

**BANCO ATLÁNTIDA, S.A.
VICEPRESIDENCIA DE FIDEICOMISOS**

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS – SEPTIEMBRE / 2021

CONTRATO DE FIDEICOMISO MARINA MERCANTE

TEGUCIGALPA, M.D.C.; 5 DE OCTUBRE DE 2021

CONTENIDO

	NO. PAGINA
INTRODUCCION	3
ANTECEDENTES	3
FINALIDAD	4
OBJETO	5
VIGENCIA	6
RESUMEN FINANCIERO	6
1.- ENTRADA DE RECURSOS.....	6
1.1 PATRIMONIO FIDEICOMETIDO.....	6
1.2 INGRESOS POR RECAUDACIONES.....	7
1.3 RENDIMIENTOS GENERADOS.....	7
2. EGRESOS DE RECURSOS.....	8
2.1 DESEMBOLSOS REQUERIDOS.....	8
2.2 RESERVA CIENTIFICA.....	8
2.3 COMISION FIDUCIARIA.....	9
RESUMEN ADMINISTRATIVO	9
a) COMITÉ TÉCNICO.....	9
b) GESTION FIDUCIARIA.....	10
ANEXOS	10

INTRODUCCIÓN

El presente informe de Rendición de Cuentas tiene por objeto presentar la gestión operativa y administrativa de Banco Atlántida, S.A. en su condición de Fiduciario del Contrato de Fideicomiso de la **DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE**, correspondiente al periodo del 1 al 30 de septiembre de 2021.

ANTECEDENTES

En fecha veinticinco (25) de julio del año dos mil cinco (2005) se suscribió Contrato de Fideicomiso con la **Dirección General de la Marina Mercante** con un patrimonio inicial de TRESCIENTOS MIL LEMPIRAS EXACTOS (L.300,000.00). Posteriormente en el año 2008 se incrementó el patrimonio fideicometido a la cantidad de UN MILLÓN DOSCIENTOS CUATRO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO LEMPIRAS EXCATOS CON 14/100 (L.1,204,298.14).

En fecha primero (01) de julio del año dos mil dieciséis (2016), se suscribió la Reforma al Contrato de fideicomiso, mediante la cual se modificaron cláusulas para mejorar la administración del fideicomiso.

La designación de las partes que conforman el contrato son las siguientes:

- **Fideicomitente:** Dirección General de la Marina Mercante.
- **Fiduciario:** Banco Atlántida, S.A.; a través de la Vicepresidencia de Fideicomisos.
- **Fideicomisario:** Dirección General de la Marina Mercante y el Estado de Honduras a través de la Tesorería General de la Republica.

FINALIDAD

De conformidad a la Reforma del Contrato de Fideicomiso los recursos aportados al patrimonio de Fideicomiso serán destinados para los siguientes fines:

1. Al pago de los gastos de operación (se enumeran de forma enunciativa, mas no limitativa): pago de sueldos y salarios, prestaciones laborales, bonificaciones, vacaciones, viáticos y gastos de representación del Fideicomitente, servicios públicos, arrendamientos e insumos, entre otros;

2. Al pago de gastos de administración, gastos financieros y en general todo gasto directo e indirecto que realice para el correcto funcionamiento del Fideicomitente;
3. Al pago de los valores que en concepto de inversión en mobiliario y equipo, ampliación y remodelación de locales, sistemas de cómputo (hardware y software) y otros activos que deban ser adquiridos por el Fideicomitente para la realización de sus operaciones y prestaciones de servicios, así como el cumplimiento de convenios y tratados internacionales.
4. Al pago de remuneraciones de la red de inspectores de bandera a nivel nacional que establezca el Fideicomitente.
5. Al pago de contratos de consultoría, adquisición de bienes y servicios relacionados con la investigación científica y accidentes del Fideicomitente.
6. Al pago de los gastos por administración del fondo en el Fideicomiso.
7. Al pago de planillas de sueldos y salarios del personal de las Capitanías de Puerto e inspectores de Estado Rector a nivel nacional y personal incorporado mediante Contrato de trabajo que la Dirección General de la Marina Mercante requiera para el mejor funcionamiento de la misma.
8. En tanto el Fideicomitente contrata una red de inspectores de bandera a nivel mundial o delega estas actividades en compañías clasificadoras de prestigio internacional y debidamente auditadas por empresas internacionales autorizadas como lo establece su ley Orgánica, el fondo en fideicomiso pagara la remuneración de los inspectores nacionales que contrate el Fideicomitente para las inspecciones de buques, nacionales o extranjeros que navegan en áreas jurisdiccionales hondureñas;
9. De los ingresos provenientes de las inspecciones previstas en el reglamento a que se refiere el acuerdo de Poder Ejecutivo Numero 000836-B, se destinara un cinco por ciento (5%) a reserva para la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente, así como a otras actividades relacionadas directa o indirectamente con la seguridad marítima, en cumplimiento a los convenios internacionales de los cuales Honduras forma parte, la cual será constituida como una reserva liquida de los fondos dentro del fideicomiso.
10. Entregas al Fideicomisario (Estado de Honduras) a través de la Tesorería General de la Republica una vez atendidos los pagos requeridos por el Fideicomisario Dirección General de la Marina Mercante e Honduras, el Comité Técnico del Fideicomiso emitirá las solicitudes del Fideicomitente mediante actas de Comité Técnico.

