

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE  
LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON  
PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO  
PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

Estados Financieros Auditados

Al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Expresados en dólares de los Estados  
Unidos de América - US\$)

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Asamblea General de Representantes de Partícipes y Administración de:

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

### *Opinión*

1. Hemos auditado los estados financieros de **CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y la información financiera suplementaria presentada por el Fondo por el año terminado el 31 de diciembre de 2020.
2. En nuestra opinión, los estados financieros y la información suplementaria adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC** al 31 de diciembre de 2020, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas y prácticas contables, así como, los requerimientos y resoluciones emitidas por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera de la República del Ecuador, y la Superintendencia de Bancos.

### *Fundamentos de la opinión*

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de **CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Asuntos de énfasis**

4. Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se menciona en la Nota No. 1 a los estados financieros, el día miércoles 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas. En concordancia, la presidencia de la República del Ecuador, mediante decretos ejecutivos Nos. 1017 y 1052 de fechas 16 de marzo de 2020 y 15 de mayo de 2020, declaró "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados". Debido a la incertidumbre económica persistente en los mercados y la evolución permanente del COVID-19, desconocemos los posibles efectos que las situaciones descritas anteriormente, tendrían sobre los estados financieros adjuntos.

### **Otra cuestión**

5. Los Estados Financieros de **CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha 31 de julio de 2020, mantiene una opinión sin salvedades.

### **Responsabilidades de la Administración del Fondo en relación con los estados financieros**

6. La Administración del Fondo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas y prácticas contables, así como, los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Bancos, y la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera de la República del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad del Fondo de continuar como negocio en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en funcionamiento excepto si la dirección tiene la intención de liquidar el Fondo o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Administración del Fondo son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
  - 10.1. Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
  - 10.2. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Fondo.
  - 10.3. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
  - 10.4. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del negocio para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Fondo deje de ser una empresa en funcionamiento.
  - 10.5. Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

11. Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

***Informe sobre otros requerimientos legales y normativos***

12. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**, como agente de percepción y retención, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2020, se emite por separado.

***UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda.***

Resol. SB-DTL-2020-1362

Edgar Ortega Haro  
Socio de Auditoría

Quito DM, 23 de noviembre de 2021

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE  
HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS  
CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|   | <u>Al 31 de Diciembre de</u>      |                              |
|---|-----------------------------------|------------------------------|
|   | <u>2020</u>                       | <u>2019</u>                  |
| <b><u>Activos</u></b>                             |                                   |                              |
| Fondos disponibles (Nota 3)                       | US\$ 1,301,139                    | 872,572                      |
| Inversiones no privativas (Nota 4)                | 6,668,047                         | 6,711,135                    |
| Inversiones privativas (Nota 5)                   | 14,302,128                        | 15,177,292                   |
| Cuentas por cobrar (Nota 6)                       | 420,931                           | 626,406                      |
| Inversiones en proyectos inmobiliarios (Nota 7)   | 0                                 | 78,859                       |
| Propiedades y equipo (Nota 8)                     | 654,053                           | 597,294                      |
| Bienes adjudicados y recibidos en dación (Nota 9) | 0                                 | 0                            |
| Otros activos (Nota 10)                           | <u>4,471</u>                      | <u>7,407</u>                 |
| <b>Total Activos</b>                              | <b>US\$ <u>23,350,769</u></b>     | <b><u>24,070,965</u></b>     |
| <br><b>Cuentas de Orden (Nota 16)</b>             | <br><b>US\$ <u>46,227,659</u></b> | <br><b><u>46,799,489</u></b> |

---

Klever Olmos Mera  
**Representante Legal**  
CORFOCESANTÍA - FCPC

---

Cristian Cueva Rea  
**Contador General**  
CORFOCESANTÍA - FCPC

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE  
HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON  
PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|   | <u>Al 31 de Diciembre de</u>  |                          |
|---|-------------------------------|--------------------------|
|   | <u>2020</u>                   | <u>2019</u>              |
| <b><u>Pasivos</u></b>                               |                               |                          |
| Cuenta individual (Nota 11)                         | US\$ 21,342,644               | 21,392,920               |
| Cuentas por pagar (Nota 12)                         | 180,122                       | 158,105                  |
| Obligaciones patronales (Nota 13)                   | 43,999                        | 43,409                   |
| Otros pasivos (Nota 14)                             | <u>47,480</u>                 | <u>46,833</u>            |
| <b>Total Pasivos</b>                                | <b>US\$ <u>21,614,244</u></b> | <b><u>21,641,266</u></b> |
| <b><u>Patrimonio de los Partícipes</u></b>          |                               |                          |
| Reservas especiales (Nota 15)                       | US\$ 252,805                  | 80,435                   |
| Superávit por valuaciones (Nota 15)                 | 625,565                       | 625,565                  |
| Excedente del ejercicio (Nota 15)                   | <u>858,155</u>                | <u>1,723,699</u>         |
| <b>Total Patrimonio de los Partícipes</b>           | <b>US\$ <u>1,736,525</u></b>  | <b><u>2,429,699</u></b>  |
| <b>Total Pasivos y Patrimonio de los Partícipes</b> | <b>US\$ <u>23,350,769</u></b> | <b><u>24,070,965</u></b> |
| <b>Cuentas de Orden (Nota 16)</b>                   | <b>US\$ <u>46,227,659</u></b> | <b><u>46,799,489</u></b> |

---

Klever Olmos Mera  
**Representante Legal**  
CORFOCESANTÍA - FCPC

---

Cristian Cueva Rea  
**Contador General**  
CORFOCESANTÍA - FCPC

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE  
HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS  
CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Estados de Resultados Integrales  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|   | <b>Años terminados el</b> |                         |
|---|---------------------------|-------------------------|
|   | <b>31 de diciembre de</b> |                         |
|   | <b><u>2020</u></b>        | <b><u>2019</u></b>      |
| Ingresos ordinarios   |                           |                         |
| Intereses y rendimientos ganados <i>(Nota 17)</i>             | US\$ 1,792,073            | 2,034,931               |
| Ganancia en venta o valuación de activos                      | <u>1</u>                  | <u>0</u>                |
| Total ingresos ordinarios                                     | <u>1,792,074</u>          | <u>2,034,931</u>        |
| Gastos ordinarios   |                           |                         |
| Gastos de personal <i>(Nota 18)</i>                           | (164,408)                 | (148,080)               |
| Gastos por bienes y servicios de consumo <i>(Nota 19)</i>     | (127,586)                 | (169,682)               |
| Gastos financieros <i>(Nota 20)</i>                           | (3,230)                   | (1,059)                 |
| Depreciaciones, amortizaciones y provisiones <i>(Nota 21)</i> | <u>(658,107)</u>          | <u>(71,946)</u>         |
| Total gastos ordinarios                                       | <u>(953,331)</u>          | <u>(390,767)</u>        |
| <b>Excedente ordinario</b>                                    | <b><u>838,743</u></b>     | <b><u>1,644,164</u></b> |
| Ganancias / (pérdidas)  |                           |                         |
| Otros ingresos <i>(Nota 22)</i>                               | 48,899                    | 122,219                 |
| Gastos no operativos <i>(Nota 23)</i>                         | (26,904)                  | (38,809)                |
| Otros gastos y pérdidas <i>(Nota 24)</i>                      | <u>(2,583)</u>            | <u>(3,874)</u>          |
| Total ganancias, neto   | <u>19,412</u>             | <u>79,535</u>           |
| <b>Excedente del ejercicio</b>                                | <b><u>858,155</u></b>     | <b><u>1,723,699</u></b> |

---

Klever Olmos Mera  
**Representante Legal**  
CORFOCESANTÍA - FCPC

---

Cristian Cueva Rea  
**Contador General**  
CORFOCESANTÍA - FCPC

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Estados de Cambios en el Patrimonio de los Partícipes  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|  | <u>Reservas especiales</u> | <u>Superávit por<br/>valuaciones</u> | <u>Excedente del<br/>ejercicio</u> | <u>Total patrimonio</u> |
|--|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>          | <b>55,674</b>              | <b>384,701</b>                       | <b>1,403,082</b>                   | <b>1,843,456</b>        |
| Apropiación de reserva especial 2018             | 140,308                    | 0                                    | (140,308)                          | 0                       |
| Distribución de excedente del ejercicio anterior | 0                          | 0                                    | (1,262,774)                        | (1,262,774)             |
| Revalorización de bienes inmuebles               | 0                          | 240,865                              | 0                                  | 240,865                 |
| Castigos para demandas judiciales                | (14,792)                   | 0                                    | 0                                  | (14,792)                |
| Ajustes provisión de inversiones privativas      | (100,755)                  | 0                                    | 0                                  | (100,755)               |
| Excedente del ejercicio                          | 0                          | 0                                    | 1,723,699                          | 1,723,699               |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>          | <b>80,435</b>              | <b>625,565</b>                       | <b>1,723,699</b>                   | <b>2,429,699</b>        |
| Apropiación de reserva especial 2019             | 172,370                    | 0                                    | (172,370)                          | 0                       |
| Distribución de excedente del ejercicio anterior | 0                          | 0                                    | (1,551,329)                        | (1,551,329)             |
| Excedente del ejercicio                          | 0                          | 0                                    | 858,155                            | 858,155                 |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>          | <b>252,805</b>             | <b>625,565</b>                       | <b>858,155</b>                     | <b>1,736,525</b>        |

\_\_\_\_\_  
Klever Olmos Mera  
**Representante Legal**  
**CORFOCESANTÍA - FCPC**

\_\_\_\_\_  
Cristian Cueva Rea  
**Contador General**  
**CORFOCESANTÍA - FCPC**

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE  
HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON  
PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Estados de Flujos de Efectivo**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|   | <b>Años terminados el</b> |                |
|---|---------------------------|----------------|
|   | <b>31 de diciembre de</b> |                |
|   | <b>2020</b>               | <b>2019</b>    |
| Flujos de efectivo por las actividades de operación:                |                           |                |
| Intereses y rendimientos ganados                                    | US\$ 2,508,260            | 3,022,983      |
| Pagos operativos y a empleados                                      | (1,878,584)               | (4,614,671)    |
| Efectivo provisto/ (utilizado) en las operaciones                   | 629,677                   | (1,591,688)    |
| Otros ingresos y gastos no operacionales, neto                      | (18,924)                  | 1,579          |
| Efectivo neto provisto/ (utilizado) en las actividades de operación | 610,752                   | (1,590,109)    |
| Flujos de efectivo por las actividades de inversión:                |                           |                |
| Aumento / (disminución) inversiones no privativas                   | (178,031)                 | 288,865        |
| Adiciones de propiedades y equipo                                   | (4,155)                   | (392)          |
| Efectivo (utilizado)/ provisto en las actividades de inversión      | (182,186)                 | 288,473        |
| Aumento/ (disminución) neto de fondos disponibles                   | 428,567                   | (1,301,636)    |
| Fondos disponibles al inicio del año                                | 872,572                   | 2,174,208      |
| <b>Fondos disponibles al final del año (Nota 3)</b>                 | <b>US\$ 1,301,139</b>     | <b>872,572</b> |

\_\_\_\_\_  
Klever Olmos Mera  
**Representante Legal**  
CORFOCESANTÍA - FCPC

\_\_\_\_\_  
Cristian Cueva Rea  
**Contador General**  
CORFOCESANTÍA - FCPC

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(1) Identificación y actividad económica**

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**, es una institución sin fines de lucro, creada mediante Acuerdo Ministerial No. 1662 de 20 de agosto de 1991, y constituida con personería jurídica mediante Acuerdo Ministerial No. 229 el 17 de febrero de 1993.

El 22 de junio 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-338 publicada en el Registro Oficial No. 65 del 21 de junio de 2005, la Superintendencia de Bancos aprueba el estatuto y registra en este organismo de control a **CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**.

Mediante resolución No. SBS-2013-507 del 11 de julio de 2013, expedida por la Superintendencia de Bancos del Ecuador, establece la obligatoriedad de elaborar los estados financieros bajo el Catálogo de Cuentas que es de uso obligatorio para los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados.

El 29 de noviembre de 2017 la Asamblea General de Partícipes del Fondo resolvió aprobar las reformas al estatuto y autorizar al representante legal él envió del mismo al organismo de control para su aprobación definitiva. La Superintendencia de Bancos mediante Resolución SB.DTL-2018-287 del 23 de marzo de 2018 aprueba al Estatuto reformado.

El Fondo, tiene por objeto social otorgar a sus partícipes la prestación complementaria de cesantía, a través del ahorro voluntario de sus partícipes; la inversión de los recursos se realizará bajo los criterios de seguridad, transparencia, solvencia, eficiencia y rentabilidad, con la finalidad de mejorar la cuantía o las condiciones de las prestaciones correspondientes al seguro general obligatorio, cuando se cumpla las condiciones establecidas en la Ley de Seguridad Social, la normativa vigente, este estatuto y los reglamentos que se emitan para el efecto.

El Fondo en función del tipo de administración y el volumen de sus activos se ubica en el TIPO III cuyo monto de activos es mayor a USD. 10, 000,000.00.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

El Fondo está ubicado en la Av. Republica 700 y pradera, Edificio María Victoria piso 4 frente a Edificio Movistar en el Distrito Metropolitano de Quito, Cantón Quito Provincia de Pichincha.

La entidad está regulada por el Código Orgánico Monetario y Financiero, Ley Reformatoria a la Ley de Seguridad Social, Ley del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la Administración de los Fondos Complementarios Provisionales Cerrados, estatuto, resoluciones, regulaciones y disposiciones de la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, Superintendencia de Bancos y demás entidades de control.

El Decreto Ejecutivo 1001 publicado en el Registro Oficial 317 del 17 de abril de 2008 y el Decreto Ejecutivo 1406 del 1 de enero de 2009, establecieron que a partir del 1 de enero de 2009 no egresará a título alguno recursos del Presupuesto General del Estado destinados a financiar Fondos de Jubilación Patronal y Cesantía Privada de entidades del sector público.

La entidad está regulada por el Código Orgánico Monetario y Financiero, Ley Reformatoria a la Ley de Seguridad Social, Ley del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ley del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la Administración de los Fondos Complementarios Provisionales Cerrados, estatuto, resoluciones, regulaciones y disposiciones de la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, Superintendencia de Bancos y demás entidades de control.

**Consecuencias e impactos de la pandemia COVID-19.-**

El día miércoles 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas. En concordancia, la presidencia de la República del Ecuador, mediante decretos ejecutivos Nos. 1017 y 1052 de fechas 16 de marzo de 2020 y 15 de mayo de 2020, declaró "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados".

El COVID-19 ha ocasionado efectos importantes en la economía del país y mundial, la incertidumbre generada se sigue manteniendo hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros. Debido a la naturaleza de dicha incertidumbre, se desconocen los posibles efectos que pudieran ocasionar a las cifras presentados en los estados financieros y sus notas explicativas; sin embargo, la Administración del Fondo ha implementado medidas de mitigación de los riesgos, basados en la optimización de gastos y resguardo de los flujos de caja de la entidad.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Adicionalmente, se ha efectuado un análisis respecto a la capacidad del Fondo para continuar como negocio en marcha, de lo cual se ha desprendido que no se han identificado indicios que sugieran lo contrario.

**(2) Resumen de las principales políticas contables**

**Bases de preparación.-**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición, de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas y Prácticas Contables dispuestas por la Superintendencia de Bancos, contenidas en el catálogo de cuentas para los Fondos Complementarios Provisionales Cerrados, en lo no previsto por el citado catálogo y resoluciones emitidas por los organismos de control se aplica las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales diferencias entre las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Bancos y las Normas Internacionales de Información Financiera, en aquello que aplica el Fondo se describen a continuación:

- La Superintendencia de Bancos determina la conformación de una comisión especial de calificación de las inversiones privativas, mediante la revisión por cada operación de crédito considerando las garantías reales constituidas y su capacidad de pago. Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que los activos financieros que se valoran al costo amortizado sean revisados por el deterioro y que dichas pérdidas sean reconocidas cuando el valor registrado de un activo exceda su valor recuperable, el que se calcula con base al valor presente de los flujos de caja futuros, descontados a la tasa efectiva de interés original.
- Las Normas de Contabilidad establecidas por la Superintendencia de Bancos no permiten que el efecto en años anteriores resultante de un cambio en políticas de contabilidad o de la corrección de un error material se registre retrospectivamente, como es requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los bienes inmuebles se deben ajustar cada cinco años a precios de mercado. Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) establecen que cuando se escoja el método de valuación, la frecuencia de las revaluaciones dependerá de los movimientos y volatilidad de los valores justo de las partidas de propiedad y equipo que se evalúen.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

- Las instrucciones del sistema financiero podrán conservar los bienes adquiridos mediante adjudicaciones o dación de pago por el lapso de un año, contado a partir de la fecha de adjudicación. Vencido el plazo, el Fondo, constituirá provisiones por el doceavo mensual del valor en libros. Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) establece que los bienes adjudicados por pago sean registrados al valor entre su importe en libros y su valor razonable, menos los costos de venta, posteriormente al final de cada periodo contable, si existen algún indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo y reconocerá las pérdidas en su valor.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) sugieren formas de presentación de ciertas cuentas diferentes a las requeridas por la Superintendencia de Bancos; así como revelaciones adicionales tales como estados financieros comparativos, información financiera por segmentos operaciones discontinuadas, el valor razonable de los activos y pasivos financieros y la exposición a riesgos que se originan en instrumentos financieros y los métodos utilizados para medirlos.

**Estados financieros.-**

Los estados financieros del Fondo, comprenden un Estado de Situación Financiera, un Estado de Resultado Integral, un Estados de Cambio en el Patrimonio, y un Estados de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se acompañan adicionalmente de las presentes notas explicativas.

**Moneda funcional y de presentación.-**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Fondo opera.

La moneda funcional y de presentación del Fondo es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**Fondos disponibles.-**

Registra los recursos de alta liquidez que dispone el Fondo para sus operaciones regulares, cuyo uso no está restringido.

Comprende las cuentas que se registran en efectivo o equivalente de efectivo tales como: caja, bonos (tarjetas de consumo de la Corporación La Favorita) depósitos en bancos y otras instituciones financieras y los efectos de cobro inmediato.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**Inversiones no privativas.-**

Constituyen los certificados de depósitos, facturas comerciales y papeles comerciales adquiridos por el Fondo, en cumplimiento de sus objetivos, los que pueden variar en plazos de vencimiento, de acuerdo al plan financiero aprobado por las instancias pertinentes del Fondo.

Se considera los siguientes plazos de inversión:

- Corto plazo: Hasta tres (3) años.
- Mediano plazo: De tres (3) a cinco (5) años.
- Largo plazo: Más de cinco (5) años.

Toda inversión no privativa que realice **CORFOCESANTÍA - FCPC** deberá estar sustentada en los cupos asignados por el BIESS, los cuales serán comunicados al Fondo mediante correo electrónico, oficio o cualquier otro medio que permita evidenciar la adecuada gestión del riesgo por parte del BIESS.

