,52 | 1.197,48 |
| 4 | julio | | 20,85 | 74,37 | 1.176,63 |
| 5 | agosto | | 20,85 | 95,22 | 1.155,78 |
| 6 | septiembre | | 20,85 | 116,07 | 1.134,93 |
| 7 | octubre | | 20,85 | 136,92 | 1.114,08 |
| 8 | noviembre | | 20,85 | 157,77 | 1.093,23 |

6

Ing. Gabriela Escandón
 Contadora FCPC Trabajadores EERCS

| | | | | | |
|----|------------|------|-------|---------|----------|
| 9 | diciembre | | 20,85 | 178,62 | 1.072,38 |
| 10 | enero | 2015 | 20,85 | 199,47 | 1.051,53 |
| 11 | febrero | | 20,85 | 220,32 | 1.030,68 |
| 12 | marzo | | 20,85 | 241,17 | 1.009,83 |
| 13 | abril | | 20,85 | 262,02 | 988,98 |
| 14 | mayo | | 20,85 | 282,87 | 968,13 |
| 15 | junio | | 20,85 | 303,72 | 947,28 |
| 16 | julio | | 20,85 | 324,57 | 926,43 |
| 17 | agosto | | 20,85 | 345,42 | 905,58 |
| 18 | septiembre | | 20,85 | 366,27 | 884,73 |
| 19 | octubre | | 20,85 | 387,12 | 863,88 |
| 20 | noviembre | | 20,85 | 407,97 | 843,03 |
| 21 | diciembre | | 20,85 | 428,82 | 822,18 |
| 22 | enero | 2016 | 20,85 | 449,67 | 801,33 |
| 23 | febrero | | 20,85 | 470,52 | 780,48 |
| 24 | marzo | | 20,85 | 491,37 | 759,63 |
| 25 | abril | | 20,85 | 512,22 | 738,78 |
| 26 | mayo | | 20,85 | 533,07 | 717,93 |
| 27 | junio | | 20,85 | 553,92 | 697,08 |
| 28 | julio | | 20,85 | 574,77 | 676,23 |
| 29 | agosto | | 20,85 | 595,62 | 655,38 |
| 30 | setiembre | | 20,85 | 616,47 | 634,53 |
| 31 | octubre | | 20,85 | 637,32 | 613,68 |
| 32 | noviembre | | 20,85 | 658,17 | 592,83 |
| 33 | diciembre | | 20,85 | 679,02 | 571,98 |
| 34 | enero | 2017 | 20,85 | 699,87 | 551,13 |
| 35 | Febrero | | 20,85 | 720,72 | 530,28 |
| 36 | Marzo | | 20,85 | 741,57 | 509,43 |
| 37 | Abril | | 20,85 | 762,42 | 488,58 |
| 38 | Mayo | | 20,85 | 783,27 | 467,73 |
| 39 | Junio | | 20,85 | 804,12 | 446,88 |
| 40 | Julio | | 20,85 | 824,97 | 426,03 |
| 41 | Agosto | | 20,85 | 845,82 | 405,18 |
| 42 | Septiembre | | 20,85 | 866,67 | 384,33 |
| 43 | Octubre | | 20,85 | 887,52 | 363,48 |
| 44 | Noviembre | | 20,85 | 908,37 | 342,63 |
| 45 | Diciembre | | 20,85 | 929,22 | 321,78 |
| 46 | Enero | 2018 | 20,85 | 950,07 | 300,93 |
| 47 | Febrero | | 20,85 | 970,92 | 280,08 |
| 48 | Marzo | | 20,85 | 991,77 | 259,23 |
| 49 | Abril | | 20,85 | 1012,62 | 238,38 |
| 50 | Mayo | | 20,85 | 1033,47 | 217,53 |

Q

El fondo durante el mes de agosto del 2017 adquirió los siguientes bienes:

- 2 Archivadores horizontales metálicos por el valor de \$ 256,18 cada uno.
- 2 Bibliotecas por el valor de \$ 335,43 cada uno.

| | | |
|----------|--------------------------------|-----------|
| 16020505 | Archivador horizontal metálico | \$ 512,36 |
| 16020510 | Biblioteca | \$ 670,86 |

