

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN DE TERMINAL DE
PASAJEROS DE CRUCEROS EN PUERTO QUETZAL
DEL 04 JULIO DE 2003 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**



GUATEMALA, SEPTIEMBRE DE 2011

INDICE

TOMO I / I

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION DE TERMINAL PARA PASAJEROS DE CRUCEROS EN PUERTO QUETZAL

INFORMACIÓN GENERAL	1
FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA	2
OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA	2
ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA, TÉCNICA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS	3
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
DICTAMEN DE AUDITORÍA	7
ESTADOS FINANCIEROS	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	13
INFORME RELACIONADO CON EL CONTROL INTERNO	14
INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES	15
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR	16
AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO	17
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	17



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

Con base en el Acuerdo ochenta y tres guion dos mil dos (83-2002) del cuatro de diciembre del año dos mil dos, emitido por la Junta Directiva de la EMPRESA PORTUARIA QUETZAL, que literalmente dice: “Autorizar la contratación de un Fideicomiso para que a través de su Fiduciario se encargue de la Construcción, Operación y Desarrollo en tierra de la terminal para pasajeros de cruceros en Puerto Quetzal”, se suscribió Escritura Pública No. 20 de fecha 07 de abril del año 2003, ante el notario José María Marroquín Samayoa, se dispuso la constitución del “FIDEICOMISO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE UNA TERMINAL DE PASAJEROS PARA CRUCEROS EN PUERTO QUETZAL”.

Elementos Personales del Fideicomiso:

Se constituye como Fideicomitente: La Empresa Portuaria Quetzal; Fiduciario Banco de la República, Sociedad Anónima, actualmente Banco de los Trabajadores y como Fideicomisaria; Empresa Portuaria Quetzal y Turismo Actual, S.A., operadora contratada por el fiduciario para el desarrollo, y operación de la terminal para pasajeros de cruceros en Puerto Quetzal.

Plazo y Vencimiento del Fideicomiso:

De acuerdo a la escritura constitutiva, el plazo del fideicomiso es de veinticinco (25) años comprendidos del 07 de abril de 2003 al 06 de abril de 2028.

Función

Objetivos y fines

El objeto del fideicomiso establecido en escritura No. 20, consiste en: a) Hacer factible la construcción y operación de la terminal para pasajeros de cruceros en Puerto Quetzal; b) Incentivar el arribo de cruceros a Puerto Quetzal y contar con la infraestructura para hacer atractivo el embarque y desembarque de los turistas a la terminal; c) Contar con una organización especializada a cargo del proyecto que garantice el resultado del mismo, a corto, mediano y largo plazo; d) Incrementar los ingresos de la Empresa Portuaria Quetzal a través de la prestación de servicios especializados a cruceros; e) Contribuir al desarrollo de actividad turística del país; f) Fomentar nuevas fuentes de trabajo a la comunidad; g) Fortalecer la imagen de Guatemala a nivel internacional, a través del desarrollo de una terminal especializada para la atención de pasajeros de cruceros en Puerto



Quetzal; h) Permitir la realización de inversiones a largo plazo en la terminal de cruceros en Puerto Quetzal que garantice su recuperación; i) La administración del patrimonio fideicometido.

2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base en:

La Constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en sus artículos 232 y 241.

El Decreto Número 31-2002 Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos 2 Ámbito de Competencia y 4 Atribuciones.

Las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría del Sector Gubernamental y las Normas Generales de Control Interno.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Generales

Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros por el período del 03 de julio de 2003 al 31 de diciembre de 2010.

Verificar la correcta percepción de los ingresos y ejecución del gasto, de manera tal que se cumplan las políticas, programas, proyectos y la prestación de servicios, apegados a principios de legalidad y veracidad.

Específicos

Comprobar la autenticidad y presentación de los registros contables, transacciones administrativas y financieras, así como sus documentos de soporte.

Evaluar el adecuado cumplimiento de las normas, leyes, reglamentos y otros aspectos legales aplicables.