Los límites para realizar inversiones no privativas son las siguientes:

| <b>RENDA</b> | <b>EMISOR</b>  | <b>INSTRUMENTO</b>  | <b>LÍMITE</b>                    |
|--------------|--|---|----------------------------------|
|              | <b><u>Sector Público</u></b>   | Bonos<br>Cupones<br>CETES<br>TBCs<br>Notas de crédito<br>Titularización<br>Certificados de depósito   | Hasta el 30% del activo del FCPC |
| <b>Fija</b>  | <b><u>Sector Financiero Privado y de la Economía Popular y Solidaria</u></b> | Certificados de depósito<br>Certificados de inversión<br>Obligaciones<br>Pólizas de acumulación<br>Titularizaciones<br>Avales<br>Carta de Garantía Bancaria<br>Carta de crédito doméstica<br>Cédulas hipotecarias<br>Overnight<br>Repos | Hasta el 30% del activo del FCPC |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>RENTA</b>    | <b>EMISOR</b>                              | <b>INSTRUMENTO</b>               | <b>LÍMITE</b>                    |
|-----------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
|                 |  | Obligaciones                     |                                  |
|                 |  | Titularizaciones No Financieras  |                                  |
|                 |  | Papel Comercial                  |                                  |
| <b>Fija</b>     | <b><u>Sector Privado No Financiero</u></b> | Cartas de Crédito Bursátiles     | Hasta el 50% del activo del FCPC |
|                 |  | Pagares Bursátiles               |                                  |
|                 |  | Facturas comerciales negociables |                                  |
|                 |  | Reporto Bursátil                 |                                  |
| <b>Variable</b> | <b>Sector Privado No Financiero</b>        | VTP's                            | Hasta el 5% del activo del FCPC  |
|                 |  | Acciones                         |                                  |

En el momento de la adquisición de los instrumentos de inversión, el Fondo debe documentar y clasificar su inversión según el origen del emisor y la fecha de vencimiento. Las provisiones se registrarán de acuerdo a las disposiciones que emita la Superintendencia de Bancos.

**Inversiones privativas.-**

Constituyen los saldos de capital de las inversiones privativas otorgados por el Fondo a sus partícipes, bajo las distintas modalidades autorizadas, incluye todas las operaciones otorgadas con recursos propios o con fuentes de financiamiento interno o externo, así como los montos provisionados para cubrir los riesgos de recuperación, de acuerdo a las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Bancos.

El grupo de cartera de créditos incluye una clasificación principal de acuerdo al tipo de garantía entregada por el deudor, estas son: quirografario, prendario e hipotecario. Esta clasificación de operaciones a su vez incluye una segregación en préstamos por vencer, renovados, reestructurados, y vencidos

**Calificación y constitución de provisiones para las inversiones privativas:**

La Calificación y constitución de provisiones dispuesto por del Organismo de Control según Resolución SBS-2014-740 del 02 de septiembre del 2014, se muestra a continuación:

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**Créditos quirografarios y prendarios:**

| <u>Riesgo</u>  | <u>Categoría</u> | <u>Días de morosidad</u> |
|----------------|------------------|--------------------------|
| Normal         | A - 1            | 0                        |
| Normal         | A - 2            | 1 - 5                    |
| Normal         | A - 3            | 16 - 30                  |
| Potencial      | B - 1            | 31 - 60                  |
| Potencial      | B - 2            | 61 - 90                  |
| Deficientes    | C - 1            | 91 - 120                 |
| Deficientes    | C - 2            | 121 - 180                |
| Dudoso recaudo | D                | 181 - 270                |
| Pérdida        | E                | 270                      |

**Créditos hipotecarios:**

| <u>Riesgo</u>  | <u>Categoría</u> | <u>Días de morosidad</u> |
|----------------|------------------|--------------------------|
| Normal         | A - 1            | 0                        |
| Normal         | A - 2            | 1 - 30                   |
| Normal         | A - 3            | 31 - 60                  |
| Potencial      | B - 1            | 61 - 120                 |
| Potencial      | B - 2            | 121 - 180                |
| Deficientes    | C - 1            | 181 - 210                |
| Deficientes    | C - 2            | 211 - 270                |
| Dudoso recaudo | D                | 271 - 450                |
| Pérdida        | E                | 450                      |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Según la calificación otorgada, la institución deberá constituir provisiones en los diferentes segmentos de créditos, en los porcentajes mínimos y máximos que constan en la siguiente tabla:

| <u>Riesgo</u>  | <u>Categoría</u> | <u>Provisión (porcentaje)</u> |               |
|----------------|------------------|-------------------------------|---------------|
|                |                  | <u>Mínimo</u>                 | <u>Máximo</u> |
| Normal         | A - 1            | 0.99%                         |               |
| Normal         | A - 2            | 1.99%                         |               |
| Normal         | A - 3            | 2.00%                         | 4.99%         |
| Potencial      | B - 1            | 5.00%                         | 9.99%         |
| Potencial      | B - 2            | 10.00%                        | 19.99%        |
| Deficientes    | C - 1            | 20.00%                        | 39.99%        |
| Deficientes    | C - 2            | 40.00%                        | 59.99%        |
| Dudoso recaudo | D                | 60.00%                        | 99.99%        |
| Pérdida        | E                | 100.00%                       |               |

**Cuentas por cobrar.-**

Registra valores de cobro inmediato provenientes de las operaciones del giro normal del negocio. Comprende principalmente los valores de intereses ganados por las inversiones privativas; así como también por los costos por trámites legales y costos judiciales de los préstamos de los partícipes y/o ex partícipes del Fondo y las mediaciones que surgen en el proceso de reestructura y/o refinanciación de préstamos.

**Inversiones en proyectos inmobiliarios.-**

Agrupar las cuentas que registran bienes adquiridos para destinarlos a la venta o bienes arrendados bajo la modalidad de contrato de arrendamiento operativo. Los proyectos se pueden desarrollar a través de la constitución de fideicomisos mercantiles, sujetándose a las normas establecidas en las leyes respectivas y los bienes terminados adquiridos por el Fondo para programas de vivienda son destinados para la venta entre sus partícipes.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**Propiedades y equipo.-**

**Medición en el momento del reconocimiento.** - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedad y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** - para las partidas de muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, el Fondo del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

**Medición posterior al reconocimiento: valor razonable o revaluación.** - para el caso de bienes inmuebles, la entidad ha optado, por la medición de dichas partidas de propiedad y equipo, por su valor razonable por el método de revaluación. Las demás partidas de propiedades y equipos, son valoradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y menos cualquier deterioro de valor.

**Método de depreciación y vidas útiles.** - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <b><u>Partidas de propiedades y equipo</u></b> | <b><u>Vida útil (en años)</u></b> |
|--|-----------------------------------|
| Edificios                                      | 35                                |
| Muebles y Enseres                              | 10                                |
| Equipos de Oficina                             | 10                                |
| Equipo de Computación                          | 3                                 |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**Bienes adjudicados por pago y recibidos en dación.-**

Se constituye el monto de los bienes y valores entregados al Fondo en cancelación de deudas para satisfacer el pago de obligaciones en favor de la institución.

Se registrará el bien recibido por dación en pago, a su valor de adquisición. Para el caso de los bienes inmuebles, dicho valor será el que figure en la escritura de dación correspondiente.

Todo bien recibido por dación en pago deberá sujetarse a un avalúo practicado por un perito evaluador.

**Otros activos.-**

En este grupo se registran los pagos anticipados, gastos diferidos; adicionalmente registra licencias y programas de computación, los cuales se encuentran registrados al costo de adquisición e incluye las amortizaciones de los activos registrados en este grupo.

**Cuenta individual.-**

Registra las aportaciones que realizan los partícipes y los patronos, convenidos voluntariamente, bajo un régimen de contribución definida con un sistema de financiamiento de capitalización, para acumular en el Fondo y recibir una prestación de cesantía o jubilación futura, cuando se cumplan los requisitos establecidos en la Ley de Seguridad, en las disposiciones de la Superintendencia de Bancos, el Estatuto y Reglamentos Internos.

La cuenta individual de cada partícipe se encuentra constituida por el aporte personal y sus rendimientos y sus rendimientos y, el aporte patronal y sus rendimientos, de ser el caso los cuales constituyen un pasivo del patrimonio autónomo de los fondos.

- **Aporte personal.-** Es el aporte que realiza el partícipe sobre sus ingresos al ente previsional según Acta del 29 de noviembre de 2017, la Asamblea resolvió que el aporte para cada partícipe nuevo será del 3% sobre el sueldo unificado.
- **Aporte voluntario adicional.-** Es el aporte que el partícipe efectúa voluntariamente en adición al aporte personal con el objetivo de incrementar su cuenta individual.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

- **Aporte patronal.-** Constituye los valores que voluntariamente EP Petroecuador y las Empresas de Hidrocarburos con Participación Estatal, entregaron hasta el 17 de abril de 2008 por cuenta de sus funcionarios y trabajadores del Fondo Complementario Previsional Cerrado para que sean acreditados en las cuentas individuales de sus partícipes.

El Decreto Ejecutivo 1001 publicado en el Registro Oficial 317 del 17 de abril del 2008 y el Decreto Ejecutivo 1406 del 01 de enero de 2009, establecieron que a partir del 01 de enero de 2009 no se egresará a título alguno recursos del Presupuesto General del Estado destinado a financiar Fondos de Jubilación Patronal y Cesantía Privadas de entidades del sector público.

**Cuentas por pagar.-**

Constituyen obligaciones presentes contraídas por el Fondo en el desarrollo del giro ordinario de su actividad, en especial aquellas provenientes de las obligaciones que se originan en la recepción de recursos de los partícipes y los patronos, convenidos voluntariamente, para acumular en el Fondo y recibir una prestación futura ya sea por cesantía o jubilación, cuando se cumplan los requisitos establecidos en la Ley de Seguridad Social, en las disposiciones de la Superintendencia de Bancos, en el estatuto y reglamentos internos; al vencimiento de las cuales y para cancelarlas el Fondo debe desprenderse de recursos que, en ciertos casos, incorporan beneficios económicos. No incluyen las obligaciones potenciales sujetas a hechos futuros inciertos.

**Obligaciones patronales.-**

Constituyen los valores que el Fondo debe pagar a sus empleados, y aquellas retenciones realizadas y que se deben consignar a un tercero, como el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Servicio de Rentas Internas, etc.

**Beneficios sociales.-**

- **Décimo tercero y décimo cuarto sueldo.** - se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, el empleado tiene la opción de recibir mensualmente este beneficio o acumularlo para que sean consignados en los meses determinados para dicho pago.
- **Vacaciones.** - se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

- **Desahucio.-** en adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

**Aportes y retenciones IESS.-**

Corresponde principalmente a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS (aportes, fondos de reserva y préstamos).

**Administración Tributaria.-**

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con la Administración Tributaria a través del Servicio de Rentas Internas - SRI (Retenciones en la fuente de impuesto a la renta).

**Impuesto a la renta.-**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 9, numeral 5, las Instituciones Privadas sin fines de lucro, legalmente constituidas en el Ecuador, se encuentran exentas de impuesto a la renta; siempre que sus bienes e ingresos se destinen a sus fines específicos y además cumplan con los deberes formales establecidos en el Código Tributario y en esta ley.

Para que el Fondo pueda beneficiarse de esta exoneración, es requisito indispensable que se encuentren inscritas en el Registro Único de Contribuyentes, lleven contabilidad y cumplan con los demás deberes formales contemplados en el Código Tributario, esta Ley y demás Leyes de la República.

**Otros pasivos.-**

Constituciones las cuentas que comprenden ingresos y pagos recibidos por anticipado, los aportes patronales para jubilación restringidos, los anticipos entregados por los partícipes para la compra de proyectos inmobiliarios, así como las provisiones para el pago futuro de jubilaciones patronales.

**Provisión por beneficios a empleados para jubilación patronal.-** El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

El Fondo establece provisiones para los beneficios de jubilación patronal e indemnización por desahucio en base a un estudio elaborado por una firma ecuatoriana de actuarios consultores.

No se mantiene ningún fondo asignado por los costos acumulados para estos beneficios. El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en el Fondo a la fecha de la valoración actuarial.

El costo de las provisiones para jubilación patronal y desahucio ha sido determinado mediante el método actuarial de costeo del crédito unitario proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuido al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

Las hipótesis actuariales consideradas son:

**Experiencia de Mortalidad**

**Número de fallecidos por 100,000 vivos**

| <u>Edad</u> | <u>Hombres</u> | <u>Mujeres</u> |
|-------------|----------------|----------------|
| 45          | 470            | 230            |
| 50          | 603            | 332            |
| 55          | 773            | 485            |
| 60          | 989            | 716            |
| 65          | 1264           | 1062           |
| 70          | 1615           | 1582           |

**Experiencia de Rotación**

| <u>Edad</u> | <u>Hombres</u> | <u>Mujeres</u> |
|-------------|----------------|----------------|
| 20          | 10,90%         | 10,10%         |
| 25          | 8,70%          | 10,10%         |
| 30          | 7,40%          | 8,90%          |
| 35          | 6,90%          | 8,40%          |
| 40          | 7,20%          | 8,40%          |
| 45          | 7,90%          | 9,20%          |
| 50          | 9,30%          | 11,10%         |
| 55          | 11,70%         | 15,0%          |
| 60          | 11,90%         | 13,70%         |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**Bases técnicas**

| <b><u>Fecha de valoración</u></b> | <b><u>31/12/2020</u></b> |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Tasa de descuento                 | 8%                       |
| Tasa de rendimiento de activos    | N/A                      |
| Tasa de incremento salarial       | 1,31%                    |
| Tasa de rotación media            | 15.03%                   |
| Tasa de incremento de pensiones   | N/A                      |
| Tabla de mortalidad e invalidez   | TM IESS 2002             |

El pronunciamiento de La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros a través de la Intendencia de Mercado de Valores señala que el Ecuador sí cuenta con un mercado de bonos corporativos de alta calidad, por cuanto Actuaría Consultores Cía. Ltda., para la valoración actuarial de los pasivos laborales por jubilación patronal y desahucio el Fondo al 31 de diciembre de 2020 se basa en la realidad ecuatoriana, es decir considerando que en el Ecuador los sueldos se han incrementado y se incrementarán a futuro en relación al índice de inflación, así como la aplicación de la tasa de descuento de los bonos corporativos emitidos en el Ecuador.

Mediante Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC del 28 de diciembre de 2017, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros ratifica lo mencionado, concluyendo que el Ecuador cuenta con un mercado de bonos corporativo de alta calidad, cuyas características se pueden asociar a un mercado amplio.

**Patrimonio.-**

Representa la propiedad neta en los activos del Fondo. Las cuentas que integran este elemento se llevarán únicamente en moneda de uso local.

También se registra los valores aportados por el patrono, y por cuanto el partícipe no cumple con las condiciones para ser beneficiario del pago de jubilación y cesantía se reclasifican como patrimonio.

Se registra los valores que por decisión de la Asamblea General de Partícipes o de acuerdo con sus estatutos o por disposición legal se han apropiado de las utilidades operativas líquidas con el objeto de constituir reservas de carácter especial o facultativo, con fines específicos.

Adicional se registra el remanente de los excedentes no distribuidos o las pérdidas no resarcidas de ejercicios anteriores y el excedente neto o pérdida al cierre del ejercicio.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**Cuentas de orden.-**

Comprenden las operaciones que no alteran la expresión del patrimonio, ni modifican la situación financiera del Fondo, tales como activos entregados en custodia o garantía, los activos castigados y aquellos en procesos de demanda judicial, entre otros.

**Reconocimiento de ingresos.-**

Los intereses ganados en las operaciones de inversiones privativas e inversiones no privativas en el sector financiero se registran bajo el método del devengado; las inversiones no privativas en el sector financiero y sector real de la economía son registradas al momento de recuperar las mismas.

**Reconocimiento de gastos.-**

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**(3) Fondos disponibles**

La cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo se conforma por:

|  | Diciembre 31,           |                       |
|--|-------------------------|-----------------------|
|  | <u>2020</u>             | <u>2019</u>           |
|  | (en U.S. dólares)       |                       |
| Caja                                     | 1,281                   | 2,009                 |
| Bancos y otras instituciones financieras | <u>1,299,858</u>        | <u>870,564</u>        |
|  | <u><b>1,301,139</b></u> | <u><b>872,572</b></u> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

De acuerdo a lo presentado en el Estado de Flujo de Efectivo, a continuación, se detalla la conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto en las actividades de operación al 31 de diciembre de 2020:

|   |             | <u><b>Años terminados el<br/>31 de diciembre de<br/>2020</b></u> |
|---|-------------|--|
| Excedente del ejercicio   | US\$        | <u>858,155</u>   |
| Ajustes:  |             |  |
| Provisión de cuentas por cobrar   |             | 448,560  |
| Provisión de inversiones privativas                                       |             | 180,265  |
| Depreciación de propiedad y equipo  |             | 26,256   |
| Otros ajustes   |             | 6,509  |
| Amortización de gastos diferidos  |             | 3,025  |
| Provisiones de obligaciones patronales                                    |             | 3,603  |
| Amortización de pagos anticipados   |             | 2,547  |
| Reversión provisiones   |             | (47,393)   |
| Cambios netos en activos y pasivos:                                       |             |  |
| Inversiones privativas  |             | 733,341  |
| Cuentas por cobrar  |             | (17,154)   |
| Otros activos   |             | (2,636)  |
| Cuenta individual   |             | (1,332,126)  |
| Cuentas por pagar   |             | (219,223)  |
| Obligaciones patronales   |             | (31,233)   |
| Otros pasivos   |             | <u>(1,745)</u>   |
| <b>Fondo disponible neto provisto en las actividades de<br/>operación</b> | <b>US\$</b> | <b><u><u>610,752</u></u></b>                                     |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(4) Inversiones no privativas**

Las inversiones no privativas se conforman según el siguiente detalle:

|  | Diciembre 31,           |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|  | (en U.S. dólares)       |                         |
| Inversiones renta fija sector financiero privado (i)     | 6,209,000               | 6,711,135               |
| Inversiones renta fija sector no financiero privado (ii) | <u>459,047</u>          | <u>0</u>                |
|  | <b><u>6,668,047</u></b> | <b><u>6,711,135</u></b> |

(i) Un detalle de inversiones renta fija sector financiero privado, es como sigue:

Al 31 de diciembre de 2020

| <u>Institución financiera</u>                     | <u>Calificación<br/>de riesgo</u> | <u>No.<br/>documento</u> | <u>Fecha de<br/>emisión</u> | <u>Fecha de<br/>vencimiento</u> | <u>Plazo<br/>(días)</u> | <u>Tasa de<br/>interés</u> | <u>Valor US\$</u>       |
|---|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Cooperativa de Ahorro y Crédito Cooprogreso Ltda. | AA+                               | 8622-BSD01               | 22/09/2020                  | 23/09/2021                      | 366                     | 9.50%                      | 1,000,000               |
| Banco Internacional S.A.                          | AAA-/AAA                          | 8988-BSD14               | 29/09/2020                  | 27/09/2021                      | 363                     | 7.30%                      | 390,000                 |
| Banco del Pacífico S.A.                           | AAA/AAA-                          | 282652                   | 30/09/2020                  | 01/10/2021                      | 366                     | 8.00%                      | 855,000                 |
| Banco de Loja S.A.                                | AAA-                              | 8990-BSD16               | 30/09/2020                  | 01/10/2021                      | 366                     | 7.50%                      | 662,000                 |
| Banco Internacional S.A.                          | AAA-/AAA                          | 8989-BSD15               | 30/09/2020                  | 01/10/2021                      | 366                     | 7.30%                      | 570,000                 |
| Banco General Rumiñahui S.A.                      | AAA-                              | 8993-BSD19               | 30/09/2020                  | 30/03/2021                      | 181                     | 6.25%                      | 483,000                 |
| Banco del Pacífico S.A.                           | AAA/AAA-                          | 282653                   | 30/09/2020                  | 27/09/2021                      | 362                     | 8.00%                      | 400,000                 |
| Banco General Rumiñahui S.A.                      | AAA-                              | 8992-BSD18               | 30/09/2020                  | 30/03/2021                      | 181                     | 6.25%                      | 140,000                 |
| Cooperativa de Ahorro y Crédito Cooprogreso Ltda. | AA+                               | 10143-BSD02              | 30/10/2020                  | 01/11/2021                      | 367                     | 9.50%                      | 500,000                 |
| Mutualista Pichincha                              | AA                                | 10272-BSD01              | 05/11/2020                  | 04/11/2021                      | 364                     | 8.00%                      | 500,000                 |
| Banco Visionfund Ecuador S.A.                     | AA-                               | 10437-BSD02              | 10/11/2020                  | 08/11/2021                      | 363                     | 8.65%                      | 500,000                 |
| Banco del Pacífico S.A.                           | AAA/AAA-                          | 284180                   | 19/11/2020                  | 15/11/2021                      | 361                     | 7.50%                      | <u>209,000</u>          |
|   |                                   |                          |                             |                                 |                         |                            | <b><u>6,209,000</u></b> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Al 31 de diciembre de 2019

| <u>Institución financiera</u>  | <u>Calificación de riesgo</u> | <u>No. documento</u> | <u>Fecha de emisión</u> | <u>Fecha de vencimiento</u> | <u>Plazo (días)</u> | <u>Tasa de interés</u> | <u>Valor US\$</u> |
|--|-------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| Banco Diners Club del Ecuador S.A.                                     | AAA-                          | C012919              | 19/08/2019              | 17/02/2020                  | 182                 | 7.50%                  | 713,600           |
| Banco Diners Club del Ecuador S.A.                                     | AAA-                          | C0051572             | 19/08/2019              | 17/02/2020                  | 182                 | 7.50%                  | 1,036,400         |
| Cooperativa de Ahorro y Crédito Cooprogreso Ltda.                      | AA+                           | 215919               | 19/08/2019              | 17/02/2020                  | 182                 | 8.20%                  | 273,071           |
| Cooperativa de Ahorro y Crédito Cooprogreso Ltda.                      | AA+                           | 215920               | 19/08/2019              | 17/02/2020                  | 182                 | 8.20%                  | 1,559,529         |
| Cooperativa de Ahorro y Crédito Juventud Ecuatoriana Progresista Ltda. | AA-                           | 55091293530          | 20/08/2019              | 17/02/2020                  | 181                 | 8.00%                  | 1,750,000         |
| Banco del Austro S.A.  | AA+                           | 50001855724          | 27/12/2019              | 27/03/2020                  | 91                  | 6.80%                  | 1,378,535         |
|  |                               |                      |                         |                             |                     |                        | <b>6,711,135</b>  |

(ii) Un detalle de inversiones renta fija sector no financiero privado es como sigue:

Al 31 de diciembre de 2020

| <u>Institución financiera</u> | <u>Calificación de riesgo</u> | <u>No. documento</u> | <u>Fecha de emisión</u> | <u>Fecha de vencimiento</u> | <u>Plazo (días)</u> | <u>Tasa de interés</u> | <u>Valor US\$</u> |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| Productora Cartonera S.A.     | AA+                           | 12751-BSD13          | 24/07/2020              | 24/07/2023                  | 1095                | 8.00%                  | 459,047           |
|                               |                               |                      |                         |                             |                     |                        | <b>459,047</b>    |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(5) Inversiones privadas**

Las inversiones privadas se conforman según el siguiente detalle:

|                          | Diciembre 31,            |                           |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                          | <u>2020</u>              | <u>2019</u>               |
|                          | (en U.S. dólares)        |                           |
| Por vencer               |                          |                           |
| Prestamos Quirografarios | 1,433,957                | 1,590,973                 |
| Prestamos Prendarios     | 57,133                   | 80,453                    |
| Prestamos Hipotecarios   | <u>4,091,904</u>         | <u>4,822,540</u>          |
|                          | <b><u>5,582,994</u></b>  | <b><u>6,493,967</u></b>   |
| Renovados                |                          |                           |
| Prestamos Quirografarios | 6,483,044                | 6,537,865                 |
| Prestamos Hipotecarios   | <u>1,356,171</u>         | <u>1,483,600</u>          |
|                          | <b><u>7,839,215</u></b>  | <b><u>8,021,465</u></b>   |
| Reestructurado           |                          |                           |
| Prestamos Quirografarios | 122,909                  | 102,238                   |
| Prestamos Hipotecarios   | <u>1,008,490</u>         | <u>798,760</u>            |
|                          | <b><u>1,131,399</u></b>  | <b><u>900,999</u></b>     |
| Vencidos                 |                          |                           |
| Prestamos Quirografarios | 360,970                  | 843,387                   |
| Prestamos Prendarios     | 4,874                    | 87,539                    |
| Prestamos Hipotecarios   | <u>129,937</u>           | <u>431,506</u>            |
|                          | <b><u>495,780</u></b>    | <b><u>1,362,432</u></b>   |
| Provisiones              |                          |                           |
| Prestamos Quirografarios | (107,047)                | (602,672)                 |
| Prestamos Prendarios     | (740)                    | (84,121)                  |
| Prestamos Hipotecarios   | <u>(639,473)</u>         | <u>(914,778)</u>          |
|                          | <b><u>(747,260)</u></b>  | <b><u>(1,601,571)</u></b> |
|                          | <b><u>14,302,128</u></b> | <b><u>15,177,292</u></b>  |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Al 31 de diciembre de 2020, según la política de crédito aprobada en octubre 2018, la tasa de interés anual de los préstamos se establece en el 8%, y en relación a los plazos, los préstamos quirografarios son hasta 84 meses, los préstamos prendarios hasta 48 meses, y los préstamos hipotecarios hasta 300 meses. Sin embargo, se debe considerar que la edad del partícipe más los años de plazo de los préstamos no deben superar 75 años.

Los préstamos renovados consisten en la extinción de la obligación primitiva y sus accesorios y nace una nueva, totalmente distinta de la anterior.

Los préstamos reestructurados se dan cuando el deudor presenta fuertes debilidades financieras con un riesgo superior a la categoría "A-3".

Los préstamos vencidos, registra los créditos que no hubieren sido cancelados dentro de los plazos pactados en los contratos suscritos por ambas partes.

El movimiento de la provisión de inversiones privativas es como sigue:

|                                | Diciembre 31,             |                           |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                | <u>2020</u>               | <u>2019</u>               |
|                                | (en U.S. dólares)         |                           |
| <b>Saldo al inicio del año</b> | <b><u>(1,601,571)</u></b> | <b><u>(1,697,667)</u></b> |
| Provisión del año              | (180,265)                 | 0                         |
| Reversión (Nota 23)            | 38,443                    | 96,097                    |
| Bajas (Nota 16)                | <u>996,133</u>            | <u>0</u>                  |
| <b>Saldo al final del año</b>  | <b><u>(747,260)</u></b>   | <b><u>(1,601,571)</u></b> |

El análisis de la calificación de la cartera para determinar la provisión, es efectuada 4 veces al año, según las siguientes fechas: 31 de marzo, 30 de junio, 30 de septiembre y 31 de diciembre. Esta información es reportada a la Superintendencia de Bancos, según la Resolución No. SBS -2014-740.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(6) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se integran de la siguiente manera:

|   | Diciembre 31,         |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | <u>2020</u>           | <u>2019</u>           |
|   | (en U.S. dólares)     |                       |
| Rendimientos por cobrar inversiones no privativas | 123,408               | 158,984               |
| Intereses por cobrar inversiones privativas       | 261,992               | 855,789               |
| Inversiones no privativas vencidas <b>(i)</b>     | 221,120               | 0                     |
| Cuentas por cobrar varias <b>(ii)</b>             | 452,715               | 540,549               |
| Provisiones para cuentas por cobrar               | <u>(638,303)</u>      | <u>(928,917)</u>      |
|   | <b><u>420,931</u></b> | <b><u>626,406</u></b> |

- (i)** Con fecha 5 de marzo de 2020 el Fondo realizó la colocación de inversiones en facturas comerciales negociables del emisor Delcorp S.A., según el oficio No. BIESS -OF-CFCO-0246-2020, al 02 de septiembre de 2020, se efectuó una reunión con los representantes legales de los FCPC que invirtieron en dichas facturas, en la cual se expuso la situación del emisor, informando las acciones realizadas, recomendando al área jurídica de cada fondo, inicie las acciones legales correspondientes, además de provisionar el 100% de la inversión. Dicho monto se expresa dentro de cuentas de orden "Activos con demandas judiciales".
- (ii)** Los principales rubros que conforman las cuentas por cobrar varias son: Valores por cobrar medición que son generados en los procesos de mediación de inversiones privativas, como honorarios legales, intereses y otros rubros impagos de cuotas atrasadas; valores a liquidar que incluye principalmente anticipos entregados por costos judiciales; y demás rubros como seguro de desgravamen e incendios y trámites judiciales.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

El movimiento de la provisión de cuentas por cobrar es como sigue:

|                                | Diciembre 31,           |                         |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|                                | (en U.S. dólares)       |                         |
| <b>Saldo al inicio del año</b> | <u><b>(928,917)</b></u> | <u><b>(798,078)</b></u> |
| Provisión del año              | (448,560)               | (50,594)                |
| Reversión (Nota 23)            | 4,812                   | 20,510                  |
| Bajas (Nota 16)                | 734,362                 | 0                       |
| Ajustes                        | <u>0</u>                | <u>(100,755)</u>        |
| <b>Saldo al final del año</b>  | <u><b>(638,303)</b></u> | <u><b>(928,917)</b></u> |

**(7) Inversiones en proyectos inmobiliarios**

Las inversiones en proyectos inmobiliarios se conforman de la siguiente manera:

|                                     | Diciembre 31,     |                      |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|
|                                     | <u>2020</u>       | <u>2019</u>          |
|                                     | (en U.S. dólares) |                      |
| Inmuebles para arrendar             | 0                 | 92,003               |
| Depreciación inmuebles por arrendar | <u>0</u>          | <u>(13,143)</u>      |
|                                     | <u><b>0</b></u>   | <u><b>78,859</b></u> |

Corresponde a oficina ubicada en el edificio María Victoria, Av. La República y Pradera, al 31 de diciembre de 2020, los saldos fueron reclasificados al rubro de propiedad y equipo, debido a la terminación de contrato de arriendo con el abogado Cesar Narváez.

El movimiento del rubro de inversiones en proyectos inmobiliarios por los años 2020 y 2019, se resume a continuación:

(Ver en la página siguiente)

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
 PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
 CERRADO  
 CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|   | <u>Saldo</u><br><u>31/12/2018</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Reclasif.</u> | <u>Ajustes</u> | <u>Saldo</u><br><u>31/12/2019</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Reclasif.</u> | <u>Saldo</u><br><u>31/12/2020</u> |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
| <b><u>Inmuebles para arrendar</u></b>   |                                   |                  |                  |                |                                   |                  |                  |                                   |
| Edificios   | 194,683                           | 0                | (136,054)        | 33,374         | 92,003                            | 0                | (92,003)         | 0                                 |
|   | <b>194,683</b>                    | <b>0</b>         | <b>(136,054)</b> | <b>33,374</b>  | <b>92,003</b>                     | <b>0</b>         | <b>(92,003)</b>  | <b>0</b>                          |
| <b><u>Depreciación inmuebles por arrendar</u></b>                                 |                                   |                  |                  |                |                                   |                  |                  |                                   |
| Edificios   | (22,249)                          | (1,675)          | 15,549           | (4,768)        | (13,143)                          | (1,314)          | 14,457           | 0                                 |
|   | <b>(22,249)</b>                   | <b>(1,675)</b>   | <b>15,549</b>    | <b>(4,768)</b> | <b>(13,143)</b>                   | <b>(1,314)</b>   | <b>14,457</b>    | <b>0</b>                          |
| <b>Inversiones en proyectos inmobiliarios,<br/>neto de depreciación acumulada</b> | <b><u>172,433</u></b>             |                  |                  |                | <b><u>78,859</u></b>              |                  |                  | <b><u>0</u></b>                   |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(8) Propiedades y equipo**

El detalle del rubro de propiedades y equipo es como se indica a continuación:

|                        | Diciembre 31,         |                       |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                        | <u>2020</u>           | <u>2019</u>           |
|                        | (en U.S. dólares)     |                       |
| Costo                  |                       |                       |
| Edificios              | 774,661               | 682,659               |
| Muebles y enseres      | 13,496                | 13,496                |
| Equipos de oficina     | 26,251                | 25,848                |
| Equipos de computación | 40,271                | 36,519                |
|                        | <u>854,680</u>        | <u>758,522</u>        |
| Depreciación acumulada |                       |                       |
| Edificios              | (132,799)             | (97,522)              |
| Muebles y enseres      | (10,401)              | (9,784)               |
| Equipos de oficina     | (20,788)              | (19,178)              |
| Equipos de computación | (36,640)              | (34,745)              |
|                        | <u>(200,627)</u>      | <u>(161,228)</u>      |
|                        | <u><b>654,053</b></u> | <u><b>597,294</b></u> |

El movimiento del rubro de propiedades y equipo por los años 2020 y 2019, se resume a continuación:

(Ver en la página siguiente)

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|   | <u>Saldo</u><br><u>31/12/2018</u> | <u>Adiciones</u>       | <u>Bajas</u>          | <u>Reclasif.</u>       | <u>Ajustes</u>         | <u>Saldo</u><br><u>31/12/2019</u> | <u>Adiciones</u>       | <u>Reclasif.</u>       | <u>Saldo</u><br><u>31/12/2020</u> |
|---|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| <b><u>Costo depreciables</u></b>                            |                                   |                        |                       |                        |                        |                                   |                        |                        |                                   |
| Edificios   | 298,970                           | 0                      | 0                     | 136,054                | 247,634                | 682,659                           | 0                      | 92,003                 | 774,661                           |
| Muebles y enseres   | 13,496                            | 0                      | 0                     | 0                      | 0                      | 13,496                            | 0                      | 0                      | 13,496                            |
| Equipos de oficina  | 25,456                            | 392                    | 0                     | 0                      | 0                      | 25,848                            | 403                    | 0                      | 26,251                            |
| Equipos de computación                                      | 44,918                            | 0                      | (8,398)               | 0                      | 0                      | 36,519                            | 3,752                  | 0                      | 40,271                            |
|   | <b><u>382,840</u></b>             | <b><u>392</u></b>      | <b><u>(8,398)</u></b> | <b><u>136,054</u></b>  | <b><u>247,634</u></b>  | <b><u>758,522</u></b>             | <b><u>4,155</u></b>    | <b><u>92,003</u></b>   | <b><u>854,680</u></b>             |
| <b><u>Depreciación acumulada</u></b>                        |                                   |                        |                       |                        |                        |                                   |                        |                        |                                   |
| Edificios   | (34,168)                          | (12,429)               | 0                     | (15,549)               | (35,376)               | (97,522)                          | (20,819)               | (14,457)               | (132,799)                         |
| Muebles y enseres   | (9,126)                           | (658)                  | 0                     | 0                      | 0                      | (9,784)                           | (617.09)               | 0                      | (10,401)                          |
| Equipos de oficina  | (17,435)                          | (1,742)                | 0                     | 0                      | 0                      | (19,178)                          | (1,610.48)             | 0                      | (20,788)                          |
| Equipos de computación                                      | (41,321)                          | (1,823)                | 8,398                 | 0                      | 0                      | (34,745)                          | (1,895.30)             | 0                      | (36,640)                          |
|   | <b><u>(102,050)</u></b>           | <b><u>(16,652)</u></b> | <b><u>8,398</u></b>   | <b><u>(15,549)</u></b> | <b><u>(35,376)</u></b> | <b><u>(161,228)</u></b>           | <b><u>(24,942)</u></b> | <b><u>(14,457)</u></b> | <b><u>(200,627)</u></b>           |
| <b>Propiedades y equipo, neto de depreciación acumulada</b> | <b><u>280,791</u></b>             |                        |                       |                        |                        | <b><u>597,294</u></b>             |                        |                        | <b><u>654,053</u></b>             |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(9) Bienes adjudicados y recibidos en dación**

El detalle del rubro de bienes adjudicados y recibidos en dación es como se indica a continuación:

|   | Diciembre 31,     |             |
|---|-------------------|-------------|
|   | <u>2020</u>       | <u>2019</u> |
|   | (en U.S. dólares) |             |
| Terrenos <b>(i)</b>   | 61,103            | 61,103      |
| Edificios <b>(ii)</b>   | 203,569           | 203,569     |
| Provisión para bienes adjudicados por pago<br>y recibidos en dación | (264,672)         | (264,672)   |
|   | <u>0</u>          | <u>0</u>    |

**(i)** Mediante escritura pública 3143, celebrada el 30 de marzo de 2011, se efectúa la transferencia a título de Fideicomiso Mercantil a favor de CORFOCESANTÍA - FCPC del bien inmueble ubicado en la provincia Santo Domingo de los Tsáchilas.

**(ii)** Mediante escritura pública 18713, celebrada el 04 de octubre de 2012, se efectúa la dación de pago a favor de CORFOCESANTÍA - FCPC de un departamento dúplex norte, parqueadero y bodega, ubicado en el Edificio Santa Fe, Parroquia Chaupicruz, Cantón Quito, Provincia de Pichincha.

**(10) Otros activos**

El detalle de otros activos es como se indica a continuación:

|                   | Diciembre 31,     |              |
|-------------------|-------------------|--------------|
|                   | <u>2020</u>       | <u>2019</u>  |
|                   | (en U.S. dólares) |              |
| Pagos anticipados | 2,197             | 2,108        |
| Gastos diferidos  | 2,274             | 5,299        |
|                   | <u>4,471</u>      | <u>7,407</u> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(11) Cuenta individual**

El rubro de cuenta individual se conforma por lo siguiente:

|  | Diciembre 31,            |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | <u>2020</u>              | <u>2019</u>              |
|  | (en U.S. dólares)        |                          |
| Cesantía                                       |                          |                          |
| Aportes personales                             | (i) 15,460,296           | 15,044,847               |
| Aportes patronales                             | (ii) 2,939,456           | 3,277,650                |
| Aportes retiro voluntario con relación laboral | (iii) <u>2,942,891</u>   | <u>3,070,422</u>         |
|  | <u><b>21,342,644</b></u> | <u><b>21,392,920</b></u> |

La cuenta individual de cada partícipe se encuentra constituida por los aportes y sus rendimientos, el Fondo no podrá garantizar una tasa fija de rentabilidad a sus partícipes, y los rendimientos generados por el Fondo serán distribuidos proporcionalmente a cada cuenta individual de los partícipes, en función de lo acumulado y de la fecha de aportación.