La depreciación de estos bienes se registra mensualmente de acuerdo al método de depreciación lineal; considerando su importe depreciable y la vida útil registrada para cada uno:

16020505 Archivador horizontal metálico 001

| | | | |
|-----------------|------------|--------------|--------|
| Fecha compra: | 23/08/2017 | | |
| % Depreciación: | 0.83% | AÑOS: | 120 |
| VALOR RESIDUAL: | - | VALOR COMPRA | 256.18 |

| Num | FECHA | Valor compra | Dep. Anual | Dep. Acum | Valor Libros |
|-----|----------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| | 23 de agosto de 2017 | 256.18 | | | 256.18 |
| 1 | Agosto 2017 | | 0.57 | 0.57 | 255.61 |
| 2 | Septiembre | | 2.13 | 2.70 | 253.48 |
| 3 | Octubre | | 2.13 | 4.84 | 251.34 |
| 4 | Noviembre | | 2.13 | 6.97 | 249.21 |
| 5 | Diciembre | | 2.13 | 9.11 | 247.07 |
| 6 | Enero 2018 | | 2.13 | 11.24 | 244.94 |
| 7 | Febrero | | 2.13 | 13.37 | 242.81 |
| 8 | Marzo | | 2.13 | 15.50 | 240.68 |
| 9 | Abril | | 2.13 | 17.63 | 238.55 |
| 10 | Mayo | | 2.13 | 19.76 | 236.42 |

16020505 Archivador horizontal metálico 002

| | | | |
|-----------------|------------|--------------|--------|
| Fecha compra: | 23/08/2017 | | |
| % Depreciación: | 0.83% | AÑOS: | 120 |
| VALOR RESIDUAL: | - | VALOR COMPRA | 256.18 |

| Num | FECHA | Valor compra | Dep. Anual | Dep. Acum | Valor Libros |
|-----|----------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| | 23 de agosto de 2017 | 256.18 | | | 256.18 |
| 1 | agosto 2017 | | 0.57 | 0.57 | 255.61 |
| 2 | Septiembre | | 2.13 | 2.70 | 253.48 |
| 3 | Octubre | | 2.13 | 4.84 | 251.34 |
| 4 | Noviembre | | 2.13 | 6.97 | 249.21 |
| 5 | Diciembre | | 2.13 | 9.11 | 247.07 |
| 6 | Enero 2018 | | 2.13 | 11.24 | 244.94 |
| 7 | Febrero | | 2.13 | 13.37 | 242.81 |
| 8 | Marzo | | 2.13 | 15.50 | 240.68 |
| 9 | Abril | | 2.13 | 17.63 | 238.55 |

2

| | | | | | |
|----|------|--|------|-------|--------|
| 10 | Mayo | | 2.13 | 19.76 | 236.42 |
|----|------|--|------|-------|--------|

16020510 Biblioteca 001

| | | | |
|------------------------|------------|---------------------|---------------|
| Fecha compra: | 23/08/2017 | | |
| % Depreciación: | 0.83% | AÑOS: | 120 |
| VALOR RESIDUAL: | - | VALOR COMPRA | 335.43 |

| Num | FECHA | Valor compra | Dep. Anual | Dep. Acum | Valor Libros |
|-----|----------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| | 23 de agosto de 2017 | 335.43 | | | 335.43 |
| 1 | agosto 2017 | | 0.75 | 0.75 | 334.68 |
| 2 | Septiembre | | 2.80 | 3.54 | 331.89 |
| 3 | Octubre | | 2.80 | 6.34 | 329.09 |
| 4 | Noviembre | | 2.80 | 9.13 | 326.30 |
| 5 | Diciembre | | 2.80 | 11.93 | 323.50 |
| 6 | Enero 2018 | | 2.80 | 14.73 | 320.70 |
| 7 | Febrero | | 2.80 | 17.53 | 317.90 |
| 8 | Marzo | | 2.80 | 20.33 | 315.10 |
| 9 | Abril | | 2.80 | 23.13 | 312.30 |
| 10 | Mayo | | 2.80 | 25.93 | 309.50 |