Evaluar la gestión administrativa y operativa bajo los preceptos de eficiencia, eficacia y economía de los programas de la entidad, en atención a los objetivos del fideicomiso.



4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de la estructura de control interno y la revisión de las operaciones, registros y la documentación de respaldo presentada por los responsables de la administración del fideicomiso, cubriendo el período comprendido del 04 de julio de 2003 al 31 de diciembre de 2010; con énfasis en el Balance General; y el Estado de Resultados; Incluyendo las siguientes cuentas:

De las cuentas de balance se seleccionaron, en el activo caja y bancos y cuentas por cobrar, en el pasivo la cuenta acreedores y el patrimonio complementario.

De las cuentas de Resultados, se evaluaron los productos, especialmente los intereses y gastos, los generados por la administración del fideicomiso.

5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA, TÉCNICA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS

Información Financiera y Presupuestaria

Balance General

Se evaluaron aspectos financieros del Balance General, integrado por los rubros de Activo, Pasivo y Patrimonio.

Activo

El activo al 31 de diciembre de 2010 asciende a Q103,038.69, integrado por las siguientes cuentas:

Bancos

El fiduciario reportó que al 31 de diciembre de 2010, los recursos fideicometidos son administrados en cuenta No. 1010254311 de depósitos monetarios en Quetzales, con un saldo de Q57,832.48.

Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2010 el fiduciario, según estados financieros presenta un saldo de Q45,206.21; integrado por: Créditos fiscales tales como Impuesto al Valor



Agregado por Q29,700.61, Impuesto de Solidaridad por Q10,787.35 y otros por Q4,718.25.

Pasivo

El pasivo está integrado por cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2010, por valor de Q400,000.00.

Obligaciones Corrientes (Cuentas por Pagar)

Al 31 de de diciembre de 2010 el saldo según estados financieros es de Q400,000.00 integrado por una cuenta pendiente de pago a la operadora Turismo Actual, S. A.; según factura No.1944 de fecha 14 de diciembre de 2009.

Patrimonio

Patrimonio fideicometido

El Patrimonio Fideicometido no figura en los estados financieros, ya que el mismo no tiene un valor tangible, por tratarse de cesión de derechos de uso, explotación y disposición; constituidos a favor del fiduciario sobre un área de terreno propiedad de la Empresa Portuaria Quetzal, consistente en 46,466.81 metros cuadrados ubicados en la zona uno del recinto portuario del Puerto Quetzal, durante el plazo del fideicomiso.

Estado de Resultados ó Estado de Ingresos y Egresos

Estado de Resultados

El resultado por el período del 01 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2010 presentan pérdida de Q234,429.82.

Ingresos

Los ingresos reportados en el período del 01 enero al 31 de diciembre de 2010, ascienden a Q141,846.27, conformados por arrendamiento de locales Q94,667.22, productos de ejercicios anteriores Q42,857.14 e intereses generados por saldo en cuenta bancaria por Q4,321.91.



Gastos

Los gastos incurridos en el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010, ascienden a Q376,276.09, integrados por gastos de administración del fideicomiso Q240,000.00; asesoría legal Q71,093.04, gastos de ejercicios anteriores Q58,617.76 y otros gastos Q6,565.29.

Estado de flujo de efectivo

El fideicomiso presenta estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2010, flujo neto por actividades de operación por (Q338,422.68), no presenta operaciones de inversión y financiamiento, mas un saldo inicial en banco de efectivo por Q396,255.16 y saldo final en banco por Q57,832.48.

Estado de Patrimonio

El fiduciario al 31 de diciembre de 2010, reporta pérdidas por Q296,961.31 integrados por pérdidas de ejercicios anteriores por Q62,531.49 y pérdida según resultados del ejercicio actual por Q234,429.82.