- (i) Aportación mensual del partícipe de un valor no inferior al 3% del sueldo unificado, según Acta de Asamblea General efectuada el 29 de noviembre de 2017, el aporte es recaudado por el Fondo por medio de descuento a rol de pagos.
- (ii) De acuerdo al Decreto Ejecutivo emitido el 24 de octubre de 2008, resuelve que, a partir del 01 de enero de 2009, no se egresará, a título alguno, recursos del Presupuesto General del Estado destinados a financiar Fondos de Jubilación Patronal y de Cesantía Privada de entidades del Sector Público.
- (iii) Corresponde al valor de las cuentas individuales de los partícipes desafiados del Fondo de manera voluntaria, estos valores serán liquidados una vez que el partícipe quede cesante.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(12) Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar se conforman según el siguiente detalle:

|  | Diciembre 31,                |                              |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | <u>2020</u>                  | <u>2019</u>                  |
|  | (en U.S. dólares)            |                              |
| Prestaciones liquidadas por pagar <b>(i)</b> |                              |                              |
| Cesantía                                     | 164,393                      | 133,777                      |
|  | <u><b>164,393</b></u>        | <u><b>133,777</b></u>        |
| Impuestos y tasas                            |                              |                              |
| Retenciones IVA                              | 1,917                        | 1,250                        |
| Otros  | 6,510                        | 13,203                       |
|  | <u><b>8,426</b></u>          | <u><b>14,452</b></u>         |
| Otras cuentas por pagar                      |                              |                              |
| Proveedores                                  | 1,300                        | 0                            |
| Otros  | 6,003                        | 9,876                        |
|  | <u><b>7,303</b></u>          | <u><b>9,876</b></u>          |
|  | <u><u><b>180,122</b></u></u> | <u><u><b>158,105</b></u></u> |

- (i)** Prestaciones que el Fondo debe pagar a sus partícipes, luego de haber realizado la liquidación respectiva.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(13) Obligaciones patronales**

La cuenta de obligaciones patronales se encuentra conformada de la siguiente manera:

|                            | Diciembre 31,               |                             |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                            | <u>2020</u>                 | <u>2019</u>                 |
|                            | (en U.S. dólares)           |                             |
| Beneficios sociales        |                             |                             |
| Décimo cuarto sueldo       | 2,667                       | 2,356                       |
| Décimo tercer sueldo       | 832                         | 789                         |
| Vacaciones                 | 6,650                       | 7,065                       |
| Desahucio <b>(i)</b>       | 11,780                      | 10,569                      |
| Otros                      | 16,775                      | 16,775                      |
|                            | <u><b>38,704</b></u>        | <u><b>37,554</b></u>        |
| <br>                       |                             |                             |
| Aportes y retenciones IESS |                             |                             |
| Aportes                    | 2,145                       | 3,710                       |
| Fondos de reserva          | 444                         | 634                         |
| Préstamos quirografarios   | 631                         | 577                         |
| Préstamos hipotecarios     | 541                         | 0                           |
|                            | <u><b>3,760</b></u>         | <u><b>4,920</b></u>         |
| <br>                       |                             |                             |
| Administración Tributaria  |                             |                             |
| Retenciones en la fuente   | 1,535                       | 934                         |
|                            | <u><b>1,535</b></u>         | <u><b>934</b></u>           |
|                            | <u><u><b>43,999</b></u></u> | <u><u><b>43,409</b></u></u> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

(i) El movimiento del desahucio es como sigue:

|                                | Diciembre 31,     |               |
|--------------------------------|-------------------|---------------|
|                                | 2020              | 2019          |
|                                | (en U.S. dólares) |               |
| <b>Saldo al inicio del año</b> | <b>10,569</b>     | <b>9,925</b>  |
| Gasto del ejercicio            | 1,211             | 797           |
| Reversión                      | 0                 | (154)         |
| <b>Saldo al final del año</b>  | <b>11,780</b>     | <b>10,569</b> |

**(14) Otros pasivos**

La cuenta de otros pasivos se encuentra conformada de la siguiente manera:

|                                      | Diciembre 31,     |               |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                      | 2020              | 2019          |
|                                      | (en U.S. dólares) |               |
| Jubilación patronal de empleados (i) | 41,677            | 39,284        |
| Otros                                | 5,803             | 7,548         |
|                                      | <b>47,480</b>     | <b>46,833</b> |

(i) El movimiento de la provisión de jubilación patronal de empleados es como sigue:

|                                | Diciembre 31,     |               |
|--------------------------------|-------------------|---------------|
|                                | 2020              | 2019          |
|                                | (en U.S. dólares) |               |
| <b>Saldo al inicio del año</b> | <b>39,284</b>     | <b>39,419</b> |
| Gasto del ejercicio            | 2,392             | 25            |
| Reversión                      | 0                 | (159)         |
| <b>Saldo al final del año</b>  | <b>41,677</b>     | <b>39,284</b> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(15) Patrimonio de los partícipes**

**Reservas especiales**

De conformidad con la Resolución No. 001-ASAMBLEA-CORFOCESANTÍA FCPC-2020, de la Asamblea General Ordinaria de Representantes, celebrada el 27 de febrero de 2020, aprueba se tome el 10% para la reserva especial, de los excedentes del período 2019, bajo sustento legal del artículo 27 numeral 4 de la Resolución No. 280-2016-F de la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera. Al 31 de diciembre de 2020, la reserva especial asciende a US\$ 252,805.

**Superávit por valuaciones**

Valuación o ajuste a precios de mercado del valor en libros de los bienes inmuebles que se mantengan en las cuentas 1601 "Bienes inmuebles", así como de su depreciación acumulada, conforme las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bancos.

El superávit es realizado: por retiro o disposición del activo, o por su uso por parte del Fondo, en cuyo caso la cantidad del superávit realizado es la diferencia entre la depreciación basada en el valor en libros revaluado del activo y la depreciación basada en el costo original del activo.

Adicionalmente registra el ajuste de las inversiones en acciones cuando la variación en el patrimonio de las entidades receptoras de la inversión se produce por el registro de la valuación de sus propiedades a valor de mercado. El superávit es realizado cuando las acciones son vendidas.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(16) Cuentas de orden**

Las cuentas de orden se encuentran conformada de la siguiente manera:

|  | Diciembre 31,            |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | <u>2020</u>              | <u>2019</u>              |
|  | (en U.S. dólares)        |                          |
| Activos castigados <b>(i)</b>                  |                          |                          |
| Inversiones no privativas                      | 1,199,088                | 1,187,954                |
| Inversiones privativas                         | 1,696,044                | 0                        |
| Cuentas por cobrar                             | 134,444                  | 111,126                  |
|  | <u><b>3,029,575</b></u>  | <u><b>1,299,081</b></u>  |
| Activos en demanda judicial                    |                          |                          |
| Inversiones no privativas <i>(Nota 6)</i>      | 221,120                  | 0                        |
| Inversiones privativas                         | 834,644                  | 741,308                  |
|  | <u><b>1,055,763</b></u>  | <u><b>741,308</b></u>    |
| Valores y bienes recibidos de terceros         |                          |                          |
| Documentos en garantía                         | 21,856,343               | 22,733,775               |
| Vehículos en garantía                          | 322,378                  | 440,584                  |
| Bienes inmuebles en garantía                   | 16,273,448               | 16,912,748               |
|  | <u><b>38,452,170</b></u> | <u><b>40,087,107</b></u> |
| Provisiones constituidas <i>(Nota 5)</i>       |                          |                          |
| Préstamos quirografarios                       | 107,047                  | 602,672                  |
| Préstamos hipotecarios                         | 639,473                  | 914,778                  |
| Préstamos prendarios                           | 740                      | 84,121                   |
|  | <u><b>747,260</b></u>    | <u><b>1,601,571</b></u>  |
| Cuentas individuales por separación voluntaria |                          |                          |
| Aporte personales retiro voluntario cesantía   | 1,789,603                | 1,836,884                |
| Aporte patronales retiro voluntario cesantía   | 1,153,288                | 1,233,538                |
|  | <u><b>2,942,891</b></u>  | <u><b>3,070,422</b></u>  |
|  | <u><b>46,227,659</b></u> | <u><b>46,799,489</b></u> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(i)** Un detalle de activos castigados es como sigue:

|  | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | (en U.S. dólares)       |                         |
| Inversiones no privativas                      |                         |                         |
| Santo Domingo Shopping                         | 1,000,000               | 1,000,000               |
| El Placer                                      | 76,007                  | 76,007                  |
| Interés Santo Domingo Shopping                 | 104,740                 | 104,740                 |
| Interés El Placer                              | 7,207                   | 7,207                   |
| Arriendos <i>(Nota 6)</i>                      | 11,134                  | 0                       |
|  | <u><b>1,199,088</b></u> | <u><b>1,187,954</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| Inversiones privativas                         |                         |                         |
| Préstamos - Capital <i>(Nota 5)</i>            | 996,133                 | 0                       |
| Préstamos - Interés <i>(Nota 6)</i>            | 425,559                 | 0                       |
| Préstamos - Mora <i>(Nota 6)</i>               | 214,842                 | 0                       |
| Préstamos - Seguro Desgravamen <i>(Nota 6)</i> | 34,000                  | 0                       |
| Préstamos - Seguro Incendio <i>(Nota 6)</i>    | 9,465                   | 0                       |
| Préstamos - Trámites Legales <i>(Nota 6)</i>   | 16,045                  | 0                       |
|  | <u><b>1,696,044</b></u> | <u><b>0</b></u>         |
| <br>   |                         |                         |
| Cuentas por cobrar                             |                         |                         |
| Alba Mezza                                     | 107,685                 | 107,685                 |
| El Placer                                      | 3,441                   | 3,441                   |
| Cuentas por cobrar préstamos <i>(Nota 6)</i>   | 22,992                  | 0                       |
| Otras cuentas por cobrar <i>(Nota 6)</i>       | 326                     | 0                       |
|  | <u><b>134,444</b></u>   | <u><b>111,126</b></u>   |
|  | <u><b>3,029,575</b></u> | <u><b>1,299,081</b></u> |

Mediante el oficio No. 011-GG-2021, con fecha de enero 2021, se notifica las operaciones y cuentas por cobrar castigadas de diciembre 2020, a la Superintendencia de Bancos.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(17) Intereses y rendimientos ganados**

Un detalle de los intereses y rendimientos ganados es como sigue:

|                                | Diciembre 31,           |                         |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|                                | (en U.S. dólares)       |                         |
| Por inversiones no privativas  | 511,595                 | 544,401                 |
| Por inversiones privativas     | 1,192,400               | 1,425,304               |
| Otros intereses y rendimientos | <u>88,078</u>           | <u>65,226</u>           |
|                                | <b><u>1,792,073</u></b> | <b><u>2,034,931</u></b> |

**(18) Gastos de personal**

Un detalle de los gastos de personal es como sigue:

|                                   | Diciembre 31,         |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | <u>2020</u>           | <u>2019</u>           |
|                                   | (en U.S. dólares)     |                       |
| Remuneraciones y salarios         | 119,166               | 102,992               |
| Décimos sueldos                   | 15,218                | 13,185                |
| Aporte patronal                   | 14,471                | 13,339                |
| Fondos de reserva                 | 8,726                 | 7,761                 |
| Jubilación patronal (Nota 14)     | 2,392                 | 25                    |
| Por desahucio o despido (Nota 13) | 1,211                 | 797                   |
| Uniformes                         | 0                     | 9,417                 |
| Otros                             | <u>3,224</u>          | <u>564</u>            |
|                                   | <b><u>164,408</u></b> | <b><u>148,080</u></b> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(19) Gastos por bienes y servicios de consumo**

Un detalle de los gastos por bienes y servicios de consumo es como sigue:

|   | Diciembre 31,     |                |
|---|-------------------|----------------|
|   | <u>2020</u>       | <u>2019</u>    |
|   | (en U.S. dólares) |                |
| Servicios públicos y generales              | 24,824            | 40,614         |
| Traslados, viáticos y subsistencias         | 4,885             | 12,222         |
| Instalaciones, mantenimiento y reparaciones | 680               | 1,707          |
| Gastos por arrendamiento operativo          | 10,784            | 9,463          |
| Honorarios a profesionales                  | 77,778            | 88,606         |
| Bienes de uso y consumo corriente           | 7,799             | 11,997         |
| Gastos de informática                       | 837               | 5,074          |
|   | <u>127,586</u>    | <u>169,682</u> |

**(20) Gastos financieros**

Un detalle de los gastos financieros es como sigue:

|                    | Diciembre 31,     |              |
|--------------------|-------------------|--------------|
|                    | <u>2020</u>       | <u>2019</u>  |
|                    | (en U.S. dólares) |              |
| Títulos y valores  | 2,053             | 0            |
| Costos financieros | 1,177             | 1,059        |
|                    | <u>3,230</u>      | <u>1,059</u> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(21) Depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

Un detalle de las depreciaciones, amortizaciones y provisiones es como se muestra a continuación:

|   | Diciembre 31,         |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
|   | <u>2020</u>           | <u>2019</u>          |
|   | (en U.S. dólares)     |                      |
| Gasto por depreciación                      | 26,256                | 18,327               |
| Amortizaciones                              | 3,025                 | 3,025                |
| Provisiones inversiones privativas (Nota 5) | 180,265               | 0                    |
| Provisiones cuentas por cobrar (Nota 6)     | <u>448,560</u>        | <u>50,594</u>        |
|   | <b><u>658,107</u></b> | <b><u>71,946</u></b> |

**(22) Otros ingresos**

Un detalle de otros ingresos es como se muestra a continuación:

|                          | Diciembre 31,        |                       |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
|                          | <u>2020</u>          | <u>2019</u>           |
|                          | (en U.S. dólares)    |                       |
| Arriendos                | 139                  | 4,560                 |
| Reversión de provisiones | 47,393               | 116,765               |
| Ingresos varios          | <u>1,367</u>         | <u>893</u>            |
|                          | <b><u>48,899</u></b> | <b><u>122,219</u></b> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(23) Gastos no operativos**

Un detalle de los gastos no operativos es como se muestra a continuación:

|                   | Diciembre 31,        |                      |
|-------------------|----------------------|----------------------|
|                   | <u>2020</u>          | <u>2019</u>          |
|                   | (en U.S. dólares)    |                      |
| Impuestos y tasas | 10,044               | 20,694               |
| Contribuciones    | <u>16,860</u>        | <u>18,115</u>        |
|                   | <b><u>26,904</u></b> | <b><u>38,809</u></b> |

**(24) Otros gastos y pérdidas**

Un detalle de otros gastos y pérdidas es como se muestra a continuación:

|         | Diciembre 31,       |                     |
|---------|---------------------|---------------------|
|         | <u>2020</u>         | <u>2019</u>         |
|         | (en U.S. dólares)   |                     |
| Seguros | 2,547               | 3,860               |
| Otros   | <u>36</u>           | <u>14</u>           |
|         | <b><u>2,583</u></b> | <b><u>3,874</u></b> |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(25) Contingencias**

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC** mantienen las siguientes causas legales:

**ABG. MARIO G. HERRERA H.**

1. "... Sobre la descripción de cualquier litigio o demanda con las cuales se esté representando a la Entidad, que se encuentran pendientes a la fecha 31 de diciembre de 2020: Adjunto Cuadro de información en que se desprende la información recabada en las Unidades Judiciales Civiles:

(Ver en la página siguiente)