16020510 Biblioteca 002

| | | | |
|------------------------|------------|---------------------|---------------|
| Fecha compra: | 23/08/2017 | | |
| % Depreciación: | 0.83% | AÑOS: | 120 |
| VALOR RESIDUAL: | - | VALOR COMPRA | 335.43 |

| Num | FECHA | Valor compra | Dep. Anual | Dep. Acum | Valor Libros |
|-----|----------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| | 23 de agosto de 2017 | 335.43 | | | 335.43 |
| 1 | agosto 2017 | | 0.75 | 0.75 | 334.68 |
| 2 | Septiembre | | 2.80 | 3.54 | 331.89 |
| 3 | Octubre | | 2.80 | 6.34 | 329.09 |
| 4 | Noviembre | | 2.80 | 9.13 | 326.30 |
| 5 | Diciembre | | 2.80 | 11.93 | 323.50 |
| 6 | Enero 2018 | | 2.80 | 14.73 | 320.70 |
| 7 | Febrero | | 2.80 | 17.53 | 317.90 |
| 8 | Marzo | | 2.80 | 20.33 | 320.70 |
| 9 | Abril | | 2.80 | 23.13 | 312.30 |
| 10 | Mayo | | 2.80 | 25.93 | 309.50 |

Nota 5.- Cuenta Individual

El valor registrado al cierre del mes de mayo de 2018 en esta cuenta es \$3'549.232,95 que corresponde al valor de los aportes personales, aportes patronales y rendimientos repartidos en el mes de enero de los partícipes de acuerdo al siguiente detalle:

210105 Aportes Personales

\$ 2'968.728,33

Q

Ing. Gabriela Escandón
 Contadora FCPC Trabajadores EERCS

210110 Aportes Patronales \$ 580.504,62

Nota 6.- Cuentas por pagar

En esta cuenta se registran los valores que el Fondo retiene a sus proveedores por la prestación de servicios o adquisición de bienes, y que están pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al siguiente detalle suma \$ 5.999,73:

| | | | |
|------|-----------------------------------|----|----------|
| 2301 | Prestaciones Liquidadas por pagar | \$ | 848,98 |
| 2304 | Impuestos y Tasas | \$ | 410,16 |
| 2305 | Tasa Administración BIESS | \$ | 5.055,78 |
| 2390 | Otras cuentas por pagar | \$ | 684,81 |

Nota 7.- Obligaciones por pagar

En esta cuenta se registran las obligaciones patronales que el fondo mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

| | | | |
|------|----------------------------|----|--------|
| 2503 | Aportes y Retenciones IESS | \$ | 100,95 |
|------|----------------------------|----|--------|

Nota 8.- Resultados

El valor registrado en el periodo de mayo de 2018 en los resultados del ejercicio corresponde a los excedentes obtenidos según el siguiente detalle:

| | | | |
|------|--------------------------|----|-----------|
| 3403 | Excedentes del Ejercicio | \$ | 92.481,38 |
|------|--------------------------|----|-----------|

Nota 9.- Gastos del personal

En esta cuenta se registra el gasto que realiza el fondo en el personal que labora dentro del organismo.

| | | | |
|--------|------------------|----|--------|
| 430120 | Aporte Patronal | \$ | 504,75 |
| 430125 | Fondo de Reserva | \$ | 53,09 |

Nota 10.- Gasto por bienes y servicio de consumo

En esta cuenta se registran las compras de bienes y servicios que cumplen con las necesidades del Fondo.

| | | | |
|------|-----------------------------------|----|----------|
| 4401 | Servicios públicos generales | \$ | 482,58 |
| 4405 | Honorarios Profesionales | \$ | 6.798,30 |
| 4406 | Bienes de uso y consumo corriente | \$ | 69,91 |
| 4407 | Gastos de Informática | \$ | 888,90 |

Nota 11.- Gastos Financieros y Operativos

Los gastos realizados en entidades financieras no relacionadas al Fondo para este mes son:

Q

Ing. Gabriela Escandón
Contadora FCPC Trabajadores EERCS

| | | | |
|------|---|----|----------|
| 4502 | Costos Financieros | \$ | 65,80 |
| 4504 | Gastos por Tasa de Administración BIESS | \$ | 1.537,50 |