OBJETO

El Fideicomiso se constituye con los aportes que realice el Fideicomitente o que realicen por cuenta de este de forma directa los beneficiarios de los servicios prestados por la Dirección general de la Marina Mercante por los siguientes conceptos:

- a) Los valores percibidos como producto de pago de las tarifas de recuperación por servicios de inspección previstos en el Reglamento contentivo del Acuerdo del Poder Ejecutivo Numero 000836-B; valores que serán ingresados al fideicomiso previa deducción los gastos, pagos por servicios, comisiones de corresponsales y cualquier otro gasto en que se incurra en el exterior;
- b) Los valores percibidos de otras fuentes de acuerdo al Poder Ejecutivo ;
- c) Otros ingresos provenientes de la formación y capacitación de la gente de mar para garantizar la seguridad en la navegación marítima.

VIGENCIA

En fecha 20 de agosto de 2021 se suscribió Addendum No.5 a la Reforma del Contrato de Administración, mediante el cual se amplía la vigencia del mismo hasta el 21 de agosto del año 2022.

RESUMEN FINANCIERO

1. ENTRADA DE RECURSOS

1.1 PATRIMONIO FIDEICOMETIDO:

En fecha veinticinco (25) de julio del año dos mil cinco (2005) se suscribió Contrato de Fideicomiso con la **Dirección General de la Marina Mercante** con un patrimonio inicial de TRESCIENTOS MIL LEMPIRAS EXACTOS (L.300,000.00). Posteriormente en el año 2008 se incrementó el patrimonio fideicometido a la cantidad de UN MILLÓN DOSCIENTOS CUATRO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO LEMPIRAS EXCATOS CON 14/100 (L.1,204,298.14).

NO	FECHA	DESCRIPCION	APORTE
1	25 / 07 / 2005	Patrimonio Fideicometido	L. 300,000.00
2	18 / 08 / 2008	Patrimonio Fideicometido	L.1,204,298.14

El detalle del Patrimonio Fideicometido y Reservas Patrimoniales al 30 de septiembre de 2021 es el siguiente:

PATRIMONIO FIDEICOMETIDO	L. 1,204,298.14
RESERVAS POR INVESTIGACION CIENTIFICA	17,530,097.20
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	9,148,637.00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	6,421,903.29
TOTAL PATRIMONIO Y RESERVAS PATRIMONIALES	L. 34,305,765.63

1.2 INGRESOS POR RECAUDACIONES

El detalle de los ingresos en concepto de recaudaciones en el presente mes es el siguiente:

AÑO	MES	RECAUDACIONES	VALORES TGR	INGRESOS VARIOS	TOTAL INGRESOS
2021	SEPTIEMBRE	L. 2,789,214.80	L. 0.00	L. 92,561.11	L. 2,881,775.91
	TOTAL	L. 2,789,214.80	L. 0.00	L. 92,561.11	L. 2,881,775.91

Notas

1.- Las Recaudaciones en lempiras incluyen los valores recibidos en la Cuenta de Banco Atlántida No. 1100154275 y la Cuenta en Banco de Occidente No. 114010164908. Así como el equivalente en lempiras de los valores recibidos en moneda dólar por la cantidad de USD \$ 27,426.23

1.3 RENDIMIENTOS GENERADOS

Los valores percibidos en concepto de Reserva Científica y Patrimonio Fideicometido se encuentra invertido en Certificados de Depósitos a corto plazo en Banco Atlántida y en cuentas de inversión. El detalle de las inversiones es el siguiente:

TIPO DE INVERSION	MONTO INVERTIDO / SALDO CUENTA	No. PRODUCTO	TASA	PLAZO (Meses)
CERTIFICADO DE DEPOSITO	L. 10,000,000.00	10150047514	5.75%	6
	1,204,298.14	10150040245	5.00%	3
CUENTAS DE INVERSIÓN	7,124,688.35	1999000738	8.75%	A LA VISTA
	13,420.94	1999000720	4.00%	A LA VISTA

El detalle de los rendimientos generados en concepto de intereses es el siguiente:

TIPO DE INVERSION	MONTO INVERTIDO / SALDO CUENTA	INTERESES BRUTOS SEPTIEMBRE 2021	RETENCION 10%	INTERESES NETOS SEPTIEMBRE 2021
CERTIFICADO DE DEPOSITO	L. 10,000,000.00	41,666.67	4,166.67	L. 37,500.00
	1,204,298.14	4,014.33	401.43	3,612.90
CUENTAS DE INVERSIÓN	7,124,688.35	51,898.35	5,189.84	46,708.51
	13,420.94	80.02	8.00	72.02
		L. 97,659.37	L. 9,765.94	L. 87,893.43

2. EGRESO DE RECURSOS

2.1 DESEMBOLSOS REQUERIDOS

Los desembolsos requeridos por el Fideicomitente la Dirección General de la Marina Mercante fueron atendidos de acuerdo con el procedimiento establecido en el Contrato de Fideicomiso, mediante los Oficios y las Órdenes de Pago recibidas.