OTROS ASPECTOS

La escritura No. 20 de constitución del fideicomiso en inciso cuatro indica : “EL FIDUCIARIO HARÁ EFECTIVO AL FIDEICOMISARIO A PARTIR DEL AÑO SEXTO DE CONSTITUCIÓN DEL FIDEICOMISO, EL DIEZ POR CIENTO (10%) DE LAS UTILIDADES ANUALES PROVENIENTES DE LOS SERVICIOS PRESTADOS EN LA TERMINAL DE PASAJEROS PARA CRUCEROS O EL EQUIVALENTE A SEISCIENTOS MIL QUETZALES (Q.600,000.00), LO QUE RESULTARE MAYOR SUCESIVAMENTE SE INCREMENTARÁ UN PUNTO POR AÑO AL PORCENTAJE QUE CORRESPONDA HACER EFECTIVO AL FIDEICOMISARIO HASTA LLEGAR AL QUINCE POR CIENTO (15%) DE LAS UTILIDADES PROVENIENTES DE LOS SERVICIOS PRESTADOS EN LA TERMINAL”. De acuerdo a los resultados de las operaciones del fideicomiso desde su creación a la fecha, no ha generado la cantidad de utilidades necesarias para cumplir con dicha obligación.

CONTINGENCIAS

La entidad Turismo Actual, Sociedad Anónima y Jades Cruceros, S.A., promovieron acciones de amparo, acciones penales y acciones civiles, en contra de la Empresa Portuaria Quetzal. Todos los procesos son de valor indeterminado y están en trámite, pudiendo darse condena en costas a favor y en contra, según se pierda o se gane los litigios.



Detalle de juicios en proceso, relacionados con el Fideicomiso de Administración de Terminal de Pasajeros en Puerto Quetzal.

TIPO DE PROCESO Y FECHA	JUZGADO	DEMANDADO	DEMANDANTE	ESTADO PROCESAL
Sumario Interdicto de Amparo de Posesión o tenencia No. 005008-2010-00150 de 07 de mayo de 2010	Juzgado de Primera Instancia Civil de Escuintla y Económico Coactivo del Departamento de Escuintla	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	Se abrió prueba a juicio, pendiente de dictar sentencia.
Prueba anticipada de exhibición de documentos No. 01046-2010-00425 de 11 de mayo de 2010.	Juzgado Segundo de Primera Instancia del Ramo Civil del departamento de Guatemala	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	El juzgado rechazó el trámite de las diligencias, a causa de la interposición de recursos por parte de E.P.Q.
Recurso extraordinario de amparo No. 1047-2010-013 del 06 de enero de 2010.	Juzgado Segundo de Primera Instancia Civil del departamento de Guatemala, constituido en el Tribunal de Amparo.	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	El demandante, presentó desestimiento, el cuál fue aprobado por el tribunal.
Recurso extraordinario de amparo No. 1047-2010-0027 de fecha 08 de agosto de 2010	Juzgado cuarto de instancia del ramo civil del departamento de Guatemala, constituido en el Tribunal de Amparo.	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	Mientras no quede firme la sesión de Junta Directiva de fecha 23-11-2009; La Empresa Portuaria Quetzal, no puede tomar posesión del terreno fideicometido.
Recurso Extraordinario de Amparo No. 01049-2010-0033 de fecha 07 de enero de 2010	Juzgado sexto de instancia del ramo civil del departamento de Guatemala, constituido en el Tribunal de Amparo.	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	Se agotó el período de prueba, pendiente de dictar sentencia.
Querella Penal No. C-05005-201 0-00816 por usurpación de Inmueble	Juzgado de la Instancia Penal y Narcoactividad y Delitos Contra el Ambiente, Fiscalía del Puerto San José Escuintla.	Contra los que resulten responsables.	Empresa Portuaria Quetzal	La sala declaró sin lugar la cuestión perjudicial y ordenó continuar con el trámite del proceso.
Denuncia Penal Exp. No. M0012-2010-10243	Agencia No. 2 de la Fiscalía de Delitos Administrativos	Contra funcionarios de Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	Se encuentra en fase de investigación.
Recurso Extraordinario de Amparo No. 126-2010 de	Sala segunda de la Corte de Apelaciones del Ramo Civil y Mercantil del departamento de Guatemala.	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	Audiencia evacuada el 15 de abril de 2010.
Recurso Extraordinario de Amparo No. 01041-2010-027	Juzgado de Primera Instancia del Ramo Civil del departamento de Guatemala.	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	Turismo Actual en contra de la Junta Directiva de Empresa Portuaria Quetzal, que dio por terminado el contrato del Fideicomiso de Administración de la Terminal de Pasajeros.
Juicio Sumario de Interdicto de Amparo de Posesión de Inmuebles No. 150-2010	Juzgado de Primera Instancia Civil	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	En proceso
Prueba Anticipada No. 01049-2010-569	Juzgado de Primera Instancia del Ramo Civil del Departamento de Guatemala	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	Se interpuso recurso de apelación.
Denuncia Penal No. 12-2010-10243	Agencia No. 2 de la Fiscalía de Delitos Administrativos	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	El Ministerio Público solicitó, desestimación, la cual fue declarada sin lugar.
Recurso Extraordinario de Amparo No.538-2011	Corte Suprema de Justicia, Cámara de Amparo y Antejuicio. Autoridad impugnada: Sala Cuarta de Apelaciones del Ramo Penal, Narcoactividad y Delitos contra el Ambiente	Empresa Portuaria Quetzal	Turismo Actual, S.A.	El 14 de julio del 2011 Empresa Portuaria Quetzal, fue notificada y se le corrió audiencia en el término de 48 horas, como tercero interesado.