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>Procesos Judiciales de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados</b> |                         |   |                  |                    |   |  |                                  |                           |                                 |                           |                            |                        |
|---|-------------------------|---|------------------|--------------------|---|--|----------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b># Fondo</b>  | <b>Nombre del Fondo</b> | <b>Fecha de Inicio del Proceso Judicial</b> | <b># Proceso</b> | <b>Actor</b>       | <b>Demandado</b>  | <b>Tipo de Proceso (Civil/Pena/Laboral/etc.)</b> | <b>Detalle del Proceso</b>       | <b>Abogado Encargado</b>  | <b>Abogado Interno/ Externo</b> | <b>Status del Proceso</b> | <b>Riesgo para el FCPC</b> | <b>Observación</b>     |
| 1   | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-08-06                                  | 17305-2012-1041  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Thigpen Recalde Kenneth<br>Alfredo y Thigpen Potts<br>Kenneth Mixon   | JUICIO CIVIL                                     | ORDINARIO POR<br>LETRA DE CAMBIO | DR. FRANKLIN<br>SANTACRUZ | EXTERNO                         | LIQUIDACION DE<br>VALORES | POSIBLE<br>RECUPERACIÓN    | N/A                    |
| 2   | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-09-12                                  | 17320-2013-0874  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Marcillo Bodniza Hermes<br>Francisco - Muñoz<br>Figueroa Henry Gustavo -<br>Guaranda Pico Myriam<br>Gertrudis | JUICIO CIVIL                                     | SUMARIO                          | AB. MARIO G.<br>HERRERA   | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFICIL<br>RECUPERACIÓN    | SOLICITADO<br>DESGLOSE |
| 3   | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-11-01                                  | 17308-2013-0877  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Cardenas Veloz Luis<br>Antonio - Caiza Pillicita<br>Segundo Manuel  | JUICIO CIVIL                                     | DILIGENCIAS<br>PREPARATORIAS     | AB. MARIO G.<br>HERRERA   | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFICIL<br>RECUPERACIÓN    | NO HAY TITULO          |
| 4   | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-06-04                                  | 17301-2013-0471  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Boris Benitez Quinteros   | JUICIO CIVIL                                     | ESPECIAL                         | AB. MARIO G.<br>HERRERA   | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFICIL<br>RECUPERACIÓN    | SOLICITADO<br>DESGLOSE |
| 5   | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-06-04                                  | 17309-2012-1433  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Rojas Piedrahita Julio<br>Cedeño Saltos Jose  | JUICIO CIVIL                                     | ESPECIAL                         | AB. MARIO G.<br>HERRERA   | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFICIL<br>RECUPERACIÓN    | SOLICITADO<br>DESGLOSE |
| 6   | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2014-02-05                                  | 08302-2013-0114C | CORFOCESANTÍA-FCPC | Santos Andrade Rebeca<br>de Lourdes - Mera<br>Zambrano Patricio<br>Enrique                                    | CIVIL  | DEPRECATORIO                     | AB. MARIO G.<br>HERRERA   | EXTERNO                         | CITACIÓN NO<br>REALIZADA  | DIFICIL<br>RECUPERACIÓN    | SOLICITAR<br>DESGLOSE  |
| 7   | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-07-05                                  | 17310-2013-0491  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Tigero Silvestre Jose<br>Stalyn - Espinoza Velez  | JUICIO CIVIL                                     | EJECUTIVO POR<br>LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G.<br>HERRERA   | INTERNO                         | ACTIVO-CITACIÓN           | POSIBLE<br>RECUPERACIÓN    | SOLICITAR<br>DESGLOSE  |
| 8   | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-06-06                                  | 17324-2013-0399  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Diaz Cedeño Jose David -<br>Garrido Nieto Teresa del<br>Rosario   | JUICIO CIVIL                                     | EJECUTIVO POR<br>LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G.<br>HERRERA   | EXTERNO                         | ACTIVO-CITACIÓN           | POSIBLE<br>RECUPERACIÓN    | SOLICITAR<br>DESGLOSE  |
| 9   | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2014-01-07                                  | 17306-2013-1110  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Diaz Tircio Modesto Leo -<br>Aveiga Moreira Angela<br>Eisabeth  | JUICIO CIVIL                                     | EJECUTIVO POR<br>LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G.<br>HERRERA   | EXTERNO                         | ARCHIVO                   | DIFICIL<br>RECUPERACIÓN    | DESGLOSE EN<br>CURSO   |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>Procesos Judiciales de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados</b> |                         |   |                  |                    |   |   |                               |  |                                 |                           |                            |                    |
|---|-------------------------|---|------------------|--------------------|---|---|-------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b># Fondo</b>  | <b>Nombre del Fondo</b> | <b>Fecha de Inicio del Proceso Judicial</b> | <b># Proceso</b> | <b>Actor</b>       | <b>Demandado</b>  | <b>Tipo de Proceso (Civil/ Pena /Laboral/ etc.)</b> | <b>Detalle del Proceso</b>    | <b>Abogado Encargado</b>                       | <b>Abogado Interno/ Externo</b> | <b>Status del Proceso</b> | <b>Riesgo para el FCPC</b> | <b>Observación</b> |
| 10  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2014-05-07                                  | 17303-2013-0472  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Segovia Muentes Klever William - Saad Rodriguez Maria del Carmen                          | JUICIO CIVIL  | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFÍCIL RECUPERACIÓN       | ORDENADO DESGLOCE  |
| 11  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-07-08                                  | 17302-2013-0492  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Muñoz Suarez Segundo Serafin  | JUICIO CIVIL  | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFÍCIL RECUPERACIÓN       | DESGLOCE EN CURSO  |
| 12  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 17321-2013-0469                             | 17321-2013-0469  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Aman Chinachi Carlos Raul - Canola Tenorio Jose Alberto - Curay Cunalata Mariana de Jesus | JUICIO CIVIL  | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFÍCIL RECUPERACIÓN       | DESGLOCE EN CURSO  |
| 13  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-01-10                                  | 17312-2012-1442  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Ortiz Rodriguez Carlos Adonis- Campos Moreno Guadalupe - Vasquez Rogelio Ernesto          | CIVIL   | DILIGENCIAS PREPARATORIAS     | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | ARCHIVO                   | DIFÍCIL RECUPERACIÓN       | NO HAY TITULO      |
| 14  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2014-06-10                                  | 17307-2014-0404  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Thigpen Recalde Kenneth Alfredo   | JUICIO CIVIL  | ORDINARIO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ARCHIVO                   | DIFÍCIL RECUPERACIÓN       | DESGLOCE EN CURSO  |
| 15  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-07-10                                  | 17323-2013-0467  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Lozada Sanchez Hector Eduardo- Manzano Arias Rodrigo Alberto                              | JUICIO CIVIL  | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFÍCIL RECUPERACIÓN       | NO HAY TITULO      |
| 16  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2014-02-11                                  | 17307-2013-1049  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Borja Medina Wilson Enrique, Cañola Tenorio José Alberto                                  | CIVIL   | DILIGENCIAS PREPARATORIAS     | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | ARCHIVO                   | DIFÍCIL RECUPERACIÓN       | NO HAY TITULO      |
| 17  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-12-11                                  | 17304-2013-0988  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Bermeo Hidalgo Julian Virgilio- Chumo Sosa Danny Janeth                                   | CIVIL   | DILIGENCIAS PREPARATORIAS     | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | TERMINADO                 | DIFÍCIL RECUPERACIÓN       | NO HAY TITULO      |
| 18  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-12-11                                  | 17309-2013-0398  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Triviño Brabo Mydyn Disnay - Pozo Parra Víctor Hugo                                       | JUICIO CIVIL  | EMBARGO                       | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | ARCHIVO                   | DIFÍCIL RECUPERACIÓN       | NO HAY TITULO      |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>Procesos Judiciales de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados</b> |                         |   |                  |                    |   |  |                                      |  |                                 |                             |                            |                    |
|---|-------------------------|---|------------------|--------------------|---|--|--------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b># Fondo</b>  | <b>Nombre del Fondo</b> | <b>Fecha de Inicio del Proceso Judicial</b> | <b># Proceso</b> | <b>Actor</b>       | <b>Demandado</b>  | <b>Tipo de Proceso (Civil/ Pena /Laboral/ e tc.)</b> | <b>Detalle del Proceso</b>           | <b>Abogado Encargado</b>                       | <b>Abogado Interno/ Externo</b> | <b>Status del Proceso</b>   | <b>Riesgo para el FCPC</b> | <b>Observación</b> |
| 19  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-01-16                                  | 17324-2012-1446  | CORFOCESANTÍA-FCPC | ZAMBRANO MOLINEROS FAUSTO ABDON-YANCE GRANDA JUSTO VICENTE                                    | CIVIL  | DILIGENCIAS PREPARATORIAS            | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | ABANDONO                    | DIFICIL RECUPERACIÓN       | NO HAY TITULO      |
| 20  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2014-04-17                                  | 17312-2013-1114  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Herrera Elio Ramiro- Morales Lainez Pedro Pablo-  | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ARCHIVO                     | DIFICIL RECUPERACIÓN       | DESGLOCEEN CURSO   |
| 21  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-12-18                                  | 17325-2012-1433  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Erick Adil Ron-Ron- Maqriana del Rocío Oleas Armijo   | CIVIL  | DILIGENCIAS PREPARATORIAS            | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ABANDONO                    | DIFICIL RECUPERACIÓN       | NO HAY TITULO      |
| 22  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-06-24                                  | 17320-2013-0466  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Pastor Poveda Gonzalo Patricio- Manuel Barzuetta Solorzano- Berzuetta Solorzano Manuel Elicio | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ABANDONO                    | DIFICIL RECUPERACIÓN       | DESGLOCEEN CURSO   |
| 23  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-06-26                                  | 17312-2013-0403  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Sorroza Ubidia Carlos Arturo- Alarcon Garboa Gloria Esther                                    | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ABANDONO                    | DIFICIL RECUPERACIÓN       | DESGLOCEEN CURSO   |
| 24  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-02-27                                  | 17310-2013-0477  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Cardenas Veloz Luis Antonio- Badillo Rodriguez Norma  | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ARCHIVO                     | DIFICIL RECUPERACIÓN       | DESGLOCEEN CURSO   |
| 25  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2011-11-02                                  | 17301-2012-1433  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Martinez Muñoz Aurelio Augusto- Parrales Montaña Certrudis Jenny                              | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | DESESTIMIENTO DE LA DEMANDA | DIFICIL RECUPERACIÓN       | DESGLOCEEN CURSO   |
| 26  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2016-06-29                                  | 17306-2012-1046  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Thigpen Recalde Kenneth Alfredo y Thigpen Potts Kenneth Mixon                                 | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | DR. FRANKLIN SANTACRUZ                         | EXTERNO                         | APELACIÓN                   | DIFICIL RECUPERACIÓN       | N/A                |
| 27  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2018-08-01                                  | 17230-2018-11261 | CORFOCESANTÍA-FCPC | PORTERODAVILA JOSE LUIS   | JUICIO CIVIL   | JUICIO ORDINARIO POR COBRO DE DINERO | AB. GABRIELA MORA                              | INTERNO                         | CITACIÓN NO REALIZADA       | POSIBLE RECUPERACIÓN       | N/A                |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>Procesos Judiciales de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados</b> |                         |   |                  |                    |  |   |                                      |  |                                 |  |                                   |                    |
|---|-------------------------|---|------------------|--------------------|--|---|--------------------------------------|--|---------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------|
| <b># Fondo</b>  | <b>Nombre del Fondo</b> | <b>Fecha de Inicio del Proceso Judicial</b> | <b># Proceso</b> | <b>Actor</b>       | <b>Demandado</b>   | <b>Tipo de Proceso (Civil/ Pena /Laboral/ etc.)</b> | <b>Detalle del Proceso</b>           | <b>Abogado Encargado</b>                       | <b>Abogado Interno/ Externo</b> | <b>Status del Proceso</b>                          | <b>Riesgo para el FCPC</b>        | <b>Observación</b> |
| 28  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2018-08-24                                  | 17230-2018-12380 | CORFOCESANTÍA-FCPC | MINA QUITOMARIA ROSARIO  | JUICIO CIVIL  | JUICIO ORDINARIO POR COBRO DE DINERO | AB. GABRIELA MORA                              | INTERNO                         | ACUERDO EXTRAJUDICIAL/ DESESTIMIENTO DE LA DEMANDA | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | N/A                |
| 29  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2018-07-30                                  | 17230-2018-10610 | CORFOCESANTÍA-FCPC | SUAREZ FREIRE DOLORES CARMITA                                    | JUICIO CIVIL  | JUICIO ORDINARIO POR COBRO DE DINERO | AB. GABRIELA MORA                              | INTERNO                         | EN CURSO CITACIÓN                                  | POSIBLE RECUPERACIÓN              | N/A                |
| 30  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-12-14                                  | 17303-2012-1406  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Villafuerte Ramon Erick Byron - Duque Reboledo Ada Zulima        | JUICIO CIVIL  | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | CUASA ARCHIVA Y EXTINGUIDA VIA EJECUTIVA           | DIFICIL RECUPERACIÓN              | DESGLOCEEN CURSO   |
| 31  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-11-28                                  | 17304-2012-1435  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Morales Lainez Pedro Pablo - Herrera Elio Ramiro                 | CIVIL   | DILIGENCIAS PREPARATORIAS            | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | ARCHIVO  | BAJA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | NO HAY TITULO      |
| 32  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-05-09                                  | 17320-2013-0395  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Salvatierra Muñoz Miguel Fernando - Baidal Quimi Mary Elisabeth  | JUICIO CIVIL  | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | DR. ROMEL MAFLA                                | EXTERNO                         | CITACIÓN NO REALIZADA                              | POSIBLE RECUPERACIÓN              | N/A                |
| 33  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-09-12                                  | 17323-2013-0872  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Santos Andrade Rebeca de Lourdes Mera Zambrano Patricio Enrique  | JUICIO CIVIL  | VERBAL SUMARIO                       | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | SECITO POR LA PRENSA                               | POSIBLE RECUPERACIÓN              | N/A                |
| 34  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-05-08                                  | 17313-2013-0404  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Romero de la Torre Jose Andres - Carraza Tuarez Gladys Maria     | JUICIO CIVIL  | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ABANDONO   | DIFICIL RECUPERACIÓN              | DESGLOCEEN CURSO   |
| 35  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-05-29                                  | 17306-2013-0466  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Dominguez Moreira Angel Miguel - Zamora Garcés Maria del Rosario | JUICIO CIVIL  | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO        | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ACTIVO-CITACIÓN                                    | POSIBLE RECUPERACIÓN              | N/A                |
| 36  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-08-08                                  | 17313-2012-1051  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Thigpen Recalde Kenneth Alfredo                                  | JUICIO CIVIL  | ORDINARIO POR LETRA DE CAMBIO        | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | MANDAMIENTO DE EJECUCIÓN                           | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | N/A                |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>Procesos Judiciales de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados</b> |                         |   |                  |                    |  |  |                               |  |                                |                             |                                   |                    |
|---|-------------------------|---|------------------|--------------------|--|--|-------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| <b># Fondo</b>  | <b>Nombre del Fondo</b> | <b>Fecha de Inicio del Proceso Judicial</b> | <b># Proceso</b> | <b>Actor</b>       | <b>Demandado</b>   | <b>Tipo de Proceso (Civil/Pena/Laboral/etc.)</b> | <b>Detalle del Proceso</b>    | <b>Abogado Encargado</b>                       | <b>Abogado Interno/Externo</b> | <b>Status del Proceso</b>   | <b>Riesgo para el FCPC</b>        | <b>Observación</b> |
| 37  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2018-07-23                                  | 17230-2018-10613 | CORFOCESANTÍA-FCPC | Rhor Cevallos Rene Federico  | JUICIO CIVIL                                     | ORDINARIO POR LETRA DE CAMBIO | AB. GABRIELA MORA                              | INTERNO                        | DEMANDA CALIFICADA          | POSIBLE RECUPERACIÓN              | N/A                |
| 38  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-11-12                                  | 17306-2012-1442  | CORFOCESANTÍA-FCPC | SYLVIA ROXANA BRAZZERO- PAULO BERMEO MANCERO   | JUICIO CIVIL                                     | VERBAL SUMARIO                | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                        | ARCHIVO                     | BAJA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | NO HAY TITULO      |
| 39  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-05-29                                  | 17324-2013-0467  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Walter Augusto Cuenca León-Hidalgo Santiana Luis Antonio   | JUICIO CIVIL                                     | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                        | DESESTIMIENTO DE LA DEMANDA | VALOR RECUPERADO                  | N/A                |
| 40  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-06-03                                  | 17309-2013-0485  | CORFOCESANTÍA-FCPC | William Augusto Reyes Flores y Claudencia de Jesús Tomala Malave y Daniela Rocío Reyes Tomala y William Isaac Reyes Tomala | JUICIO CIVIL                                     | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                        | ABANDONO                    | BAJA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | OBLIGACIÓN EXTINTA |
| 41  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-05-29                                  | 17307-2013-0473  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Heredia Obando Giovanni Cesar  | JUICIO CIVIL                                     | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                        | MANDAMIENTO DE EJECUCIÓN    | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | N/A                |
| 42  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2010-10-26                                  | 17324-2010-1481  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Ordoñez Mantilla Guilberto Gonzalo-Sequera Nora Josefina, Loayza Guzman Manuel Antonio                                     | JUICIO CIVIL                                     | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | nuevo juicio dr. Romel mafla                   | EXTERNO                        | ARCHIVO                     | BAJA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | NO HAY TITULO      |
| 43  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-12-14                                  | 17323-2012-1541  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Reyes Flores William Augusto- Tomala Malave Claudencia de Jesús  | JUICIO CIVIL                                     | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                        | NEGATIVA DE TRAMITE         | DIFÍCIL RECUPERACIÓN              | NO HAY TITULO      |
| 44  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-06-03                                  | 17321-2013-0485  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Diaz Tircio Modesto Leo- Aveiga Moreira Angela Elisabeth   | JUICIO CIVIL                                     | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                        | ARCHIVO                     | DIFÍCIL RECUPERACIÓN              | N/A                |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>Procesos Judiciales de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados</b> |                         |   |                  |                    |  |  |                               |  |                                 |                           |                                   |                    |
|---|-------------------------|---|------------------|--------------------|--|--|-------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| <b># Fondo</b>  | <b>Nombre del Fondo</b> | <b>Fecha de Inicio del Proceso Judicial</b> | <b># Proceso</b> | <b>Actor</b>       | <b>Demandado</b>   | <b>Tipo de Proceso (Civil/Pena l/Laboral/e t.c.)</b> | <b>Detalle del Proceso</b>    | <b>Abogado Encargado</b>                       | <b>Abogado Interno/ Externo</b> | <b>Status del Proceso</b> | <b>Riesgo para el FCPC</b>        | <b>Observación</b> |
| 45  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2016-06-03                                  | 17313-2013-0490  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Martinez Guerrero Maria Angelica   | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | INTERNO                         | ABANDONO                  | DIFÍCIL RECUPERACIÓN              | DESGLOCEEN CURSO   |
| 46  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-11-07                                  | 17308-2012-1416  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Arias Naranjo Carlos Ulises  | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ARCHIVO                   | PAGADO                            | LEVANTAR EMBARGO   |
| 47  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-09-12                                  | 17321-2013-0869  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Maldonado del Real Manuel Tomas- Crespo Paladines Irma Judith                  | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFÍCIL RECUPERACIÓN              | NO HAY TÍTULO      |
| 48  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-12-14                                  | 17301-2013-0471  | CORFOCESANTÍA-FCPC | BORIS BENITEZ QUINTEROS  | JUICIO CIVIL   | ESPECIAL                      | AB. MARIO G. HERRERA                           | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFÍCIL RECUPERACIÓN              | DESGLOCEEN CURSO   |
| 49  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2014-10-23                                  | 17307-2012-1436  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Solis Cult er Abdon Justiniano- Quiñonez Sosa Mariana Aurora                   | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | ARCHIVO                   | DIFÍCIL RECUPERACIÓN              | NO HAY TÍTULO      |
| 50  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2014-10-23                                  | 17304-2013-0466  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Espinoza Naranjo Samarit ana- Larindz Gonzalo Germania - Enriquez Carlos Jimmy | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | ABANDONO                  | DIFÍCIL RECUPERACIÓN              | DESGLOCEEN CURSO   |
| 51  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2019-01-09                                  | 17230-2019-00531 | CORFOCESANTÍA-FCPC | LARREA SERRANO CARLOS ESTEBAN ESTRATEGA COL                                    | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | INTERNO                         | ARCHIVO                   | POSIBLE RECUPERACIÓN              | DESGLOCEEN CURSO   |
| 52  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2018-07-23                                  | 17230-2018-10611 | CORFOCESANTÍA-FCPC | Solorzano García Fidel Lino  | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | INTERNO                         | ARCHIVO                   | POSIBLE RECUPERACIÓN              | DESGLOCEEN CURSO   |
| 53  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2019-01-28                                  | 17230-2019-01590 | CORFOCESANTÍA-FCPC | CAMPAÑA GUARDERAS BOLIVAR ALFONSO  | JUICIO CIVIL   | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO | AB. MARIO G. HERRERA                           | INTERNO                         | ARCHIVO                   | POSIBLE RECUPERACIÓN              | N/A                |
| 54  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-05-08                                  | 17301-2013-0398  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Bermeo Hidalgo Julian Virgilio - Chumo Sosa Danny Janeth-                      | JUICIO CIVIL   | REMATE                        | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | REMATE                    | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | N/A                |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>Procesos Judiciales de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados</b> |                         |   |   |                    |   |   |                                |  |                                 |                            |                                   |                    |
|---|-------------------------|---|---|--------------------|---|---|--------------------------------|--|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| <b># Fondo</b>  | <b>Nombre del Fondo</b> | <b>Fecha de Inicio del Proceso Judicial</b> | <b># Proceso</b>  | <b>Actor</b>       | <b>Demandado</b>  | <b>Tipo de Proceso (Civil/ Pena /Laboral/ etc.)</b> | <b>Detalle del Proceso</b>     | <b>Abogado Encargado</b>                       | <b>Abogado Interno/ Externo</b> | <b>Status del Proceso</b>  | <b>Riesgo para el FCPC</b>        | <b>Observación</b> |
| 55  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2012-09-07                                  | 17323-2012- 1212  | CORFOCESANTÍA-FCPC | PARRA ACHILLIE GUILLERMO FERNANDO, SECRETARIO DEL SINDICATO DE OPERADORES DE REFINERÍA ESTATAL DE ESMERALDAS (SORE) | JUICIO CIVIL  | EJECUTIVO POR LETRA DE CAMBIO  | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | LIQUIDACION DE VALORES     | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | N/A                |
| 56  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2017-01-16                                  | 17230-2017-00266  | CORFOCESANTÍA-FCPC | Estratega Col - Asesoría Productora de Seguros Cia. Ltda.   | JUICIO DE INQUILINATO                               | SUMARIO                        | AB. GABRIELA MORA                              | INTERNO                         | SENTENCIA                  | PERDIDO                           | N/A                |
| 57  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2014-07-31                                  | 17113-2014-4051   | CORFOCESANTÍA-FCPC | Thigpen Recalde Kenneth Alfredo   | JUICIO CIVIL  | DAÑOS Y PERJUICIOS             | ESTUDIO JURIDICO JARAMILLO VIVANCO Y ASOCIADOS | EXTERNO                         | DESESTIMIENTO DEL RECUERSO | BAJA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | N/A                |
| 58  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2019-05-21                                  | 24331-2016-00192 ACTUAL PROCESO DE EJECUCION 17230202005261 | CORFOCESANTÍA-FCPC | XAVIER ENRIQUE RODRIGUEZ MELENDRÉS  | CIVIL   | TERCERA COADYUVANTE            | DR. ROMEL MAFLA                                | EXTERNO                         | MANDAMIENTO DE EJECUCION   | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | N/A                |
| 59  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2019-05-16                                  | 17230-2019-08007  | CORFOCESANTÍA-FCPC | DIEGO SANTIAGO PRECIADO GRANJA  | JUICIO CIVIL  | EJECUCIÓN DE ACTA DE MEDIACIÓN | DR. ROMEL MAFLA                                | EXTERNO                         | CALIFICACIÓN A LA DEMANDA  | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | N/A                |
| 60  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2013-02-12                                  | 17324-2013  | CORFOCESANTÍA-FCPC | CORDOVA AVILES RAMIRO PATRICIO-MEZZA SEGURA ALBA IMELDA   | JUICIO CIVIL  | REINMNDICACIÓN                 | DR. ROMEL MAFLA                                | EXTERNO                         | CASACION                   | DIFÍCIL RECUPERACIÓN              | N/A                |
| 61  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2020-09-01                                  | 17230-2020-08507  | CORFOCESANTÍA-FCPC | ALARCON CLAVIJO RAUL EUDOFILO   | JUICIO CIVIL EJECUCION                              | EJECUCION HIPOTECA             | AB. MARIO HERRERA                              | INTERNO                         | ENVIADO DE PRECATORIO      | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN | N/A                |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>Procesos Judiciales de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados</b> |                         |   |                  |                    |                                    |   |                            |                          |                                 |                           |                                   |                    |
|---|-------------------------|---|------------------|--------------------|------------------------------------|---|----------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| <b># Fondo</b>  | <b>Nombre del Fondo</b> | <b>Fecha de Inicio del Proceso Judicial</b> | <b># Proceso</b> | <b>Actor</b>       | <b>Demandado</b>                   | <b>Tipo de Proceso (Civil/ Pena /Laboral/ etc.)</b> | <b>Detalle del Proceso</b> | <b>Abogado Encargado</b> | <b>Abogado Interno/ Externo</b> | <b>Status del Proceso</b> | <b>Riesgo para el FCPC</b>        | <b>Observación</b> |
| 62  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2020-09-28                                  | 17230-202009918  | CORFOCESANTÍA-FCPC | DEL CORP S.A.                      | EJECUTIVO   | PRESENTADO DEMANDA         | AB. MARIO HERRERA        | INTERNO                         | PRESENTACION DEMANDA      | NO CALIFICA                       | N/A                |
| 63  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2020-11-10                                  | 17230-2020-12027 | CORFOCESANTÍA-FCPC | DEL CORP S.A.                      | EJECUTIVO   | PRESENTADO DEMANDA         | AB. MARIO HERRERA        | INTERNO                         | PRESENTACION DEMANDA      | NO CALIFICA                       |                    |
| 64  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2020-10-29                                  | 17230-2020-11591 | CORFOCESANTÍA-FCPC | FERNANDEZ RODRIGUEZ ANGEL          | EJECUCIÓN   | PRESENTADO DEMANDA         | AB. MARIO HERRERA        | INTERNO                         | ENVIADO DEPRECATORIO      | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN |                    |
| 65  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2020-11-20                                  | 305-2020 NB      | CORFOCESANTÍA-FCPC | DEL CORP S.A.                      | TERCERIA COADYUVANTE                                | PRESENTADO DEMANDA         | AB. MARIO HERRERA        | INTERNO                         | CALIFICADA DEMANDA        | POSIBLE RECUPERACION              |                    |
| 66  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2020-09-28                                  | 17230-2020-9918  | CORFOCESANTÍA-FCPC | DEL CORP S.A.                      | EJECUTIVO   | PRESENTADO DEMANDA         | AB. MARIO HERRERA        | INTERNO                         | ENVIADO DEPRECATORIO      | NO CALIFICA                       |                    |
| 67  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2020-12-10                                  | 17230-2020-13932 | CORFOCESANTÍA-FCPC | SANCHEZ SERAQUIVE RICHARD PATRICIO | EJECUCIÓN   | PRESENTADO DEMANDA         | AB. MARIO HERRERA        | INTERNO                         | ENVIADO DEPRECATORIO      | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN |                    |
| 68  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2020-12-21                                  | 17230-2020-14516 | CORFOCESANTÍA-FCPC | NAPA SANTANA CESAR AUGUSTO         | EJECUCIÓN   | PRESENTADO DEMANDA         | AB. MARIO HERRERA        | INTERNO                         | PRESENTACION DEMANDA      | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN |                    |
| 69  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2021-02-25                                  | 17230-2021-01516 | CORFOCESANTÍA-FCPC | DEL CORP S.A.                      | ORDINARIO   | PRESENTADO DEMANDA         | AB. MARIO HERRERA        | INTERNO                         | ENVIADO DEPRECATORIO      | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN |                    |
| 70  | CORFOCESANTÍA-FCPC      | 2021-03-17                                  | 17230-2021-04387 | CORFOCESANTÍA-FCPC | PERDOMO POVEDA JORGETULIO          | EJECUCIÓN   | PRESENTADO DEMANDA         | AB. MARIO HERRERA        | INTERNO                         | ENVIADO DEPRECATORIO      | ALTA PROBABILIDAD DE RECUPERACIÓN |                    |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