El detalle es el siguiente:

AÑO	MES	GASTOS OPERATIVOS	OTROS EGRESOS	TOTAL EGRESOS
2021	SEPTIEMBRE	L. 2,695,622.14	0.00	L. 2,695,622.14
	TOTALES	L. 2,695,622.14	0.00	L. 2,695,622.14

Notas:

1. Los gastos Operativos no incluyen los valores en concepto de devoluciones de valores.
2. Los valores registrados en la columna "Otros Ingresos" corresponde a la variación cambiaria.
3. Los gastos Operativos incluyen los pagos efectuados en moneda dólar equivalentes en lempiras.
4. Los Gastos Operativos incluyen los valores que se pagaron con fondos de la Reserva Científica de acuerdo con lo establecido en el Acta No.27 de Comité Técnico.

4.2 RESERVA CIENTIFICA

De acuerdo a lo establecido en el inciso 9) de la Cláusula Cuatro 4) se constituye Reserva Científica de los ingresos provenientes de las inspecciones previstas en el reglamento a que se refiere el acuerdo

de Poder Ejecutivo Numero 000836-B, se destinará un cinco por ciento (5%) a reserva para la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente, así como a otras actividades relacionadas directa o indirectamente con la seguridad marítima, en cumplimiento a los convenios internacionales de los cuales Honduras forma parte, la cual será constituida como una reserva liquida de los fondos dentro del fideicomiso.

El detalle de la Reserva Científica del mes es el siguiente:

AÑO	MES	RESERVA CIENTIFICA
2021	SEPTIEMBRE	L. 173,083.65
	TOTALES	L.173,083.65

4.3 COMISIÓN FIDUCIARIA

El Fiduciario devengo por sus servicios de administración fiduciaria un equivalente al cuatro por ciento (4%) calculado sobre los ingresos percibidos en el mes en las cuentas del Fideicomiso, pagadera de forma mensual. Se establece una comisión mínima mensual por la cantidad de L.35,000.00. Asimismo, el Fiduciario cuenta con la facultad de deducir de los ingresos el pago de sus honorarios.

El detalle de la comisión fiduciaria del mes es el siguiente:

AÑO	MES	COMISION FIDUCIARIA	FECHA DE PAGO
2021	SEPTIEMBRE	L. 111,568.57	01 / 10 / 2021
	TOTALES	L. 111,568.57	

RESUMEN ADMINISTRATIVO

a) COMITÉ TECNICO

El Comité Técnico del Fideicomiso está constituido y acreditado ante el Fiduciario, integrado de la siguiente forma:

Miembros Propietarios:

- Doctor Juan Carlos Rivera – Director General Marina Mercante
- Abogado Oscar Alexis Ponce Siercke – Sub Director General Marina Mercante
- Licenciada Verónica Alvarado – Jefe de Administración Marina Mercante

Miembros Suplentes:

- Licenciada Ana Suyapa Mejía – Contadora General Marina Mercante

En el mes de análisis del presente informe no se realizaron sesiones de Comité Técnico.

b) GESTION FIDUCIARIA

La gestión efectuada por el Fiduciario se detalla a continuación:

- ✓ ***Recepción de Aportes:*** Se recibieron los flujos de efectivo que conforman el patrimonio autónomo del Fideicomiso.
- ✓ ***Pagos efectuados:*** Con los recursos citados en el numeral anterior se atendieron las instrucciones de pago enviadas por el Fideicomitente mediante Oficios y órdenes de Pago debidamente autorizados y de acuerdo a lo establecido en el Contrato de Fideicomiso.
- ✓ ***Inversión de los Recursos:*** Una vez efectuados los pagos solicitados, el excedente de los recursos recibidos se invierten en Certificados de Depósitos a plazo y en cuentas a la vista que generan intereses en Banco Atlántida, S.A. de acuerdo con lo establecido en el Contrato de Fideicomisos.
- ✓ ***Presentación de Información Financiera:*** Dentro de los primeros diez (10) días subsiguientes al cierre de cada mes, se presenta Informe contable con la información financiera: Estado de

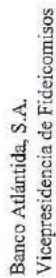
Resultados, Balance General y Anexos que dan soporte a la situación financiera mensual, inversión realizada y los pagos efectuados conforme a las instrucciones recibidas por el Fideicomitente.