Fuente: Datos proporcionados por la Unidad de Asesoría Jurídica de Empresa Portuaria Quetzal.



DICTAMEN

Ingeniero

Ricardo Augusto Marroquín Rosada

Interventor Empresa Portuaria Quetzal

Fideicomiso de Administración de Terminal de Pasajeros de
Cruceros en Puerto Quetzal

Hemos auditado el Balance General que se acompaña del Fideicomiso de Administración de Terminal de Pasajeros de Cruceros en Puerto Quetzal, al 31 de diciembre de 2010, y los estados relacionados de resultados para el periodo que termino en esa fecha y flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2010. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de estos estados financieros basados en nuestra auditoria.

Practicamos nuestra auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Normas de Auditoria Gubernamental. Dichas Normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoria incluye examinar, sobre una base de pruebas, la evidencia que sustenta los montos y revelaciones en los estados financieros. Una auditoria también incluye evaluar los principios contables usados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Existen juicios en proceso relacionados con el fideicomiso de Administracion de Terminal de Pasajeros en Puerto Quetzal, que no han sido resueltos, por lo que se desconoce, sí dichas resoluciones, afectan significativamente las cifras presentadas en estados financieros al 31 de diciembre de 2010.



Como se evidencia en los estados financieros, la composición del patrimonio al 31 de diciembre de 2010, presenta pérdidas acumuladas por Q296,961.31, pasivos totales por Q400,000.00 y activos totales por Q103,038.69. Esta condición presenta la existencia de incertidumbre importante sobre la capacidad del Fideicomiso para continuar como negocio en marcha.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos precedentes, los estados financieros arriba indicados, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera y los resultados de las operaciones, para el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Guatemala, 14 de septiembre de 2011.



Estados Financieros



BANCO DE LOS TRABAJADORES
 FIDEICOMISO TERMINAL DE CRUCEROS EN PUERTO QUETZAL
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
 (CIFRAS EN QUETZALES)

