

Seccion: Estados financieros  
 Cliente: EP Petroecuador  
 Cierre al: 1 de enero de 2018

# Rcl's/Aje's

No. Cuenta	No. Asiento	Descripción	Parcial	Ajuste		Reclasificación	
				Dr	Cr	Dr	Cr
	1	<b>Registrado rcl para el cierre del saldo por cobrar al Ministerio de Finanzas por saldos no reconocidos al 31/12/2017 y que corresponde transferencias de PGE</b>					
CCC-2		Aportaciones recibidas - facturación de venta interna-externa				1.446.876.574,62	
1281199		S.I. DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO					- 1.446.876.574,62
		MINIST.FINANZ.INVERSIONES - Noble Americas	220.786.291				
		CUENTAS POR COBRAR PRESTAMO ICBC	533.000.000				
		UNIPEC ASIA CO. LTD.	33.090.284				
		PTT INTERNATIONAL TRADING PTE-LTD	480.000.000				
		OTI OMAN	180.000.000				
	2	<b>Registranso rcl a nombre de REPSOL aplicada en el año 2018, debido a que el saldo por cobrar y pagar no fue identificado y no tiene movimiento desde el año 2014 (CD5 tipo 29 de sept/2018, CD6 tipo 29 de sept/2018, CD7 tipo 29 de</b>					
2411102		DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO A				13.773.681,75	
1281199		S.I. DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO					- 13.773.681,75
	3	<b>Registrando ajuste para la presentación del saldo de las inversiones en asociadas y los efectos de deteioro reconocidos por la compañía (CD6944 y CD6949 del 31/12/2018, sistema EBS)</b>					
1282102		INVERSIONES LARGO PLAZO - Refinería del Pacifico - Eloy				991.506.024,58	- 1.228.146.024,58
1281199		S.I. DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO					- 991.506.024,58
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS				1.228.146.024,58	
	4	<b>Registrando ajuste para liquidación del saldo de PDVSA, el cual fue reconocido por la compañía en el año 2018 dado que la administración no disponia de evidencia que justificase la probabilidad de recuperación del saldo (CD7028 del 31/12/2018, sistema EBS)</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS			22.928.175,39		

No. Cuenta	No. Asiento	Descripción	Parcial	Ajuste		Reclasificación	
				Dr	Cr	Dr	Cr
1138002		<b>DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			-	22.928.175,39	
		E1.00.1138001.EXPOR1.0000000.0000.000000.0000.00	8.210.510,25				
		E1.00.1138001.PENAL1.0000000.0000.000000.0000.00	1.341.498,74				
1132999		S.I. CUENTAS POR COBRAR	13.376.166,40				
	<b>5</b>	<b>Ajuste por variación entre el listado detallado y el saldo de la cuenta de mayor de documentos por pagar a largo plazo al 31/12/2017 sobre los cuales la administración no ha podido poner a nuestra disposición soporte que justifiquen la existencia del activo a esa fecha</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		4.362.579,68			
1281199		S.I. DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO			-	4.362.579,68	
	<b>6</b>	<b>Registrando ajuste para la conciliación de los listados detallados de activos fijos y bajas de items cuyo costo de adquisición es menor a USD10,000 al 31/12/2017</b>					
1213105		EQUIPO DE COMPUTACION Y ELECTRONICO			-	29.935.758,14	
1221105		DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION Y		22.197.762,68	-	144.840,43	
1213102		EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES			-	7.159.448,79	
1221102		DEPRECIACION EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES		3.644.567,34	-	348.117,95	
1213107		FLOTA TRANSPORTE			-	222.966,00	
1221107		DEPRECIACION FLOTA DE TRANSPORTE		171.902,02	-	209.125,94	
1213109		HERRAMIENTAS			-	5.514.991,32	
1221109		DEPRECIACION HERRAMIENTAS		4.127.600,20	-	24.514,51	
1213106		LICENCIAS Y PAQUETES INFORMATICOS			-	1.569.058,37	
1221106		DEPRECIACION LICENCIAS Y PAQUETES INFORMATICOS		1.366.457,18	-	74.306,19	
1213103		INSTALACIONES Y PLANTAS INDUSTRIALES			-	16.707.721,60	
1221103		DEPRECIACION INSTALACIONES Y PLANTAS INDUSTRIALES		9.332.451,02	-	4.094.085,40	
1213108		MUEBLES Y ENSERES			-	16.532.617,31	
1221108		DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		11.214.353,80	-	10.563,87	
1213104		MAQUINARIA Y EQUIPO			-	13.225.465,12	
1221104		DEPRECIACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS		6.975.871,66	-	292.503,28	
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		37.035.118,34			
	<b>7</b>	<b>Registrando ajuste para el reconocimiento de la depreciación de capitalización de construcciones en proceso al 31/12/2017</b>					
1213303		ACTIVACION DE PROYECTOS		2.309.564.289,62			
1272002,1		PROYECTOS - reguladora			-	2.311.202.907,13	