ANEXOS

Se anexan los siguientes documentos:

- Balance General al 30 de septiembre de 2021
- Estado de Resultados al 30 de septiembre de 2021.
- Balance de Comprobación al 30 de septiembre de 2021.
- Flujo de Efectivo al 30 de septiembre de 2021.
- Detalle de gastos al 30 de septiembre de 2021.
- Notas de los Estados Financieros y demás anexos del mes de septiembre de 2021.

ANEXOS



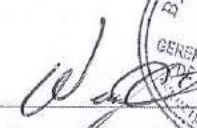
Cierre

TOTAL ACTIVOS

Contador Edificios

ESTADO DE RESULTADOS
F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
Saldo al 30/09/2021 y del 30/09/2020
Expresado en Lempiras

CUENTA	NOTAS	30/9/2021	30/9/2020
INGRESOS DE OPERACIÓN		29,379,050.64	15,668,538.05
Ingresos por Recaudaciones	8	29,193,755.28	15,596,275.03
Otros Ingresos de Operación	9	185,295.36	72,263.02
GASTOS DE OPERACIÓN		20,994,337.91	13,208,719.84
Gastos Operativos	10	20,994,337.91	13,208,719.84
UTILIDAD DE OPERACIÓN		8,384,712.73	2,459,818.21
INGRESOS FINANCIEROS		913,223.59	1,036,295.13
Intereses de Inversiones Financieras	8	913,223.59	1,036,295.13
UTILIDAD DESPUES DE INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS		9,297,936.32	3,496,113.34
GASTOS DE ADMINISTRACION		1,167,750.19	633,224.66
Servicios de Terceros	10	1,167,750.19	633,224.66
OTROS GASTOS		157,272.69	73,837.43
Otros Gastos	9	157,272.69	73,837.43
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		7,972,913.44	2,789,051.25
Impuestos Sobre La Renta	11	91,322.39	103,629.54
UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		7,881,591.05	2,685,421.71
Reservas de Capital	10	1,459,687.76	779,813.75
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		6,421,903.29	1,905,607.96


Gerente de Operaciones de Fideicomisos




Contador Fiduciario



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
Saldos al 30/09/2021 y del 30/09/2020
Expresado en Lempiras

CUENTA	30/9/2021	30/9/2020
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	6,584,898.90	580,820.26
Gastos por servicios a Terceros	-1,150,487.79	-670,947.71
Gastos operativos	-21,151,349.03	-13,615,165.99
Ingresos Por Recaudaciones	29,193,755.28	15,598,675.03
Devoluciones de Fondos	157,011.12	369,147.85
Devoluciones de Terceros	0.00	-2,400.00
Anulacion de Cheques	0.00	37,298.30
Otros Ingresos varios	0.00	1,680.00
Tributos Estatales	-464,030.68	-1,137,467.22
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	821,901.20	932,665.59
Inversiones Financieras	913,223.59	1,036,295.13
Impuesto unico 10% sobre intereses	-91,322.39	-103,629.54
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación	27,975.59	-60,126.54
Otros ingresos Moneda Extranjera	27,975.59	-60,126.54
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	7,434,775.69	1,453,359.31
Efectivo al inicio del Mes	14,611,151.91	14,748,053.28
Efectivo al Final del Mes	22,045,927.60	16,201,412.59
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	7,434,775.69	1,453,359.32


Gerente de Operaciones de Fideicomisos




Contador Fiduciario





Banco Atlántida, S.A.
Vicepresidencia de Fideicomisos

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
Saldo al 30/09/2021 y del 30/09/2020
Expresado en Lempiras

CONCEPTOS	Saldo al 30/09/2019		Saldo al 30/09/2020		Saldo al 30/09/2021	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
PATRIMONIO, RESERVAS Y UTILIDADES						
Patrimonio	27,393,516.22		27,816,775.94		34,305,765.63	
Reservas	1,204,298.14		1,204,298.14		1,204,298.14	
Utilidades o Pérdida Acumuladas de Años Anteriores	14,354,294.81		15,753,547.04		17,530,927.20	
Utilidades o Pérdida del Ejercicio	3,873,963.53		8,953,322.80		9,148,637.00	
	7,960,959.74	6,055,351.78	1,905,607.96	4,516,295.33	6,421,903.29	
PATRIMONIO RESTRINGIDO						
Ajuste por Valorización Otro Resultado Integral	0.00		0.00		0.00	
Regularización de Ajuste por Valorización	0.00		0.00		0.00	
TOTAL PATRIMONIO	27,393,516.22	6,055,351.78	27,816,775.94	6,488,989.69	34,305,765.63	


Gerente de Operaciones de Fideicomisos




Contador Fiduciario

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 30 de septiembre de 2021

(1) Información General

El convenio de fideicomiso Dirección General de la Marina Mercante se constituyó el 25 de julio del 2005 en la ciudad de Tegucigalpa en el Departamento de Francisco Morazán, Honduras con un capital inicial de trescientos mil lempiras exactos (L. 300,000.00), renovado el 18 de agosto de 2008 aumentando su patrimonio fideicomitado que ascendió a un millón doscientos cuatro mil doscientos noventa y ocho con 14/100 (L 1, 204,298.14), con un período de duración de 3 años a partir de la fecha de su suscripción, pudiendo ser prorrogado por mutuo acuerdo entre las partes. El 23 de agosto de 2011 se suscribió adendum ampliando el plazo a 3 años y el 18 de agosto del año 2014 se suscribió un nuevo adendum con un plazo de 3 años.