3. ... Un detalle que describa la naturaleza y los importes de cualquier juicio terminado, o arreglos extrajudiciales, en que la Entidad haya sido parte, desde el comienzo del ejercicio hasta la fecha de su contestación: durante mi tiempo de trabajo se ha realizado cobros extrajudiciales, llegando a solucionar en procesos de mediación, firmando Actas de mediación Total con los partícipes y Ex partícipes de CORFOCESANTÍA FCPC, que a continuación detallo:

| <b>FECHA</b> | <b>NOMBRE</b>                        | <b>MONTO</b> | <b>N° ACTA</b> |
|--------------|--------------------------------------|--------------|----------------|
| 24/06/2020   | MORETA CHUQUIZAN MANUEL PATRICIO     | 13,779.33    | 022-2020       |
| 24/06/2020   | BELLO SUAREZ LUIS GUILLERMO          | 15,397.69    | 023-2020       |
| 26/06/2020   | OBANDO CAGUA DUGLAS EDILBERTO        | 6,643.78     | 025-2020       |
| 26/06/2020   | GONZALEZ CHONG QUI CESAR OMAR        | 8,982.68     | 026-2020       |
| 10/07/2020   | JAUCH CAICEDO DINA YADIRA            | 36,612.29    | 034-2020       |
| 14/07/2020   | MIREZ PAREDES MIRTHA ANNABEL         | 29,330.50    | 037-2020       |
| 24/07/2020   | ALEJANDRO ALEJANDRO PEDRO ENRIOUE    | 11,808.63    | 046-2020       |
| 24/07/2020   | ALBAN QUIMIS CHRISTIAN RAFAEL        | 3,580.71     | 047-2020       |
| 24/07/2020   | GREFA SHIGUNAGO HEBER                | 11,837.91    | 048-2020       |
| 24/07/2020   | PERDOMO POVEDA JORGE TULTO           | 136,239.63   | 035-2020       |
| 19/08/2020   | TANEDA MERO JONATHAN ENRIQUE         | 17,372.00    | 058-2020       |
| 20/08/2020   | TRUJILLO GUAMAN BLANCA AZUCENA       | 162,338.99   | 063-2020       |
| 26/08/2020   | YALA ROSERO NARCISA DE LOURDES       | 5,715.45     | 044-2020       |
| 11/09/2020   | CADENA MONCAYO ROBERTO BIENVENIDO    | 6,865.03     | 128-20220      |
| 16/09/2020   | BARRIGA CASTRO MARCO VINICIO         | 6,868.97     | 129-2020       |
| 16/09/2020   | VALLEJO DE LA TORRE CHRISTIAN XAVIER | 6,404.40     | 135-2020       |
| 25/09/2020   | CASTILLO ORTIZ GARY ANIBAL           | 209,601.95   | 140-2020       |
| 11/09/2020   | CAIZA CHUQUIRIMA ANGEL PATRICIO      | 23,591.57    | 159-2020       |
| 21/10/2020   | ARICO SANCHEZ OSCAR EFREN            | 10,501.00    | 180-2020       |
| 25/11/2020   | DAVILA MARTINEZ JOSE OLMEDDO         | 7,295.54     | 208-2020       |
| 11/01/2021   | LOPEZ OMEZ JAVIER                    | 14,943.31    | 2.38-2020      |
| 11/02/2021   | NAZARENO CHAVEZ ORLANDO JOSE         | 4,873.53     | 042-2021       |
| 23/02/2021   | BARROS CEVALLOS CARLOS ALBERTO       | 24,777.29    | 048-2021       |
| 10/03/2021   | RAMO VALENCIA VETER                  | 4,212.95     | 015-2021       |
| 10/03/2021   | SANDOVAL LUIS RAUL                   | 1,490.79     | 016-2021       |
| 12/04/2021   | SIMBANA VASQUEZ JOSE                 | 3,979.38     | 025-2021       |
| 12/04/2021   | SILVA VILLAGRAN JAIME FERNANDO       | 36,892.08    | 026-2021       |
| 13/04/2021   | ORTIZ ANGULO ANDERSON JAVIER         | 1,760.16     | 027-2021       |
| 22/04/2021   | CASTELLANOS SOLIS DANIELA FERNANDA   | 9,935.72     | 018-2021       |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

| <b>FECHA</b> | <b>NOMBRE</b>                  | <b>MONTO</b> | <b>N°<br/>ACTA</b> |
|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------|
| 12/05/2021   | BATTEN ALCIVAR LUIS REYNALDO   | 68,081.54    | OB5-2021           |
| 14/05/2021   | VERGARA NEVAREZ BERYN PATRICIO | 15,911.62    | 036-2021           |
| 21/05/2021   | PANEZO ARBOLEDA WILLIAM        | 2,264.89     | 040-2021           |

**DR. ROMEL FERNANDO MAFLA ÁLVAREZ - ESTUDIO JURÍDICO MAFLA  
ÁLVAREZ**

-I-

**"... UNA DESCRIPCIÓN DE CUALQUIER LITIGIO O DEMANDA CON RESPECTO A LOS CUALES USTEDES ESTÉN COMPROMETIDOS POR REPRESENTAR A LA ENTIDAD, QUE SE ENCUENTREN PENDIENTES A LA FECHA ANTES INDICADA O QUE SE HAYA INICIADO SUBSECUENTEMENTE. AL DESCRIBIR LOS ASUNTOS LITIGANTES REPORTADOS, POR FAVOR, MANIFIESTE SU OPINIÓN DEL RESULTADO PROBABLE, INCLUYENDO EN LA EXTENSIÓN POSIBLE, SU DENOMINACIÓN, CONCEPTO, UN ESTIMADO DEL MONTO A SER REALIZADO O LA INDICACIÓN DE QUE TAL ESTIMACIÓN NO PUEDE SER REALIZADA, EXISTENCIA DE SEGUROS Y MONTO CUBIERTO, HONORARIOS Y COSTOS.**

- 1.1. Sobre este punto, debo señalar, que no existe un litigio en el cual estoy comprometido como profesional, sino de todos los casos en los que mi compromiso es trabajar por el bien de CORFOCESANTÍA - FCPC, más allá de los inconvenientes propios de todo proceso, se está logrando los objetivos trazados, con hechos reales y no con meras expectativas. Por lo que, hasta el mes de diciembre de 2020, debo indicar lo siguiente, con respecto a mis labores.
- 1.2. Con fecha 20 de enero de 2020, asumí la defensa técnica a favor de CORFOCESANTÍA - FCPC, en dos casos, los mismos que se encuentran signados con los números:
  - 17324-2013-0206, seguido en contra de los señores Ramiro Patricio Córdova Avilés y Alba Imelda Meza Segura, en este caso, se busca recuperar un bien inmueble de propiedad de CORFOCESANTÍA - FCPC, sobre este caso, ya se obtuvo resoluciones favorables de la misma Corte Nacional de Justicia, se espera recuperar en un tiempo aproximado de un año aproximadamente; así como el caso; y,

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

- El signado con el número 17230-2020-00984, seguido en contra de los señores Preciado Granja Diego Santiago y Estacio Portocarrero Marcia, en este caso, se espera obtener resolución favorable que ordene el pago de una cifra de USD 221,000.00, en un tiempo aproximado de un año.
- 1.3. Con fecha 2 de marzo de 2020, también asumí la defensa de su representada en cuatro casos más, los mismos que se encuentran en trámite, y son los siguientes:
- Caso número 17230-2020-05261, seguido en contra de los señores Rodríguez Melendres Xavier Enrique y Chillán Alomoto Margery Amelia, el monto que se espera recuperar es de USD 109,156.39, mediante resolución que se la puede obtener en un tiempo aproximado de un año;
  - Caso número 17230-2020-05263, seguido en contra de los señores Martín Corozo Fausto Ernesto y Jaen Benalcázar Beatriz, el monto que se espera recuperar es de USD 65,941.80, mediante resolución que se la puede obtener en un tiempo aproximado de un año.
  - Caso número 17230-2020-05264, seguido en contra de los señores Campaña Vaca Carlos Paúl y Portero Dávila Myrian Guadalupe, es de USD 60,622.52, mediante resolución que se la puede obtener en un tiempo aproximado de un año; y,
  - Caso número 17230-2020-05266, seguido en contra de los señores Díaz Cedeño José David y Garrido Nieto Teresa del Rosario, donde se espera recuperar la cantidad de USD 70,798.39, valor que al mes de diciembre estaba pagando, debido a la firma de un acta transaccional, se espera que siga cumpliendo.
- 1.4. Mediante contrato de prestación de servicios de fecha 14 de septiembre de 2020, asumí la defensa de CORFOCESANTÍA- FCPC, para recuperar los montos adeudados por parte varias personas, las mismas que están siendo procesadas en los siguientes trámites:
- Caso número 17230-2020-12222, seguido contra los señores: Gilberto Gonzalo Ordóñez Mantilla y Noa Josefina Sequera, es espera recuperar la suma de USD 59,263,11, mediante resolución que se la puede obtener en un tiempo aproximado de un año;

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

- Caso número anterior 17230-2020-12223, actualmente, 17230-2021-0902, seguido contra los señores Salvatierra Muñoz Miguel Fernando y Mary Elisabeth Baidal Quimi, se espera recuperar la suma de USD 59.263,11, mediante resolución que se la puede obtener en un tiempo aproximado de un año;
  - Caso número 17230-2020-12225, seguido contra los señores Plaza Cagua Milton Aurelio y Espinoza Jurado Ana Piedad, se espera recuperar la suma de USD 44,162.11, mediante resolución que se la puede obtener en un tiempo aproximado de un año.
- 1.5. Mediante contrato de prestación de servicios, de fecha 17 de diciembre de 2020, asumí la defensa de su representada, para emprender acciones en contra de los señores:
- Caso número 17312-2013-0403, seguido en contra de los señores Carlos Sorroza Ubidia y Gloria María Alarcón Garbos, se espera recuperar la cantidad de USD 55,867.64, se espera obtener una resolución en un año aproximadamente; y,
  - Caso número 17230-2021-00899, seguido contra los señores Luis Reynaldo Batten Alcívar y Diana Magaly Ramón Torres, se espera recuperar la cantidad de US\$ 157,689.34, se espera obtener resolución favorable en un año aproximadamente.
- 1.6. Todos estos procesos están avanzando, es la mayoría de ellos, se han llegado a liquidaciones muy favorables para CORFOCESANTÍA - FCPC, y se agiliza los trámites para que los demandados puedan cancelar dichos valores, con lo que se busca llegar acuerdos, obteniendo un acuerdo, con el señor José David Díaz Cedeño, quien también empezó a cancelar los valores acordados.
- 1.7. Desconozco la existencia de seguros...

-II-

**... DESCRIPCIÓN DE CUALQUIER RECLAMACIÓN, PROCEDIMIENTO, ADMINISTRATIVO O JURISDICCIONAL DE CUALQUIER CLASE Y ANTE CUALQUIER ÓRGANO, AUTORIDAD Y/O JURISDICCIÓN O CONTROL, INCLUYENDO LOS PROCEDIMIENTOS DE ARBITRAJE, EN EL QUE SEA PARTE LA ENTIDAD, AUN AQUELLOS NO INICIADOS, SE ENCUENTREN EN PROCESO O HAYAN SIDO RESUELTOS EN PRIMERA INSTANCIA Y QUE PUDIESE SUPONER OBLIGACIONES ECONÓMICAS O AFECTAR LA ENTIDAD CON ESTIMACIÓN O CUANTIFICACIÓN DE LA OBLIGACIÓN TOTAL POR ESTOS CONCEPTOS, ASÍ COMO UNA VALORACIÓN DE LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA.**

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

- 2.1. Sobre este punto, debo señalar lo siguiente: Dentro del proceso: 17324-2013 0206, seguido en contra de los señores Ramiro Patricio Córdova Avilés y Alba Imelda Meza Segura; en este caso se señaló domicilio judicial en la Corte Provincial de Pichincha, se realizaron gestiones para que pase a la Corte Nacional de Justicia, en donde se encuentra actualmente. Además, se hizo gestiones para que pase a la Sala respectiva, esto es la Sala Especializada de lo Civil y Mercantil, a la espera que avoquen conocimiento del caso; se está a la espera que resuelvan la admisión o no del recurso de casación, con la posibilidad que el recurso de casación presentado por los demandados caiga en abandono, en vista que no han impulsado la causa desde que se recibió el recurso por parte del más alto tribunal de justicia del Ecuador. No obstante, a criterio de la defensa, y sobre la base de lo que determina el artículo 245 del COGEP, se solicitó e insistió en el abandono del recurso por falta de impulso de la parte recurrente. Independientemente de ello, se considera que el recurso de casación presentado, no cumple con los requisitos mínimos para ser admitido a trámite, de lo cual se le comunicó en forma personal con el conjuez ponente Dr. Jury Palomeque, quien hace poco tiempo dejó su cargo; pero se realizó la gestión para que el nuevo conjuez, Dr. Carlos Pazos inadmita el recuso o declare el abandono del mismo.
  