1	ACTIVO		
101	DISPONIBILIDADES		57,832.48
101103	BANCOS DEL PAIS	57,832.48	
101103.0101	Banco de los trabajadores	<u>57,832.48</u>	
104	CUENTAS POR COBRAR		45,206.21
104101	DEUDORES VARIOS	45,206.21	
104101.0701	Impuesto Sobre la Renta		
104101.0702	Impuesto al Valor Agregado	29,700.61	
104101.0706	Impuesto de Solidaridad	10,787.35	
104101.0799	Otros	3,686.85	
104101.9901	Empresa Portuaria Quetzal	<u>1,031.40</u>	
	SUMA DEL ACTIVO		<u>103,038.69</u>
3	PASIVO		
305	CUENTAS POR PAGAR		-400,000.00
305101.01	ACREEDORES	-400,000.00	
305101.0101	Turismo Actual	<u>-400,000.00</u>	
305101.05	IMPUESTOS, ARBITRIOS Y CONTRIBUCIONES		
305101.0501	Impuesto Sobre la Renta		
305101.0502	Impuesto al Valor Agregado		
305101.0507	Timbres Fiscales		
	PASIVO		<u>-400,000.00</u>
5	PATRIMONIO		
502	PATRIMONIO COMPLEMENTARIO		296,961.31
502101	Resultado de Ejercicios Anteriores	62,531.49	
502102	Resultado del Ejercicio	<u>234,429.82</u>	
	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		<u>-103,038.69</u>
9	CUENTAS DE ORDEN		
914	CUENTAS DE REGISTRO		200.00
914103	FORMAS EN BLANCO	200.00	
914103.0101	Cheques Banco de los Trabajadores	8.00	
914103.0201	Facturas	95.00	
914103.0301	Notas de Débito	50.00	
914103.0302	Notas de Crédito	<u>47.00</u>	
999999	CONTRA CUENTA DE ORDEN		<u>-200.00</u>

Guatemala, Enero 06 de 2011


 CONTADOR

 AUDITOR


Hamburg Noriega
 Contador de Fideicomisos
 P.O. Box 1-1099



 GERENTE GENERAL

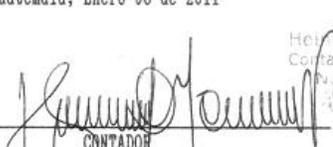



BANCO DE LOS TRABAJADORES
 FIDEICOMISO TERMINAL DE CRUCEROS EN PUERTO QUETZAL
 ESTADO DE RESULTADOS ANALITICO
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
 (CIFRAS EN QUETZALES)



6	PRODUCTOS			-141,846.27
601	PRODUCTOS FINANCIEROS		-4,321.91	
601101	INTERESES POR DISPONIBILIDADES			
601101.030101	Banco de los Trabajadores	<u>-4,321.91</u>		
602	PRODUCTOS POR SERVICIOS		-94,667.22	
602102	ARRENDAMIENTOS			
602102.01	Locales y Otros Bienes EPQ	<u>-94,667.22</u>		
698	PRODUCTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-42,857.14	
698101	Productos de Ejercicios Anteriores	<u>-42,857.14</u>		
7	GASTOS			376,276.09
706	GASTOS DE ADMINISTRACION		317,658.33	
706102	COMISIONES			
706102.0101	Comisiones por Administración	240,000.00		
706103	IMPUESTOS, ARBITRIOS Y CONTRIBUCIONES			
706103.0101	Impuesto Sobre la Renta	27.81		
706103.0104	Impuesto Sobre Productos Financieros	404.39		
706103.0106	Impuesto de Solidaridad	1,467.34		
706103.9901	Ajustes por Precisión	0.57		
706104	HONORARIOS PROFESIONALES			
706104.0101	Asesoría Legal	22,733.04		
706199	GASTOS VARIOS			
706199.02	Transporte De Valores	4,665.18		
706199.99	Otros	<u>48,360.00</u>		
798	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		58,617.76	
798101	Gastos de Ejercicios Anteriores	<u>58,617.76</u>		
	RESULTADO DEL EJERCICIO			<u>234,429.82</u>

Guatemala, Enero 06 de 2011


 Héctor Remberg Noriega
 Contador de Fideicomisos
 N.º 1-1-1491
 Bantrab
 CONTADOR

 AUDITOR


 Gerente General

 GERENTE GENERAL





BANCO DE LOS TRABAJADORES
CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS

Banco de los Trabajadores

Avenida Reforma 6-20 zona 9 PBX 2410-2800

FIDEICOMISO TERMINAL DE CRUCEROS EN PUERTO QUETZAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2010
(CIFRAS EN QUETZALES)