En fecha 01 de Julio de 2016 se firmó la Reforma del Fideicomiso, misma que contiene en su cláusula catorce (14) de plazo de vigencia del contrato de fideicomiso la indicación del vencimiento del contrato el 17 de agosto de 2017. En fecha 19 de agosto de 2017 se suscribió un nuevo adendum con un plazo de 1 año, venciendo el mismo el 19 de agosto de 2018. En fecha 19 de agosto del 2018, finalizó el contrato de fideicomiso, en misma fecha se suscribió adendum con periodo de duración de un año, el contrato tendrá como fecha de vencimiento el 19 de agosto 2019. En fecha 20 de agosto del 2019, finalizó el contrato de fideicomiso, en misma fecha se suscribió adendum 3 con periodo de duración de un año, el contrato tendrá como fecha de vencimiento el 20 de agosto 2020, en la misma fecha de vencimiento se le dio renovación al adendum N°4 con fecha de finalización agosto 2021, en la misma fecha de vencimiento se le dio renovación al adendum N°5 con fecha de finalización agosto 2022.

Las partes del Fideicomiso son la Dirección General de la Marina Mercante como Fideicomitente, el Estado de Honduras a través de la Tesorería General de la República como Fideicomisario y Banco Atlántida, S.A. como Fiduciario. El fiduciario está ubicado en Plaza Bancatlán, Boulevard Centro América, Tegucigalpa, M.D.C. fue constituido el 16 de enero de 1913 en la ciudad de La Ceiba, Atlántida, Honduras.

El Fideicomiso tiene como principal finalidad: a.- gasto de operación de la Dirección General de la Marina Mercante. b.- La remuneración de la red de inspectores de bandera que a nivel mundial establezca y contrate el Fideicomitente. c.- A la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente. d.- Al pago de los costos de administración del Fideicomisos. d.- Al pago de planillas de sueldos y salarios del personal a cargo de las Capitanías de Puerto e inspectores del Estado Rector de puerto a nivel nacional y personal incorporado mediante contrato de trabajo que el Fideicomitente requiera para el mejor funcionamiento de esta y otros.

(2) Principales Políticas Contables

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 30 de septiembre de 2021

a) Declaración de Conformidad

Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos y sus notas se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas ("NIIF para las PYMEs"), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Información Financiera ("IASB" por sus siglas en inglés). La designación NIIF para las PYMEs incluye todas las normas emitidas por el IASB y sus interpretaciones relacionadas emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas de Información Financiera ("IFRIC" por sus siglas en inglés).

b) Bases de Medición

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de algunas inversiones que se registran a costo amortizado y a valor razonable.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros del fideicomiso están medidas utilizando la moneda del entorno económico principal en Honduras (el Lempira). Los estados financieros están presentados en Lempiras, la cual es la moneda funcional y de presentación del fideicomiso.

d) Empleo de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para las PYMEs requiere que la Administración efectúe juicios, estimaciones y suposiciones relevantes que afectan la aplicación de políticas contables y los importes reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y las suposiciones correspondientes se revisan de manera continua. Los cambios derivados de las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se revisan y en períodos futuros que sean afectados.

e) Cambios en Políticas Contables

A partir del año 2018 el fideicomiso ha cambiado sus políticas contables en las áreas siguientes:

- Medición a costo amortizado de algunos activos y pasivos financieros.
- Algunas inversiones designadas a valor razonable

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 30 de septiembre de 2021

- Presentación como patrimonio restringido de utilidades generadas por cambio de valor de los activos.
- Presentación de estados financieros.

(3) Resumen de Políticas Contables Importantes

a) Transacciones en Moneda Extranjera

En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, se registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado (tasa de cambio vigente establecida por BCH) entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacciones.

Al final de cada periodo sobre el que se informa se realizará lo siguiente:

- Se convertirán las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio de cierre;
- Se convertirán las partidas no monetarias que se midan en términos de costo histórico en una moneda extranjera, utilizando la tasa de cambio en la fecha de la transacción; y
- Se convertirán las partidas no monetarias que se midan al valor razonable en una moneda extranjera, utilizando las tasas de cambio en la fecha en que se determinó dicho valor razonable.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se incluye como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo mismo, los depósitos en instituciones financieras nacionales o del exterior e inversiones en instrumentos financieros con vencimiento menor e igual a 90 días.

c) Activos Financieros

Un activo financiero se reconocerá cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Para el Fideicomiso constituyen activos financieros:

- Las inversiones en certificados de depósito a plazo
- Cuentas por cobrar

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 30 de septiembre de 2021

En el reconocimiento inicial un activo financiero, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados).