- 2.2. Proceso signado con el número 17230-2020-00984, seguido en contra de los señores Preciado Granja Diego Santiago y Estacio Portocarrero Marcia, se señaló domicilio judicial; además, se aclaró y completó la demanda en favor de CORFOCESANTÍA, con lo cual se dio paso a la misma, con lo que se agilitó el procedimiento, exigiendo que se nombre al perito para que realice la respectiva liquidación, que ya se encuentra realizada. Que para efectos del presente proceso y en beneficio de la CORFOCESANTÍA-FCPC, se lo aprobó; se encuentra en proceso de citación, mediante deprecatorio, que se lo realiza actualmente en forma electrónica, pero por problemas del mismo Sistema Automático de Trámite Procesal Ecuatoriano (SATJE) se ha demorado, pero que está en solución de los problemas técnicos, que le corresponde a los TIC's del Consejo de la Judicatura. Problema, que en la semana comprendida entre el 9 al 13 de noviembre de 2020, se solucionó, y se está a la espera de un resultado positivo en los próximos días. Al igual, que se hizo el reclamo formalmente. Además, con conversaciones obtenidas con el personal ante quien se realiza los requerimientos correspondientes, el deprecatorio está enviado, pero no se registra en la página del SATJE, por problemas que está presentando el mismo, con todo, este proceso está en trámite de acuerdo con los parámetros establecidos.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

- 2.3. Caso número 17230-2020-05261, seguido en contra de los señores Rodríguez Melendres Xavier Enrique y Chillán Alomoto Margery Amelia; se encuentra presentada la demanda, ya está calificada la misma, se posesionó el perito para que realice la liquidación respectiva, que la presentó, liquidación, que es muy favorable a CORFOCESANTÍA – FCPC, se solicitó que se dicte el mandamiento de ejecución, que se lo realizó, y que el proceso se encuentra en proceso de citación a los demandados. Con fecha 13 de noviembre de 2020, se realizó el pedido para que se agilite el pedido para que se cite a los demandados, que está entorpecido por la limitación del personal de la Función Judicial. Este caso, tuvo el mismo problema que el caso anterior, sin embargo, con fecha 24 de febrero de 2021, llegó un auto de inhibición del Juez de la Unidad Judicial Penal con sede en la Provincia de Santa Elena, en el que señala que no es competente para realizar la diligencia. Problema que se está suscitando a nivel general, en vista que existe una contradicción entre el COGEP y el COFJ, pero que, el Juez Penal antes señalado, de acuerdo con lo que señala el COFJ, si es competente. Desde el día 25 de febrero de 2021, se realizará las gestiones para solucionar el inconveniente.
- 2.4. Caso número 17230-2020-05263, seguido en contra de los señores Martín Corozo Fausto Ernesto y Jaen Benalcázar Beatriz; se encuentra presentada la demanda se calificó la misma por parte de la jueza competente. Se solicitó que se realice la liquidación que se la presentó por parte de la perito, pero la jueza mandó a realizar ciertas modificaciones, previo a poner en conocimiento de CORFOCESANTÍA. La perito presentó la aclaración al informe. En este caso, se le facilitó a la perito la información para que realice su ampliación del mismo, cuyo peritaje está aprobado, en vista que cumple con los fines y propósitos de CORFOCESANTÍA – FCPC. Hecho esto, se solicitó que la aprobación del mismo que se emita el mandamiento e ejecución. El mandamiento de ejecución me emitido por parte de la jueza, el día 19 de febrero, que se encuentra ejecutoriado, y se agiliza lo necesario para la citación, vía deprecatorio
- 2.5. En lo que respecta al caso número 17230-2020-05264, seguido en contra de los señores Campaña Vaca Carlos Paúl y Portero Dávila Myrian Guadalupe; por desconocimiento de la Judicatura se inadmitió a trámite la primera demanda, sin que esto afecte el derecho de CORFOCESANTÍA – FCPC, y el nuevo proceso se encuentra en trámite. Cabe señalar que, en este caso, se tuvo conversaciones para llegar a un acuerdo con el señor Campaña Vaca Carlos Paúl, para llegar a un entendimiento y acuerdo de pago, sin que hasta el momento se tenga un resultado positivo.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Sin embargo, se lo cual, no se tuvo resultados positivos, por lo que se presentó una nueva demanda, que, desde este momento en adelante, me referiré al nuevo proceso, que se encuentra signado con el número 17230-2020-12224, donde se espera que se califique la demanda, esta demanda, no fue admitida a trámite, con criterios sumamente incompresibles por parte de los jueces. Por lo que se optó en presentar una nueva demanda, que se encuentra asignada con el número 17230-2021-0094, de la que se espera que sea calificada. Se realiza el impulso para que se lo realice en los próximos días.

- 2.6. Caso número 17230-2020-05266, seguido en contra de los señores Díaz Cedeño José David y Garrido Nieto Teresa del Rosario, a pesar que se presentó la demanda, la misma que fue inadmitida en primer término por parte del juez de la causa, se realizaron gestiones que dieron como resultado la firma de un acta transaccional con los señores Díaz Cedeño José David y Teresa Del Rosario Garrido Nieto, cuyo reconocimiento de firmas se llevó a cabo el día 1 de octubre de 2020, ante el señor Nietsche Alfonso Salas Guzmán, Notario Sexagésimo Sexto del Cantón Guayaquil, con lo cual se llegó a una propuesta de pago, en donde, a esta fecha los deudores empezaron a cumplir con los pagos realizados. El señor Díaz, se encuentra cumpliendo con la obligación.
- 2.7. Caso número 17230-2020-12222, seguido contra los señores: Gilberto Gonzalo Ordóñez Mantilla y Noa Josefina Sequera, la jueza de la causa, con fecha 19 de noviembre de 2020, nos solicita que aclaremos unos aspectos de la demanda, por lo que dentro del trámite respectivo se lo realizó. Hecho esto, se aceptó la demanda a trámite. Además, se nombró un perito, quien presentó su informe, demasiado favorable para CORFOCESANTÍA-FCPC, pero, a pesar que se le explicó al perito sobre la identificación de ciertos rubros, este error no fue corregido, razón por la cual, la jueza competente, solicita la aclaración, que ya fue presentada por el perito. Se agiliza el trámite para que se ponga en nuestro conocimiento para aprobarlo de inmediato.
- 2.8. Caso número 17230-2020-12223, seguido contra los señores Salvatierra Muñoz Miguel Fernando y Mary Elisabeth Baidal Quimí, este caso, debo criticar al juez de la misma, en vista que no da paso, en franco desconocimiento de las normas jurídicas, sobre todo las constitucionales, por lo que se agiliza la presentación de una nueva acción. Razón por la cual, se presentó una nueva demanda, la misma que fue asignada con el número 17230-2021-0902, la que la jueza notificó para que se aclaren algunos puntos, los mismos que fueron ya realizados. Se agiliza su calificación inmediata.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

- 2.9. Caso número 17230-2020-12225, seguido contra los señores Plaza Cagua Milton Aurelio y Espinoza Jurado Ana Piedad, se avocó conocimiento de la causa por parte del juez, que la aceptó a trámite. Además, se nombró a un perito para que realice el informe, el mismo que fue presentado, el mismo que fue aprobado, y se solicitó que se emita el correspondiente mandamiento de ejecución y citación del mismo.
- 2.10. Caso número 17312-2013-0403, seguido en contra de los señores Carlos Sorroza Ubidia y Gloria María Alarcón Garbos, se señaló casilla judicial y se solicitó que se realice el desglose de documentos para presentar una nueva acción, mediante un procedimiento de ejecución. Luego de múltiples requerimientos, el pedido fue aceptado, y en los próximos días se presentará la demanda respectiva.
- 2.11. Caso número 17230-2021-00899, seguido contra los señores Luis Reynaldo Batten Alcívar y Diana Magaly Ramón Torres, se presentó la demanda, la misma que el juez, mandó para que se aclaren ciertos puntos, lo cual fue realizado, y se espera su calificación por parte de la autoridad respectiva.
- 2.12. Sobre estos casos, debo señalar que en todos está implicada la Entidad, esto es, CORFOCESANTÍA – FCPC, que si todo está cumpliéndose como está planificado, no habrá perjuicio para la misma, por el contrario, habrá un beneficio importante.
- 2.13. Por otra parte, estimo que no existirán obligaciones económicas importantes o que puedan afectar a la Entidad, más, como repito, si las cosas se están dando como está pronosticado, CORFOCESANTÍA – FCPC, tendrá beneficios.

**-III-**

**UN DETALLE QUE DESCRIBA LA NATURALEZA Y LOS IMPORTES DE CUALQUER JUICIO TERMINADO, O ARREGLOS EXTRAJUDICIALES, EN QUE LA ENTIDAD HAYA SIDO PARTE, DESDE COMIENSO DEL EJERCICIO HASTA LA FECHA DE SU CONTESTACIÓN.**

- 3.1. Sobre este punto debo señalar que CORFOCESANTÍA – FCPC, sigue todos los procesos antes señalados, excepto el primero, que es una acción de reivindicación, el resto son procesos de ejecución, en donde el derecho de CORFOCESANTÍA – FCPC, se encuentra demostrado y probado, y se tiene que ejecutar, lo cual avanzan, a tal punto que los informes de liquidación están siendo muy favorables, por el momento, no existen aún, procesos terminados, pero van por buen camino, incluso, con uno de los demandados se llegó a un acuerdo, que la fecha del corte que se solicita estaba cumpliendo con su compromiso...”

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(26) Aspectos Tributarios**

Mediante resolución NAC-DGERCGC15-003218 (Suplemento R.O. No. 660 del 31 de diciembre de 2015), el Servicio de Rentas Internas (SRI), resuelve que los informes sobre cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados en el mes de julio de cada año conforme al noveno dígito del RUC del contribuyente. Por lo expuesto todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivos y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha el Fondo se encuentra preparando la indicada información.

En consecuencia, de la declaratoria de Emergencia Sanitaria por el COVID-19, la Administración tributaria expidió la Resolución Nro. NAC-DGERCGC20-00000032 del Servicio de Rentas Internas emitido el 6 de mayo de 2020, que en el literal "d" del artículo 1 resuelve por única vez ampliar los plazos de la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario-ICT correspondiente al ejercicio fiscal 2019, trasladando al mes de noviembre de 2020, considerando el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del sujeto pasivo. A la fecha el Fondo se encuentra preparando la indicada información.

- En la Edición Especial al Registro Oficial No. 459 del 20 de marzo de 2020 el SRI mediante Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000020 se expide la reforma a los porcentajes de retención en la fuente de impuesto a la renta, entre otros incrementando de 1% al 1.75% y del 2 al 2,75% respectivamente.
- De acuerdo a la Resolución No. C.D. 609, emitida el 02 de octubre de 2020, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, mediante, resuelve añadir el 0.5% a las primas de seguro de Invalidez, vejez y muerte y fijar en 0.5% la prima de seguro desempleo, a los trabajadores en relación de dependencia, desde el inicio del ejercicio 2021.

**(27) Otras Reformas**

**Reformas laborales**

"Ley Orgánica de Apoyo Humanitario": El lunes 22 de junio del 2020 se publicó en el Registro Oficial Suplemento 229 las reformas laborales, en el contexto de la crisis del covid-19. De esta manera, el cuerpo legal entró en vigencia.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Cobertura del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS):

- El IESS extenderá la cobertura en las prestaciones de salud, hasta sesenta (60) días adicionales a los establecidos en la Ley por el cese de aportaciones.
- También otorgará facilidades de pago sin generación de intereses, multas ni recargos, a los afiliados comprendidos dentro del régimen especial del seguro voluntario

Acuerdos entre empleador y trabajador:

- Los trabajadores y empleadores podrán, de común acuerdo, modificar las condiciones económicas de la relación laboral, con la finalidad de preservar el empleo.
- En los acuerdos, no se podrá afectar el salario básico o sectorial determinado.
- El acuerdo podrá ser propuesto tanto por trabajadores como por empleadores. Una vez suscrito, deberá ser notificado al Ministerio del Trabajo.
- No se podrán distribuir dividendos, ni reducir el capital de la empresa durante el tiempo de vigencia de los acuerdos.
- Los acuerdos podrán ser impugnados por terceros únicamente en los casos en que se haya producido cualquier tipo de fraude en perjuicio de uno o varios acreedores.

Contrato especial emergente a plazo fijo:

- El contrato tendrá un plazo máximo de 1 año, renovable por una sola vez.
- La jornada laboral ordinaria en estos contratos podrá ser de entre 20 y 40 horas a la semana, distribuidas en máximo 6 días a la semana sin sobrepasar las 8 horas diarias. Se deberá garantizar al trabajador al menos 24 horas consecutivas de descanso.

Reducción emergente de la jornada de trabajo:

- Por eventos de fuerza mayor o caso fortuito debidamente justificados, el empleador podrá reducir la jornada laboral, hasta un máximo del 50%, debiendo la remuneración del trabajador no ser menor al 55% de la fijada previo a la reducción; y el aporte a la seguridad social pagarse con base en la jornada reducida. El empleador deberá notificar a la autoridad de trabajo.
- Esta reducción podrá aplicarse hasta por 1 año y renovable por el mismo periodo, por una sola vez y no se podrán repartir dividendos.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Reformas al Código del Trabajo:

- Se incorpora al teletrabajo como una modalidad de contratación laboral tanto en el Código del Trabajo.

**(28) Eventos subsecuentes**

Mediante oficio número PAN-EGLLA-2021-0170 de 30 de agosto de 2021, la Asamblea Nacional, remitió el proyecto de **LEY REFORMATORIA A LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL Y A LA LEY DEL BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL PARA EL RETORNO DE ADMINISTRACIÓN DE FONDOS COMPLEMENTARIOS** al Presidente de la República, la cual fue aprobada con fecha 29 de septiembre de 2021 y cuya publicación se efectuó en el Registro Oficial en el Cuarto Suplemento No. 553 el 06 de octubre de 2021.

Las principales reformas establecidas en la Ley citada corresponden a lo siguiente:

***“... CAPÍTULO I, Reformas a la Ley de Seguridad Social***

**Artículo 1.-** *En el artículo 220 de la Ley de Seguridad Social, a partir del tercer párrafo, inclusive, sustitúyase por el siguiente texto:*

*“Son Fondos Complementarios Previsionales Cerrados aquellos que se crearon o crearen por decisión voluntaria de los empleados o trabajadores de una empresa o institución pública, privada o mixta o de un gremio profesional u ocupacional, con el objeto de obtener prestaciones previsionales adicionales de cualquier índole que le ayuden al trabajador, profesional o funcionario a solventar contingencias que se le pudieren presentar a lo largo de su vida.*

*Los recursos acumulados en los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados son de naturaleza privada, sin fines de lucro: y, por lo tanto, estarán exentos del pago de impuestos...”*

**... Artículo 2.-** *Agréguese después del artículo 220 de la Ley de Seguridad Social, el artículo 220.1. con el siguiente texto:*

**“Art. 220.1.- Sobre la administración de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados.** - *Los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados serán administrados por los partícipes, a través de un proceso de elección, conforme con los estatutos de cada Fondo Previsional Cerrado. Los Administradores deberán enmarcar su gestión en los principios de legalidad, transparencia, solvencia, eficiencia, rentabilidad y a todas las demás regulaciones y controles que al efecto se establezcan por parte de los órganos competentes.*

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

*La decisión de la mitad más uno del total de los partícipes o de los representantes de un Fondo podrá exclusivamente designar a personas naturales o jurídicas de Derecho Privado para que sean responsables en la administración de estos.*

*La administración se sujetará a los principios de seguridad, transparencia, solvencia, eficiencia, rentabilidad y a todas las demás regulaciones y controles que al efecto se establezcan por parte de los órganos competentes.”.*

**Artículo 3.-** *Refórmese y sustitúyase la Disposición General Segunda de la Ley de Seguridad Social, con el siguiente texto:*

**“SEGUNDA.-** *Las cuentas individuales de los partícipes de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados que son administrados por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social a través de su Banco, serán personales e independientes a cualquier otro fondo o recurso que maneje el Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.*

*Los valores constantes en las cuentas individuales antes señaladas, son de propiedad de los partícipes y gozarán la condición de ser líquidas, en los plazos establecidos conforme las disposiciones de los estatutos de cada Fondo, garantizándose el acceso inmediato a la información sobre el manejo financiero del Fondo y de la cuenta individual de cada partícipe.”.*

**CAPÍTULO II, Reformas a la Ley del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social**

**Artículo 4.-** *Sustitúyase la Disposición General Séptima de la Ley del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por la siguiente:*

**“SÉPTIMA.** *- Los recursos de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados son exclusivamente de sus partícipes, con las limitaciones financieras, legales y estatutarias que correspondan, serán destinados exclusivamente para el pago de las prestaciones para las cuales fueron constituidos y su administración será decidida por el órgano máximo de cada Fondo.”.*

Adicionalmente en las Disposiciones Transitorias señalan lo siguiente:

**“... PRIMERA.** *- Los gerentes o administradores delegados del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social a cargo de cada uno de los Fondos, a partir de la designación de los nuevos administradores o gerentes, deberán proceder al cambio de firmas, entrega de claves y demás trámites para el pleno ejercicio de funciones de los nuevos gerentes o administradores, en un término no mayor a cinco (5) días.*

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**SEGUNDA.** - Para el proceso de transición o continuidad de la administración de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados que a la fecha administra el Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, la Junta, de Política y Regulación Financiera dispondrá de un plazo de treinta (30) días para la reforma o emisión de la normativa de carácter secundario que viabilice la plena vigencia de la presente Ley y la transición efectiva de la nueva administración no será mayor a noventa (90) días, salvo las justificaciones motivadas que al respecto comunique la Junta de Política y Regulación Financiera, en cuyo caso se prorrogará en un plazo de noventa (90) días más. En el caso de los Fondos que decidan el retorno de la administración a la decisión de sus partícipes, la Junta de Política y Regulación Financiera establecerá en la normativa secundaria los procedimientos, para la determinación o designación de los Consejos de Administración por medio de elecciones entre el total de partícipes, de los requisitos mínimos que deben ostentar los administradores o gerentes y la necesidad de que la designación de los mismos sea a través de concursos de méritos y oposición. En el caso de que los plazos impuestos a la Junta de Política y Regulación Financiera, descritos en esta Disposición Transitoria no se cumplan, los partícipes de cada Fondo podrán nombrar provisionalmente su administración o gerencia en los parámetros que establezca esta ley reformativa, con el respectivo derecho a inventario.

**TERCERA.** - La nueva administración, por decisión del órgano de administración de cada Fondo, contratará una auditoría externa para que audite el periodo de administración del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, en un término no mayor a cuarenta y cinco (45) días desde que asume sus funciones. Los resultados de la auditoría serán puestos en conocimiento de la Asamblea General en un plazo de sesenta (60) días para establecer las acciones que en Derecho correspondan.

**CUARTA.** - Los Gerentes delegados del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social -BIESS a cargo de los Fondos Complementarios Previsionales, tienen la obligación de presentar a los partícipes de los Fondos un informe que contendrá la siguiente información: situación jurídica y financiera del Fondo, detalle de las cuentas individuales, monto de activos, inversiones privativas y no privativas, rendimientos de inversiones, cartera vencida, número de partícipes, situación financiera del fondo, gasto administrativo, prestaciones entregadas en el periodo de administración del BIESS, personal administrativo y de servicio; con copia a la Superintendencia de Bancos y a la Asamblea Nacional, en el término de noventa (90) días a partir de la publicación de esta Ley en el Registro Oficial.

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

***QUINTA.-** La Superintendencia de Bancos deberá emitir las reformas o las disposiciones de carácter normativo, en el ámbito de sus competencias, para atender el proceso de transición o continuación de la administración de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados en favor de la decisión de sus partícipes, en el plazo máximo de cuarenta y cinco (45) días, a partir de la publicación de las regulaciones que para la plena vigencia de esta Ley, emita la Junta de Política y Regulación Financiera, cuando corresponda.*

***SEXTA.-** Los Fondos de Jubilación Patronal creados al amparo del Código del Trabajo o por cuestiones propias de la negociación colectiva que pasaron a ser administrados por Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y retornan a su propia administración, continuarán con la misma personería jurídica y cumpliendo el objeto social para el que fueron creados de acuerdo a sus estatutos de constitución..."*

**(29) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de **CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA – FCPC** al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020, han sido aprobados por la Asamblea General de Representantes según el Acta Ordinaria No. 001-AGR-CORFOCESANTÍA FCPC-2021 de fecha 05 de marzo de 2021.