No. Cuenta	No. Asiento	Descripción	Parcial	Ajuste		Reclasificación	
				Dr	Cr	Dr	Cr
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		221.081.559,48			
1221203		DEPRECIACION PROYECTOS			- 219.442.941,97		
	<b>8</b>	<b>Registrando contratos de arriendos al 31/12/2017</b>					
AAA-1		Activos por derecho de uso		17.107.685,67			
AAA-2		Pasivo por arriendo a corto plazo			- 16.520.357,36		
AAA-3		Pasivo por arriendo a largo plazo			- 329.387,55		
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS			- 257.940,76		
	<b>9</b>	<b>Registrando ajuste para el registro de la provisión por estudio actuarial al 31 de diciembre de 2017</b>					
BBB-1		Provisión por beneficios a empleados			- 84.506.480,69		
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		84.506.480,69			
	<b>10</b>	<b>Reclasificación para liquidación del saldo por pagar al Ministerios de Finanzas al 31 de diciembre de 2017</b>					
2334109,01		CUENTAS POR PAGAR MINISTERIO DE FINANZAS				652.968.783,78	
CCC-1		Aportaciones recibidas - compra de petróleo					- 652.968.783,78
	<b>11</b>	<b>Registrando reclasificación al resultado acumulado de partidas de donaciones que no representan una disminución del patrimonio de la compañía</b>					
3511103		TRANSFERENCIAS Y DONACIONES SECTOR PÚBLICO					- 80.152.525,34
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS				80.152.525,34	
	<b>12</b>	<b>Registrando ajuste de depuración aplicado por la compañía en el asiento No. 260 categoría PEC_AJUSTE_FA del 31/1/2018, sistema EBS</b>					
1265110		PUENTE TERRENOS		1.775.461,13			
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS			- 1.775.461,13		
	<b>13</b>	<b>Registrando ajuste de depuración aplicado por la compañía en el asiento No. 301 categoría PEC_AJUSTE_FA del 31/1/2018, sistema EBS</b>					
1265107		PUENTE FLOTAS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		31.065,26			
1265107		PUENTE FLOTAS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		12.706,74			
1265107		PUENTE FLOTAS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		85.483,29			
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS			- 129.255,29		