El Fideicomiso clasificará todos los activos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo a excepción de las inversiones en acciones que se medirán a su valor razonable mediante técnica de valoración o al costo cuando no se pueda determinar el valor razonable

Al aplicar el método del interés efectivo, el Fideicomiso amortizará generalmente cualquier comisión, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva, a lo largo de la vida esperada del instrumento.

d) Impuesto Diferido

Es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes en libros de los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y los importes atribuidos a los mismos por parte de las autoridades fiscales (estas diferencias se denominan “diferencias temporarias”), y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Los impuestos diferidos se reconocerán usando el método del balance, generándose diferencias temporales por la diferencia entre el importe en libros de los activos y pasivos a efectos contables y los importes a efectos fiscales. El gasto o ingreso que se derive del reconocimiento de un impuesto sobre renta diferido se contabilizará en el estado de resultados.

e) Provisiones

- En general, el Fideicomiso constituirá provisiones de acuerdo con su operatividad y que estime necesario.

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 30 de septiembre de 2021

f) Pasivos Financieros

Un pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados.

El Fideicomiso clasificará todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al aplicar el método del interés efectivo, el Fideicomiso amortizará generalmente cualquier comisión, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva, a lo largo de la vida esperada del instrumento.

g) Ingresos

El fideicomiso percibe ingresos que provienen de diversos orígenes tales como, servicios, comisiones, alquileres, intereses y otros. Las ganancias por otro lado provienen de inversiones y de la venta de activos fijos. Los ingresos deben reconocerse cuando es probable que los beneficios económicos fluyan al Fideicomiso y los beneficios pueden ser medidos con fiabilidad.

El Fideicomiso reconoce ingresos por servicios prestados, cuando los mismo se hayan realizado y son facturables. Reconocerá como ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la entidad, por cuenta propia.

Las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios u otros, no constituyen ingreso.

(4) Administración de Riesgos

Riesgos inherentes a la actividad fiduciaria:

- **Riesgo Legal:** es la exposición de la posibilidad de demandas o sanciones frente a entidades de supervisión o terceras personas.
- **Riego Financiero:** son las pérdidas probables como consecuencia de un mayor costo en la operación y administración de un fideicomiso.

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 30 de septiembre de 2021

- **Riesgo Operativo:** la posibilidad de ocurrencia de pérdidas debido a procesos inadecuados falla del personal, de la tecnología de la información, la infraestructura o eventos externos.
- **Riesgo Reputacional:** es el riesgo de imagen por seguir instrucciones contenidas en un fideicomiso, y que podrían ser consideradas poco éticas o inconvenientes para la opinión pública.
- **Riesgo de Imagen:** es el potencial deterioro de la imagen del fiduciario ante la comunidad financiera nacional o internacional al verse vinculado directa o indirectamente con hechos o situaciones cuestionadas o consideradas inaceptables por la opinión pública

(5) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

Cuentas Contables	Año 2021	Año 2020
Caja y Bancos	22,045,927.60	16,201,412.59
Inversiones Temporales	11,204,298.14	11,204,298.14
TOTAL	33,250,225.74	27,405,710.73

Al 30 de Septiembre (año 2021) el saldo de la cuenta de caja y bancos está conformada de la siguiente manera:

Bancos	Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldo USD	Saldo L
Banco Atlántida, S.A.	1100154275	Cheques	-----	1,977,179.41
Banco Atlántida, S.A.	10111009709	Cheques (SIAFI)	-----	47,456.00
Banco Atlántida S. A	1180011254	Cheques	526,832.06	12,686,800.89
Banco Atlántida S.A	1999000720	Inversión	-----	17,507.29
Banco Atlántida S.A	1999000738	Inversión	-----	7,147,499.18
Banco Occidente	114010164908	Cheques	-----	169,484.83
Total			526,832.06	22,045,927.60

Al 30 de Septiembre (año 2021) el saldo de las inversiones temporales está conformada de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 30 de septiembre de 2021

Institución Financiera	Tipo Inversión	Saldo USD	Saldo L	Tasa	Abierto	Vencimiento
Banco Atlántida, S.A.	Cert. Dep.	----	10,000,000.00	5.75%	19-10-2017	22-10-2021
Banco Atlántida, S.A.	Cert. Dep.	----	1,204,298.14	5.00%	13-08-2021	13-11-2021

(6) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están integradas de la siguiente forma:

Conceptos	Año 2021	Año 2020
❖ Intereses por Cobrar: Banco Atlántida	L. 17,385.75	L. 27,565.19
❖ Servicio de Administración de Rentas (crédito fiscal)	L. 1,154,428.46	L. 464,030.68
TOTAL	L. 1,171,814.21	L. 491,595.87

(7) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están integradas de la siguiente forma:

Conceptos	Año 2021	Año 2020
❖ Impuesto sobre 10% intereses.	L. 1,738.57	L. 2,756.51
❖ Comisión Fiduciaria	L. 111,568.57	L. 74,718.12
❖ Otras cuentas por pagar	L. 2,967.18	L. 3,056.03
TOTAL	L. 116,274.32	L. 80,530.66