1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.1	Efectivo recibido/pagado por cuentas por cobrar	(16,298.40)	
1.2	Efectivo recibido/pagado por cuentas por pagar	(87,694.46)	
1.3	Efectivo recibido por Intereses de Ahorros	4,321.91	
1.4	Efectivo recibido por servicio de locales y otros	94,667.22	
1.5	Efectivo recibido por Ingresos Varios	42,857.14	
1.6	Efectivo pagado por Servicios en terminal de pasajeros	0.00	
1.7	Efectivo pagado por desembolsos a Fideicomisarios	0.00	
1.8	Efectivo pagado por Comisión por Administración Del Fideicomiso	(240,000.00)	
1.9	Efectivo pagado por Impuestos	(1,900.11)	
1.10	Efectivo pagado por Asistencia Técnica	(22,733.04)	
1.11	Efectivo pagado por Papelería y Útiles	0.00	
1.12	Efectivo pagado por Habilitación y Autorización de Libros	0.00	
1.13	Efectivo pagado por Gastos Varios	(111,642.94)	(338,422.68)

2 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

2.1	Aportación Patrimonial	0.00	
2.2	Entrega de Patrimonio	0.00	0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO
Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

→ (338,422.68)

EFFECTIVO Y EQUIV. EN EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2009

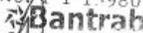
→ 396,255.16

EFFECTIVO Y EQUIV. EN EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2010

→ 57,832.48

GUATEMALA, DICIEMBRE 2010

Heindemberg Noriega
Contador de Fideicomisos
No. 1-1-159805



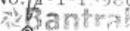
HEINDEMBERG NORIEGA
CONTADOR GERENCIA DE FIDEICOMISOS



FIDEICOMISO TERMINAL DE CRUCEROS EN PUERTO QUETZAL Av. Reforma 6-20 zona 9 PBX 2410-2600
FIDEICOMISO BANCO DE LOS TRABAJADORES
ESTADO DE MOVIMIENTOS DEL FONDO PATRIMONIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
 (Cifras en Quetzales)

CONCEPTO	MONTOS
<i>PATRIMONIO FIDEICOMETIDO:</i>	
PATRIMONIO RECIBIDO (Saldo Inicial)	0.00
(+) Aportaciones al Patrimonio	0.00
Subtotal	0.00
<i>PATRIMONIO ENTREGADO (saldo inicial)</i>	
Devoluciones de patrimonio	0.00
Subtotal	0.00
<i>PATRIMONIO COMPLEMENTARIO:</i>	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
Ganancias de Ejercicios Anteriores al 31/12/2009	434,668.33
Pérdidas de Ejercicios Anteriores al 31/12/2009	(497,199.82)
Subtotal	(62,531.49)
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	
Ingresos del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2010	141,846.27
Gastos del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2010	(376,276.09)
Subtotal	(234,429.82)
TOTAL PATRIMONIO	(296,961.31)

Guatemala, Diciembre 2010.


 Heindemberg Noriega
 Contador de Fideicomisos
 No. 1-159805




Notas a los Estados Financieros



Anexo I

101 Disponibilidades 101103 Bancos del País

Al 31/12/2010 esta cuenta de Activo Disponibilidades esta integrada por la cuenta bancaria constituida en el Banco De Los Trabajadores, su saldo representa la disponibilidad bancaria.

101-025431-1 Fideicomiso De Admon. Para La Const. En Puerto Quetzal	Q	57,832.48
	Q	<u>57,832.48</u>

104 Cuentas Por Cobrar 104101 Deudores Varios

Al 31/12/2010 esta cuenta esta integrada por las cuentas por cobrar por el giro del fideicomiso.

Crédito Fiscal	Q	44,174.81
Empresa Portuaria Quetzal	Q	1,031.40
	Q	<u>45,206.21</u>

305 Cuentas Por Pagar 305101 Obligaciones Inmediatas

Al 31/12/2010 esta cuenta consolida el saldo de las obligaciones adquiridas por el giro del fideicomiso.