No. Cuenta	No. Asiento	Descripción	Parcial	Ajuste		Reclasificación	
				Dr	Cr	Dr	Cr
	<b>14</b>	<b>Registrando rcl para el cierre de las cuentas de PGE y su presentación dentro de la cuenta patrimonio de aportes al 31 de diciembre de 2017</b>					
CCC-3		Liquidación de cuenta PGE		-	27.159.419,95		
4615102		P.G.E EXPORTACION DE CRUDO		-	1.151.430.249,09		
4615202		P.G.E EXPORTACION DE DERIVADOS		-	2.733.418.278,34		
4615402		P.G.E VENTA DE GAS	60.046.698,61				
4615502		P.G.E TRANSPORTE DE CRUDO		-	36.233.222,45		
4615602		P.G.E IMPORTACION HIDROCARBUROS	3.131.589.818,45				
4615603		P.G.E CRUDO Y GAS NATURAL	716.395.586,29				
4615604		P.G.E PRESTAMOS LARGO PLAZO FINANCIAMIENTO	38.015.891,11				
4615605		P.G.E APORTES Y TRANSFERENCIAS	2.193.175,37				
	<b>15</b>	<b>Registrando aplicación retrospectiva de las partidas de ajustes aplicadas en 2018 con el movimiento PEC_GL_NIIF_2017, aplicados directamente en la cuenta 3541101 al 31/12/2018</b>					
1272002,1		PROYECTOS		-	1.638.617,51		
2341203		PROVISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		-	659.101,24		
2341203		PROVISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		-	58.284,15		
1153202		DETERIORO IMPORTACION AÑOS ANTERIORES		-	67.365.705,09		
1163002		DETERIORO ANTICIPO		-	2.854.216,22		
2341302		REGULACION PROVISION	223.781.484,94	-	46.574.871,84		
2341203		PROVISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		-	2.306.424,96		
2341203		PROVISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		-	678.505,48		
2341203		PROVISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		-	21.760.128,18		
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS	152.550.649,59	-	232.436.279,86		
	<b>16</b>	<b>Registrando efecto para reconocer el costo del proyecto Monteverde al 31/12/2018 y que viene desde la revaluación del años anteriores, CD7085 PEC_GL_DIARIO_GENERAL al 31/12/2018 - Reconocer el costo amortizado para fines que</b>					
3511105		REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS	30.951.700,57				
2311202		OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		-	30.951.700,57		
	<b>17</b>	<b>Registrando provisión por deterioro aplicada en el CD7104 del 31 de diciembre de 2018 PEC_GL_DIARIO_GENERAL</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS	5.286.311,55				
1138002		DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	5.286.311,55		

No. Cuenta	No. Asiento	Descripción	Parcial	Ajuste		Reclasificación	
				Dr	Cr	Dr	Cr
	18	<b>Registrando el superavit por revaluación al resultado</b>					
3511105		REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		1.308.620.518,07			
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS			- 1.308.620.518,07		
	19	<b>Registrando reversión del PGE en 2018 con el asiento PEC_CARGA_AS_400 aplicado 31/1/2018</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS			- 306.525.020,00		
CCC-3		Liquidación de cuenta PGE		306.525.020,00			
	20	<b>Registrando partida de ajuste del PEC_AJUSTE_GL - CD.2424 del 30 de noviembre de 2019 - SUBDECLARACION APORTES A LOS TRABAJADORES PERIODO ENE. 2000 A DIC.2009</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		17.530.399,59			
2341105		PROVISION PAGO IESS			- 17.530.399,59		
	12	<b>Registrando partida de ajuste del PEC_GL_DEPURACION_CUENTAS - CD.3794 del 31 de diciembre de 2019 - CIERRE SALDOS CXP.2334191 RUBROS IESS AÑOS ANTERIORES DE TODAS LAS ZONAS, SEGÚN PEDIDO DE JEFA DE CONTABILIDAD Y JEFE CORPORATIVO GTION C.</b>					
2334191		S.I. OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3.218.790,15	- 5.483.409,20		
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		5.483.409,20	- 3.218.790,15		
	21	<b>Registrando partida de ajuste del PEC_GL_DEPURACION_CUENTAS - CD.3833 del 31 de diciembre de 2019 - T-GER DEPURACIÓN CONSUMO INTERNO AÑOS ANTERIORES 2017 para atrás</b>					
2341302		REGULACION PROVISION		14.746.673,69			
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS			- 14.746.673,69		
	22	<b>Registrando ajuste de PEC_GL_DEPURACION_CUENTAS - CD3105 del 28 de febrero de 2019 - ALTA DE ACTIVO N° 124112 TERRENO UBICADO EN SANGOLQUI ADQUIRIDO EN 1990 Y NO REGISTRADO EN LIBROS MEMO N° 00325-GCO-CON-2019</b>					
1231002		TERRENOS		3.260.068,53			
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS			- 3.260.068,53		