(8) Ingresos Operativos y Financieros

- a) Los ingresos principales del fideicomiso están integrados por valor de L. 29,193,755.28. que corresponden a servicios de inspecciones, formación y capacitación marítima de la cual se perciben ingresos lempiras y dólares al cierre de mes por valor de L. 2,789,214.80
- b) Los ingresos financieros, al 30 de septiembre 2021 están integrados por intereses financieros mantenidas en certificados de depósito, e intereses cuentas de cheques por valor de L. 913,223.59 por su parte, al cierre de mes por los conceptos antes mencionados certificados de depósito L. 45,689.00 Cuentas de cheques L. 51,078.37 mantiene el fideicomiso en Banco Atlántida.

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 30 de septiembre de 2021

(9) Otros Ingresos y Gastos

Los otros ingresos están integrados por L. 185,295.36 que corresponden a los ingresos variación cambiaria, Alquileres de glorieta, ingresos varios, al cierre de mes se percibe gasto por fluctuación de la moneda por valor de L. 157,272.69 con un tipo de cambio de L.24.0813 en relación con el dólar regulado por el Banco Central de Honduras.

(10) Gastos operativos

Los gastos principales son de L. 20,994,337.91 se derivan de la operatividad directa con la dirección general de la marina mercante, su personal a cargo de las capitanías, gastos por investigaciones científicas, de L1,459,687.76 Comisión fiduciaria L. 1,167,750.19 entre otros, al cierre de mes por los conceptos antes mencionados un valor de L. 2,947,035.54

(11) Impuestos

Los impuestos están integrados por valores acumulados de L. 91,322.39 Corresponden al impuesto único 10% sobre intereses, al cierre de mes valor retenido es de L 9,765.94.

Nota Informativa:

- La cuenta por reserva científica, para el mes de septiembre reflejan un aumento de L. 4,641.34 debido a los cortes de recaudaciones previo a la fecha de cierre para reflejar los valores correspondientes al 5% sobre reserva científica.