Turismo Actual, S.A.	Q	(400,000.00)
Débito Fiscal	Q	-
	Q	<u>(400,000.00)</u>

502 Patrimonio Complementario

Al 31/12/2010 este patrimonio esta integrado por los Resultados de Ejercicios Anteriores y el Resultado del Ejercicio Actual.

Resultado de ejercicios anteriores	Q	62,531.49
Resultado del Ejercicio	Q	234,429.82
Patrimonio Complementario	Q	<u>296,961.31</u>

Heindemberg Noriega
Contador de Fideicomisos
No. 1-1-159805

Heindemberg O. Noriega García
Contador De Fideicomisos



INFORME RELACIONADO CON EL CONTROL INTERNO

Ingeniero

Ricardo Augusto Marroquín Rosada

Interventor Empresa Portuaria Quetzal

Fideicomiso de Administración de Terminal de Pasajeros de
Cruceiros en Puerto Quetzal

En la planeación y ejecución de nuestra auditoría al fideicomiso de Administración de Terminal de Pasajeros de Cruceiros en Puerto Quetzal al 31 de diciembre de 2010, se analizaron el Balance General y los estados financieros que se acompañan por el año terminado en esa fecha preparado por el fiduciario.

Evalúamos la estructura de control interno, para determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de emitir una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros y no para proporcionar seguridad del funcionamiento de la estructura de control interno.

No observamos ningún asunto importante relacionado con el funcionamiento de la estructura de control interno y su operación, que se considere deba ser comunicada en este informe.

Guatemala, 14 de septiembre de 2011.



INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Ingeniero

Ricardo Augusto Marroquín Rosada

Interventor Empresa Portuaria Quetzal

Fideicomiso de Administración de Terminal de Pasajeros de

Cruceros en Puerto Quetzal

Como parte de la aplicación de nuestros procedimientos de auditoría, para obtener certeza razonable acerca de si el Balance General del fideicomiso de Administración de Terminal de Pasajeros de Cruceros en Puerto Quetzal al 31 de diciembre de 2010 y los estados financieros que se acompañan por el año terminado en esa fecha, preparados por el fiduciario, están libres de representación errónea de importancia, hemos hecho pruebas de cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables.

El cumplimiento a los términos de leyes y regulaciones aplicables, es responsabilidad de la Administración. Nuestro objetivo no fue el de expresar una opinión sobre el cumplimiento general con tales regulaciones; en consecuencia, no expresamos tal opinión.

No observamos ninguna situación importante relacionada con el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables, que se considere deban ser comunicadas en este informe.

Guatemala, 14 de septiembre de 2011.



7. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR

A la fecha de la revisión, no existen recomendaciones de auditorías anteriores, por tratarse de la primera auditoría realizada al presente fideicomiso, por parte de la Contraloría General de Cuentas.



8. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	RODOLFO KUHSIEK RUIZ	GERENTE GENERAL	02/02/2010	31/12/2010
2	OSCAR JOSE ALVAREZ ABULARACH	GERENTE GENERAL	24/01/2008	31/01/2010
3	JUAN EDUARDO GARRIDO VALDEZ	GERENTE GENERAL	01/01/2006	23/01/2008
4	MARIO AROLDO LEON MOYA	GERENTE FINANCIERO	18/02/2008	31/12/2010
5	RENE BALDEMAR DIEGUEZ CARBALLO	GERENTE FINANCIERO	04/07/2003	02/03/2008
6	GUILLERMO VALENZUELA PINEDA	GERENTE DE OPERACIONES	03/02/2010	31/12/2010
7	ALFONSO CALLEJAS MONROY	GERENTE DE OPERACIONES	03/03/2008	10/01/2010
8	DIEGO GIRON CHUY	JEFE DE UNIDAD DE COMERCIALIZACIÓN Y MERCADEO	10/03/2010	31/12/2010

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

Visión

El Fideicomiso es un contrato, por lo que no cuenta con Visión.

Misión

El Fideicomiso es un contrato, por lo que no cuenta con Misión.

Estructura Orgánica

El Fideicomiso es un contrato, por lo que no cuenta con Estructura Orgánica.