No. Cuenta	No. Asiento	Descripción	Parcial	Ajuste		Reclasificación	
				Dr	Cr	Dr	Cr
	23	<b>Registrando ajuste de PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7148 del 29 de marzo de 2019 - Transp.de combustible desde las provincias del Guayas, Cañar y azuay hasta las instalaciones del Depósito La Toma de Ep Petroecuador Convenio de pago agosto del 2017 pagado en marzo del 2019 segun factura 001-002-000000003</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		4.994.444,51			
2341203		PROVISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			-	4.994.444,51	
	24	<b>Registrando partida de ajuste del PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD.7324 del 30 de noviembre de 2019 - GR.RE RECLASIFICACION GLOSA SUB-DECLARACIONES APORTE IESS PERIODO ENERO 2000 HASTA AGOSTO 2004</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		2.657.958,10			
2341105		PROVISION PAGO IESS			-	2.657.958,10	
	25	<b>Registrando ajuste de PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7456</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		2.676.078,67			
2341203		PROVISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			-	2.676.078,67	
	26	<b>Registrando ajuste de PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7931</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		2.722.159,09			
2341113		PROVISIÓN INDEMNIZACIONES SENTENCIAS LABORALES			-	2.722.159,09	
	27	<b>Registrando ajuste de PEC_GL_PROVISION - CD180 del 31 de</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		2.690.416,48			
2341113		PROVISIÓN INDEMNIZACIONES SENTENCIAS LABORALES			-	2.690.416,48	
	28	<b>Registrando ajuste de PEC_GL_DIARIO_NOMINA - CD9549</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		7.762.865,28			
2341111		PROVISIÓN REMUNERACION VARIABLE			-	7.762.865,28	
	29	<b>Registrando ajuste de PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7456 del 31 de diciembre de 2019 - GR.RE RECLASIFICACION PAGO INTERESES JUICIO SUMARIO DE DAÑOS Y PERJUICIO No.08303-2009-039</b>					
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		2.676.078,67			
2341113		PROVISIÓN INDEMNIZACIONES SENTENCIAS LABORALES			-	2.676.078,67	

No. Cuenta	No. Asiento	Descripción	Parcial	Ajuste		Reclasificación			
				Dr	Cr	Dr	Cr		
	<b>30</b>	<b>Registrando ajuste de PEC_GL_DIARIO_GENERAL - CD7931</b>							
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS		2.722.159,09					
2341113		PROVISIÓN INDEMNIZACIONES SENTENCIAS LABORALES			-	2.722.159,09			
	<b>31</b>	<b>Registrando ajuste por participación en las inversiones de</b>							
1282102lojagas		INVERSIONES LARGO PLAZO - Lojagas		134.845,77					
1282102Austrogas		INVERSIONES LARGO PLAZO - Austrogas		5.383.450,42					
478010X		Participaciones del período			-	5.518.296,19			
	<b>32</b>	<b>Registrando ajuste por bajas de pasivos provisionados y que no cumplen la condición de pasivo a reconocer según el marco conceptual de las NIIF, y cuyo saldo provisión no pudo ser soportado por la administración para justificar la</b>							
2334103		CUENTAS POR PAGAR FUNCIONARIOS		8.735.985,17					
2334191		S.I. OTRAS CUENTAS POR PAGAR		11.495.685,43					
2334197		S.I. CUENTAS POR PAGAR RELACION CON NÓNIMA		89,50					
2353102		FONDO DE TERCEROS A RENDIR		2.654.686,03					
2353199		S.I. FONDO DE TERCEROS A RENDIR			-	294.464,78			
3541101		UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS			-	22.591.981,35			
				8.835.024.669,11	-	8.835.024.669,11	4.413.423.614,65	-	4.413.423.614,65