Nota 12.- Gastos no operativos

Son los pagos realizados por concepto de impuestos y contribuciones al organismo de control:

| | | | |
|--------|--|----|----------|
| 460105 | Impuestos y tasas | \$ | 957,67 |
| 460110 | Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros | \$ | 1.462,35 |

Nota 13.- Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

Hasta el mes de abril de 2018 el valor de esta cuenta se encuentra por:

| | | | |
|------|------------------------------------|----|--------|
| 4701 | Gastos por depreciación | \$ | 153,55 |
| 4704 | Provisiones Inversiones Privativas | \$ | 803,66 |

Nota 14.- Otros gastos y pérdidas

En esta cuenta se encuentra contabilizado el valor acumulado del Seguro de Desgravamen:

| | | | |
|------|---------|----|------|
| 4801 | Seguros | \$ | 2,29 |
|------|---------|----|------|

Nota 15.- Ingresos y rendimientos ganados

En esta cuenta se refleja el valor recibido por intereses recuperados en préstamos quirografarios:

| | | | |
|------|--------------------------|----|------------|
| 5102 | Por inversiones privadas | \$ | 104.682,84 |
|------|--------------------------|----|------------|

Nota 16.- Otros ingresos

En esta cuenta se contabiliza el valor correspondiente a reversión de provisiones de préstamos quirografarios:

| | | | |
|------|-----------------|----|----------|
| 5390 | Ingresos Varios | \$ | 1.578,89 |
|------|-----------------|----|----------|

Nota 17.- Cuentas de Orden

El valor registrado de \$ 4'939.770,00 corresponde a las garantías que han entregado los partícipes para el otorgamiento de sus préstamos mediante un documento en garantía firmada por el deudor y el garante.

Atentamente,


Ing. María Gabriela Escandón López
Contadora FCPC Trabajadores EERCS
Matrícula No. 01-134620

Ing. Gabriela Escandón
Contadora FCPC Trabajadores EERCS

HOJA DE OBSERVACIONES

| NÚMERO DEL FCPC | | 5 | | FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE CESANTÍA FCPC DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA ELÉCTRICA REGIONAL CENTRO SUR C.A. | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|--|---|--|
| ACTIVO | | | | | | |
| MES | MAYO 2017 | MAYO 2018 | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN | PLAN DE ACCIÓN | |
| USD | \$ 3.668.002,88 | \$ 3.648.815,01 | \$ (19.187,87) | Disminución por devolución de cuenta individual a participantes cesantes | Mantener la política de colocación de todo el efectivo disponible luego de cubrir devoluciones de cuenta individual | |
| UTILIDAD | | | | | | |
| MES | MAYO 2017 | MAYO 2018 | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN | PLAN DE ACCIÓN | |
| USD | \$ 93.880,60 | \$ 92.481,38 | \$ (1.399,22) | Disminución de Utilidad neta mensual por incremento de contribuciones Organismo Control | Mantener el nivel de colocación con el efectivo disponible para maximizar la utilidad | |
| CUENTA INDIVIDUAL | | | | | | |
| MES | MAYO 2017 | MAYO 2018 | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN | PLAN DE ACCIÓN | |
| USD | \$ 3.573.100,08 | \$ 3.549.232,95 | \$ (23.867,13) | Disminución por devolución de cuenta individual a participantes cesantes | Seguir gestionando participe a participe con el fin de obtener el incremento de ahorro mensual | |
| GASTO | | | | | | |
| MES | MAYO 2017 | MAYO 2018 | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN | PLAN DE ACCIÓN | |
| USD | \$ 10.751,73 | \$ 13.780,35 | \$ 3.028,62 | Registro de gastos mensuales, provisión tasa de administración BIESS, y contribución a SB | Mantener la política de costos bajos administrativos, sin embargo las tasas de SB y BIESS no se pueden reducir. | |
| INGRESO | | | | | | |
| MES | MAYO 2017 | MAYO 2018 | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN | PLAN DE ACCIÓN | |
| USD | \$ 104.632,33 | \$ 106.261,73 | \$ 1.629,40 | Ingresos por intereses de préstamos quirografarios | Mantener la colocación de préstamos mensualmente | |

Elaborado por:
Revisado por

Ing. María Alexandra Neira Gavilanes