---

Klever Olmos Mera  
**Representante Legal**  
**CORFOCESANTÍA - FCPC**

---

Cristian Cueva Rea  
**Contador General**  
**CORFOCESANTÍA - FCPC**

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE  
LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON  
PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO  
PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales  
e Información Financiera Suplementaria

Al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Expresados en dólares de los Estados  
Unidos de América - US\$)

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales e Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

**1. IDENTIFICACIÓN DEL FONDO COMPLEMENTARIO**

**1.1. CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**, tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito y realiza sus actividades a través de las siguientes oficinas:

| <u>Nombre Completo</u>   | <u>Dirección</u>  | <u>Resolución de Constitución</u>                              |
|--|---|--|
| Corporación Fondo De Cesantía De Los Trabajadores De La Empresa Pública De Hidrocarburos Del Ecuador Ep Petroecuador Y Empresas De Hidrocarburos Con Participación Estatal – Fondo Complementario Previsional Cerrado Corfocesantía – Fcpc | Pichincha, Quito, Iñaquito, Av. República 700 y Pradera, Edificio María Victoria, Piso 4, Oficina 408<br><br>Santa Elena, La Libertad, La Libertad, 17 S/N Y 18<br><br>Sucumbíos, Shushufindi, Shushufindi, Av. Policía Nacional S/N y Abdón Calderón | Acuerdo Ministerial No. 229 del Ministerio de Bienestar Social |
|  | Esmeraldas, Esmeraldas, Esmeraldas, Calle Sucre SI 6 833 y 9 de Octubre   |  |
|  | Guayas, Guayaquil, Av. del Bombero y Los Ceibos   |  |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales e Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

- 1.2. Por el monto de activos **CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**, se clasifica como Fondo de tipo III.

| <u>Tipo de Fondo</u> | <u>Monto de activos US\$</u> |
|----------------------|------------------------------|
| Tipo III             | 23,350,769                   |

## 2. PLANIFICACIÓN Y PRESUPUESTO

### 2.1. PLANIFICACIÓN

El responsable de la Administración del Fondo debió planificar y cumplir con las resoluciones emitidas por el organismo de control y presentar con la oportunidad los siguientes documentos que se convierten en herramientas administrativas.

| <u>Descripción</u>  | <u>Fecha y oficio de aprobación</u> | <u>Organismo de aprobación</u> |
|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Presupuesto 2020    | BIESS-C-CFCO-0039-2020              | BIESS                          |
| Plan Operativo 2020 | BIESS-C-CFCO-0039-2020              | BIESS                          |
| Plan Estratégico    | BIESS-C-CFCO-0039-2020              | BIESS                          |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales  
e Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

**2.2. PRESUPUESTO**

El comportamiento del presupuesto del Fondo Complementario durante el año 2020 se muestra como sigue:

| <u>Descripción</u>     | <u>Al 31 de diciembre de 2020</u> |                  |                  |
|------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                        | <u>Presupuestado</u>              | <u>Real</u>      | <u>Variación</u> |
| <b>Ingresos</b>        |                                   |                  |                  |
| Ingresos operativos    | 1,758,130                         | 1,792,074        | 33,943           |
| Ingresos no operativos | 30,977                            | 48,899           | 17,923           |
| <b>Total Ingresos</b>  | <b>1,789,107</b>                  | <b>1,840,973</b> | <b>51,866</b>    |
| <b>Gastos</b>          |                                   |                  |                  |
| Gastos operativos      | 1,040,485                         | 953,331          | (87,154)         |
| Gastos no operativos   | 35,660                            | 29,488           | (6,172)          |
| <b>Total Gastos</b>    | <b>1,076,144</b>                  | <b>982,819</b>   | <b>(93,326)</b>  |
| <b>Resultado</b>       | <b>712,963</b>                    | <b>858,155</b>   | <b>145,192</b>   |

**3. ORGANISMOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE CONTROL**

De acuerdo a lo establecido en la Codificación de Resoluciones Monetarias, Financieras, de Valores y Seguros, Libro I: Sistema Monetario y Financiero, Capítulo XI: De Los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados, Disposiciones Generales: Segunda, se establece lo siguiente:

*“... A partir de la fecha del traspaso de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados al Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, cesan en sus funciones los órganos de administración establecidos en la normativa vigente o en sus respectivos estatutos y los representantes legales, administradores o quienes hagan sus veces; y, sus funciones y atribuciones serán asumidas por el Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, en su calidad de administrador por mandato legal...”*

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales  
e Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

Adicionalmente el Estatuto del Fondo en el Capítulo VI: De los Comités, Artículo 49, aprobado con fecha 23 de marzo de 2018 en la parte pertinente menciona:

*"... El BIESS conformará un comité de prestaciones, el cual se integrará y funcionará de acuerdo a la normativa expedida por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera. Los Comités especializados de auditoría, riesgos, inversiones y de ética que actualmente se encuentran conformados en el BIESS, conocerán y resolverán los asuntos del Fondo, dentro del ámbito de competencia de cada comité..."*

**3.1. CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**

| <u>Cargo</u> | <u>Nombres y apellidos</u> | <u>Fecha del cargo</u> |              | <u>Resolución</u> |
|--------------|----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
|              |                            | <u>Desde</u>           | <u>Hasta</u> |                   |
| No Aplica    | No Aplica                  | No Aplica              | No Aplica    | No Aplica         |

**3.2. REPRESENTANTE LEGAL**

| <u>Cargo</u>        | <u>Nombres y apellidos</u>  | <u>Fecha del cargo</u> |               | <u>Resolución</u> |
|---------------------|-----------------------------|------------------------|---------------|-------------------|
|                     |                             | <u>Desde</u>           | <u>Hasta</u>  |                   |
| Representante legal | Kléver Alejandro Olmos Mora | 20/3/2019              | La actualidad | SB-INJ-2019-319   |

**3.3. COMITÉ DE AUDITORÍA**

| <u>Cargo</u> | <u>Nombres y apellidos</u> | <u>Fecha del cargo</u> |              | <u>Resolución</u> |
|--------------|----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
|              |                            | <u>Desde</u>           | <u>Hasta</u> |                   |
| No Aplica    | No Aplica                  | No Aplica              | No Aplica    | No Aplica         |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales  
e Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

**3.4. COMITÉ DE INVERSIONES**

| <u>Cargo</u> | <u>Nombres y apellidos</u> | <u>Fecha del cargo</u> |              | <u>Resolución</u> |
|--------------|----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
|              |                            | <u>Desde</u>           | <u>Hasta</u> |                   |
| No Aplica    | No Aplica                  | No Aplica              | No Aplica    | No Aplica         |

**3.5. COMITÉ DE ÉTICA**

| <u>Cargo</u> | <u>Nombres y apellidos</u> | <u>Fecha del cargo</u> |              | <u>Resolución</u> |
|--------------|----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
|              |                            | <u>Desde</u>           | <u>Hasta</u> |                   |
| No Aplica    | No Aplica                  | No Aplica              | No Aplica    | No Aplica         |

**3.6. COMITÉ DE PRESTACIONES**

| <u>Cargo</u> | <u>Nombres y apellidos</u> | <u>Fecha del cargo</u> |              | <u>Resolución</u> |
|--------------|----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
|              |                            | <u>Desde</u>           | <u>Hasta</u> |                   |
| No Aplica    | No Aplica                  | No Aplica              | No Aplica    | No Aplica         |

**3.7. COMITÉ DE RIESGOS**

| <u>Cargo</u> | <u>Nombres y apellidos</u> | <u>Fecha del cargo</u> |              | <u>Resolución</u> |
|--------------|----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
|              |                            | <u>Desde</u>           | <u>Hasta</u> |                   |
| No Aplica    | No Aplica                  | No Aplica              | No Aplica    | No Aplica         |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales  
e Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

**3.8. CUSTODIA DE VALORES**

| <u>Cargo</u> | <u>Nombres y apellidos</u>             | <u>Fecha del cargo</u> |               | <u>Resolución</u>                   |
|--------------|--|------------------------|---------------|-------------------------------------|
|              |  | <u>Desde</u>           | <u>Hasta</u>  |                                     |
| Prestaciones | González Estrella Cecilia<br>Margarita | 29/09/2017             | La actualidad | 009-<br>CORFOCESANTÍA-<br>FCPC-2017 |

**3.9. CONTADOR**

| <u>Cargo</u>                      | <u>Nombres y apellidos</u> | <u>Fecha del cargo</u> |               | <u>Resolución</u> |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------|-------------------|
|                                   |                            | <u>Desde</u>           | <u>Hasta</u>  |                   |
| Jefe Financiero<br>Administrativo | Cristian Manuel Cueva Rea  | 27/03/2019             | La actualidad | 007-GG-2019       |

**3.10. AUDITORES INTERNOS, EXTERNOS Y COMISARIO**

| <u>Cargo</u>       | <u>Nombres y apellidos</u>                          | <u>Dirección</u>   | <u>Fecha del contrato</u>  | <u>Resolución</u>      |
|--------------------|---|--|----------------------------|------------------------|
| Auditor<br>Interno | Fernández Balarezo<br>Gonzalo Augusto               | Francisco Nieto N49-87 y<br>Abelardo Montalvo  | 03/01/2018 -<br>31/08/2020 | SB-DTL-2018-<br>0378-O |
| Auditor<br>Interno | Hidalgo Arroyo Freddy<br>Ramiro                     | Pichincha, Quito, Iñaquito,<br>Abdon Calderon E10-14 y<br>Av. de los Shyris.   | 26/08/2020                 | SB-DTL-2020-<br>1421   |
| Auditor<br>Externo | UHY Assurance &<br>Services Auditores Cía.<br>Ltda. | Pichincha, Quito, Iñaquito,<br>Pedro Ponce Carrasco E9-<br>25 y Av. 6 De Diciembre,<br>Edificio Multiapoyo,<br>Oficina 901 - 902, Piso 9 | 22/03/2021                 | No Aplica              |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales  
e Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

**4. GASTOS Y REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO Y/O ADMINISTRADORES**

En el ejercicio 2020, se realizaron pagos a los directivos por los siguientes conceptos:

| <u>Descripción</u>   | <u>Al 31 de diciembre de 2020</u> |                              |                                    |
|--|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
|  | <u>Valores<br/>pagados</u>        | <u>Valores por<br/>pagar</u> | <u>Contabilizados al<br/>gasto</u> |
| Remuneración Gerencia  | 33,600                            | 0                            | 33,600                             |
| Otros Servicios Generales -<br>Asamblea General                                | 121                               | 0                            | 121                                |
| Pasajes en el interior -<br>Asamblea General                                   | 1,031                             | 0                            | 1,031                              |
| Viáticos y subsistencias<br>internas - Asamblea<br>General                     | 638                               | 0                            | 638                                |
| Pasajes en el interior -<br>consejo de administración y<br>gerencia            | 427                               | 0                            | 427                                |
| Viáticos y subsistencias<br>internas - Consejo de<br>administración y gerencia | 124                               | 0                            | 124                                |
| Tasa de administración<br>pagada al BIESS                                      | 0                                 | 6,510                        | 6,510                              |
| <b>Resultado</b>   | <b>35,942</b>                     | <b>6,510</b>                 | <b>42,451</b>                      |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales e Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

**5. ACTIVO DE RIESGO Y CONSTITUCIÓN DE PROVISIONES**

El Fondo remitió trimestralmente al BIESS y la Superintendencia de Bancos del Ecuador, los informes de Calificación de activos de riesgo, dicha calificación se encuentra conformada por capital de acuerdo con el siguiente detalle:

| <u>Corte</u> | <u>Fecha de<br/>oficio</u> | <u>No. Oficio</u> | <u>Saldo Cartera</u> | <u>Mitigante</u> | <u>Saldo sujeto a<br/>calificación</u> | <u>Provisión<br/>requerida</u> | <u>Provisión<br/>constituida</u> |
|--------------|----------------------------|-------------------|----------------------|------------------|--|--------------------------------|----------------------------------|
| 31/03/2020   | 07/04/2020                 | 058-GG-2020       | 16,541,241           | 16,233,599       | 4,929,953                              | 1,608,264                      | 1,608,264                        |
| 30/06/2020   | 08/07/2020                 | 085-GG-2020       | 16,604,111           | 16,142,493       | 5,029,869                              | 1,829,796                      | 1,829,796                        |
| 30/09/2020   | 07/10/2020                 | 156-GG-2020       | 16,321,973           | 16,646,733       | 4,911,768                              | 1,699,902                      | 1,699,902                        |
| 31/12/2020   | 05/01/2021                 | 003-GG-2021       | 15,049,388           | 16,328,473       | 3,771,244                              | 747,260                        | 747,260                          |

**5.1. INVERSIONES PRIVATIVAS Y CONTINGENTES**

La calificación de las inversiones privativas se realiza con los siguientes porcentajes de provisión:

| <u>Categorías</u> | <u>Porcentajes de provisión</u> |               |
|-------------------|---------------------------------|---------------|
|                   | <u>Mínimo</u>                   | <u>Máximo</u> |
| A - 1             | 0.99%                           | -             |
| A - 2             | 1.99%                           | -             |
| A - 3             | 2.00%                           | 4.99%         |
| B - 1             | 5.00%                           | 9.99%         |
| B - 2             | 10.00%                          | 19.99%        |
| C - 1             | 20.00%                          | 39.99%        |
| C - 2             | 40.00%                          | 59.99%        |
| D                 | 60.00%                          | 99.99%        |
| E                 | 100.00%                         | -             |

Un resumen de las provisiones constituidas por cada tipo de operación es como sigue:

(Ver en la página siguiente)

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales  
e Información Financiera Suplementaria**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

| <b>CRÉDITOS QUIROGRAFARIOS</b> |                     |                  |                   |                                    |                       |                               |                                 |                                      |
|--------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Tipo de riesgo</u>          | <u>Calificación</u> | <u>Total</u>     | <u>Mitigante</u>  | <u>Saldo sujeto a calificación</u> | <u>% de provisión</u> | <u>Provisiones requeridas</u> | <u>Provisiones constituidas</u> | <u>Provisión exceso o deficiente</u> |
| RIESGO NORMAL                  | A1                  | 6,739,994        | 10,989,793        | 32,077.84                          | 0.99 %                | 318                           | 318                             | 0                                    |
|                                | A2                  | 0                | 0                 | 0                                  | 0.00 %                | 0                             | 0                               | 0                                    |
|                                | A3                  | 0                | 0                 | 0                                  | 0.00 %                | 0                             | 0                               | 0                                    |
| RIESGO POTENCIAL               | B1                  | 503,354          | 705,934           | 8,878                              | 5.00 %                | 444                           | 444                             | 0                                    |
|                                | B2                  | 208,781          | 302,839           | 2,091                              | 10.00 %               | 209                           | 209                             | 0                                    |
| DEFICIENTES                    | C1                  | 210,435          | 278,031           | 4,721                              | 20.00 %               | 944                           | 944                             | 0                                    |
|                                | C2                  | 189,255          | 332,317           | 12,569                             | 40.00 %               | 5,028                         | 5,028                           | 0                                    |
| DUDOSO RECAUDO<br>PÉRDIDA      | D                   | 85,950           | 136,057           | 1,463                              | 60.00 %               | 878                           | 878                             | 0                                    |
|                                | E                   | 463,112          | 539,839           | 99,227                             | 100.00 %              | 99,227                        | 99,227                          | 0                                    |
|                                |                     | <b>8,400,880</b> | <b>13,284,809</b> | <b>161,027</b>                     |                       | <b>107,047</b>                | <b>107,047</b>                  | <b>0</b>                             |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales  
e Información Financiera Suplementaria**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

**CRÉDITOS PRENDARIOS**

| <u>Tipo de riesgo</u>     | <u>Calificación</u> | <u>Total</u>  | <u>Mitigante</u> | <u>Saldo sujeto a calificación</u> | <u>% de provisión</u> | <u>Provisiones requeridas</u> | <u>Provisiones constituidas</u> | <u>Provisión exceso o deficiente</u> |
|---------------------------|---------------------|---------------|------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| RIESGO NORMAL             | A1                  | 57,133        | 20,830           | 36,303                             | 0.99 %                | 359                           | 359                             | 0                                    |
|                           | A2                  | 0             | 0                | 0                                  | 0.00 %                | 0                             | 0                               | 0                                    |
|                           | A3                  | 0             | 0                | 0                                  | 0.00 %                | 0                             | 0                               | 0                                    |
| RIESGO POTENCIAL          | B1                  | 0             | 0                | 0                                  | 5.00 %                | 0                             | 0                               | 0                                    |
|                           | B2                  | 0             | 0                | 0                                  | 10.00 %               | 0                             | 0                               | 0                                    |
| DEFICIENTES               | C1                  | 0             | 0                | 0                                  | 20.00 %               | 0                             | 0                               | 0                                    |
|                           | C2                  | 0             | 0                | 0                                  | 40.00 %               | 0                             | 0                               | 0                                    |
| DUDOSO RECAUDO<br>PÉRDIDA | D                   | 0             | 0                | 0                                  | 60.00 %               | 0                             | 0                               | 0                                    |
|                           | E                   | 4,874         | 4,493            | 380                                | 100.00 %              | 380                           | 380                             | 0                                    |
|                           |                     | <b>62,007</b> | <b>25,323</b>    | <b>36,683</b>                      |                       | <b>740</b>                    | <b>740</b>                      | <b>0</b>                             |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Informe sobre el Cumplimiento de Normas Prudenciales  
e Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

| <b>CRÉDITOS HIPOTECARIOS</b> |                     |                  |                  |                                    |                       |                               |                                 |                                      |
|------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Tipo de riesgo</u>        | <u>Calificación</u> | <u>Total</u>     | <u>Mitigante</u> | <u>Saldo sujeto a calificación</u> | <u>% de provisión</u> | <u>Provisiones requeridas</u> | <u>Provisiones constituidas</u> | <u>Provisión exceso o deficiente</u> |
| RIESGO NORMAL                | A1                  | 4,320,505        | 2,160,252        | 2,160,253                          | 0.99 %                | 21,386                        | 21,386                          | 0                                    |
|                              | A2                  | 0                | 0                | 0                                  | 0.00 %                | 0                             | 0                               | 0                                    |
|                              | A3                  | 714,276          | 357,138          | 357,138                            | 2.00 %                | 7,143                         | 7,143                           | 0                                    |
| RIESGO POTENCIAL             | B1                  | 230,189          | 115,095          | 115,095                            | 5.15 %                | 5,929                         | 5,929                           | 0                                    |
|                              | B2                  | 562,177          | 281,088          | 281,088                            | 10.00 %               | 28,109                        | 28,109                          | 0                                    |
| DEFICIENTES                  | C1                  | 95,927           | 47,963           | 47,963                             | 20.00 %               | 9,593                         | 9,593                           | 0                                    |
|                              | C2                  | 4,426            | 2,388            | 2,039                              | 40.00 %               | 815                           | 815                             | 0                                    |
| DUDOSO RECAUDO<br>PÉRDIDA    | D                   | 128,867          | 25,589           | 108,651                            | 60.00 %               | 65,191                        | 65,191                          | 0                                    |
|                              | E                   | 530,134          | 28,827           | 501,307                            | 100.00 %              | 501,307                       | 501,307                         | 0                                    |
|                              |                     | <b>6,586,501</b> | <b>3,018,340</b> | <b>3,573,534</b>                   |                       | <b>639,473</b>                | <b>639,473</b>                  | <b>0</b>                             |

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA  
PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS  
DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO  
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**Información Financiera Suplementaria**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**5.2. INVERSIONES, CUENTAS POR COBRAR Y OTROS ACTIVOS**

Un resumen de las provisiones constituidas sobre estas partidas es la siguiente:

| <u>Código</u> | <u>Detalle</u>                           | <u>Valor</u> | <u>Provisiones<br/>constituidas</u> |
|---------------|--|--------------|-------------------------------------|
| 1.2.          | Inversiones no privativas                | 6,668,047    | 0                                   |
| 1.4.          | Cuentas por cobrar                       | 420,931      | 638,303                             |
| 1.7           | Bienes adjudicados y recibidos en dación | 0            | 264,672                             |
| 1.9           | Otros activos                            | 4,471        | 0                                   |

**6. RIESGOS DE CRÉDITO, MERCADO Y LIQUIDEZ**

**6.1. MECANISMOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD PARA LA GESTIÓN DE LOS  
RIESGOS DE CRÉDITO**

Reglamentos de préstamos la misma que contiene:

- Manual de Crédito
- Política de Crédito

El Fondo mantiene la normativa de créditos en el que se describió la forma de análisis de crédito y normas básicas de cobranzas.

---

Klever Olmos Mera  
**Representante Legal**  
**CORFOCESANTÍA - FCPC**

---

Cristian Cueva Rea  
**Contador General**  
**CORFOCESANTÍA - FCPC**