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
SUBCUENTA: A5000025, CUENTA CORRIENTE EN LEMPÍRAS
CÓDIGO CONTABLE: 1011010201010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO
CUENTA DE CHEQUES 1100154275
DE 01/09/2021 HASTA 30/09/2021
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Crédito	Saldo
	SALDO AL 31/08/2021				2,624,681.86
1/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		65,646.14		2,690,328.00
1/9/2021	PAGO COMISION FIDUCIARIA			142,659.57	2,547,668.43
2/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		81,903.32		2,629,571.75
2/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,629,561.75
3/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		73,519.31		2,703,081.06
3/9/2021	PAGO A/F KEVIN JAVIER MATAMOROS DIAZ	889		10,621.88	2,692,459.18
3/9/2021	PAGO A/F MARIO ROLANDO NUÑEZ MARTINEZ	890		10,621.88	2,681,837.30
3/9/2021	PAGO A/F ROBERTO DANILO MEJIA ESPINOZA	891		13,253.88	2,668,583.42
3/9/2021	PAGO A/F JOSE MARTIN RENDON MEDINA	892		7,990.50	2,660,592.92
4/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		2,751.03		2,663,343.95
6/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		38,255.03		2,701,598.98
6/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,701,588.98
7/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		157,702.21		2,859,291.19
7/9/2021	PAGO A/F JOSE FELIPE RODRIGUEZ PEREZ	882		10,000.00	2,849,291.19
7/9/2021	PAGO A/F ALEJANDRO RODRIGUEZ ESCOTO	885		37,121.63	2,812,169.56
7/9/2021	PAGO A/F WALTER FRANCISCO AZZAD MAYER	886		37,121.63	2,775,047.93
7/9/2021	PAGO A/F ARIK EDUARDO LAZARUS PADILLA	887		37,121.63	2,737,926.30
7/9/2021	PAGO A/F ANGELICA DALILA MEZA ESQUIVEL	888		37,121.63	2,700,804.67
7/9/2021	PAGO A/F WELLINGTON EDGARDO ALVARADO NAZAR	893		5,887.50	2,694,917.17
7/9/2021	PAGO A/F ALEJANDRO RODRIGUEZ ESCOTO	894		5,887.50	2,689,029.67
7/9/2021	PAGO A/F WILSON ANDERSON RAMIREZ RECONCO	895		4,871.88	2,684,157.79
7/9/2021	PAGO A/F ALFREDO GUZMAN ACOSTA	896		5,471.88	2,678,685.91
7/9/2021	PAGO A/F SAMUEL IBRAHAN BONILLA MANZANARES	897		6,974.88	2,671,711.03
7/9/2021	PAGO A/F JORGE ALBERTO MELENDEZ HERNANDEZ	898		5,591.88	2,666,119.15
7/9/2021	PAGO A/F ALEJANDRA MALDONADO ROSALES	899		6,887.50	2,659,231.65
7/9/2021	PAGO A/F PERSIS MIROSLAVA SEVILLA BARAHONA	900		5,887.50	2,653,344.15
7/9/2021	PAGO A/F ANA CAROLINA SIKAFFY CANAHUATI	901		5,887.50	2,647,456.65
7/9/2021	PAGO A/F EDIN HERBERTO CRUZ RAMOS	902		6,509.88	2,640,946.77
7/9/2021	PAGO A/F ITALO BONILLA MEJIA	912		20,000.00	2,620,946.77
7/9/2021	PAGO A/F CARLOS RAUL SAGRERA IBARRA	915		14,953.13	2,605,993.64
7/9/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	903		4,940.63	2,601,053.01
7/9/2021	PAGO A/F WALTER FRANCISCO AZZAD MAYER	904		4,237.50	2,596,815.51
7/9/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	905		8,841.13	2,587,974.38
7/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,587,964.38
8/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		120,424.35		2,708,388.73
8/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,708,378.73
8/9/2021	PAGO A/F MARVIN RICARDO MADRID DIAZ	881		5,600.00	2,702,778.73
8/9/2021	PAGO A/F PBS HONDURAS S.A DE C.V	883		51,750.00	2,651,028.73
8/9/2021	CHEQUE NO. 13044 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	884		7,762.50	2,643,266.23
8/9/2021	PAGO A/F DE PUBLICACIONES Y NOTICIAS S. A (EL HERALDO)	906		9,800.00	2,633,466.23
8/9/2021	CHEQUE NO. 13045 ANULADO			0.00	2,633,466.23
8/9/2021	CHEQUE NO. 13047 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	907		1,470.00	2,631,996.23
8/9/2021	PAGO A/F SUMINISTROS, ASESORIA Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO CONTRA INCENDIO	908		3,830.00	2,628,166.23
8/9/2021	CHEQUE NO. 13046 SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	909		574.50	2,627,591.73
8/9/2021	PAGO A/F INSTITUTO DE LA PROPIEDAD	913		19,164.00	2,608,427.73
8/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH A CARGO DE LA MARINA MERCANTE			30.00	2,608,397.73
8/9/2021	PAGO A/F ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL	914		27,260.00	2,581,137.73
8/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH A CARGO DE LA MARINA MERCANTE			30.00	2,581,107.73
8/9/2021	PAGO A/F BONACCO ELECTRIC COMPANY S.A DE C.V (BELCO)	916		4,760.50	2,576,347.23
8/9/2021	PAGO A/F OSCAR ALEXIS PONCE SIERCKE	917		1,929.72	2,574,417.51
8/9/2021	PAGO A/F TELEFONICA CELULAR S. A. DE C. V.	880		1,665.52	2,572,751.99
9/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		100,559.28		2,673,311.27
9/9/2021	PAGO A/F LETY INDIRA MENJIVAR ANDRADE	918		15,459.00	2,657,852.27
9/9/2021	PAGO A/F ARISTIDES ANTONIO MARTINEZ MENDOZA	919		1,998.00	2,655,854.27
9/9/2021	PAGO A/F ITALO BONILLA MEJIA	920		13,525.00	2,642,329.27
9/9/2021	PAGO A/F OPGASH S. A DE C. V	923		5,661.30	2,636,667.97
9/9/2021	PAGO A/F LUIS ARMANDO VALERIO PONCE	924		3,749.50	2,632,918.47
10/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		63,489.15		2,696,407.62
10/9/2021	DEVOLUCION POR VIATICOS A JUAN CARLOS RIVERA		11,400.05		2,707,807.67
11/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		13,949.00		2,721,756.67
13/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		56,695.18		2,778,451.85
14/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		109,660.67		2,888,112.52
14/9/2021	PAGO A/F EXPRECO S. DE R. L.	921		12,387.56	2,875,724.96
14/9/2021	CHEQUE NO. 13053 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	922		1,858.13	2,873,866.83
14/9/2021	PAGO A/F INELEM	925		7,375.00	2,866,491.83
14/9/2021	PAGO A/F HONDUTEL	926		26,821.36	2,839,670.47
14/9/2021	CHEQUE NO. 13052 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	927		4,023.21	2,835,647.26
14/9/2021	CHEQUE NO. 13055 A/F HONDUTEL	928		40,390.15	2,795,257.11
14/9/2021	CHEQUE NO. 13054 ANULADO			0.00	2,795,257.11
14/9/2021	CHEQUE NO. 13051 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	929		6,058.52	2,789,198.59
14/9/2021	PAGO A/F HONDUTEL	930		2,694.78	2,786,503.81
14/9/2021	CHEQUE NO. 13050 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	931		404.22	2,786,099.59
14/9/2021	PAGO A/F JENIFER HERNANDEZ MALDONADO	932		1,437.50	2,784,662.09



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-04, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
SUBCUENTA: AS000025, CUENTA CORRIENTE EN LEMPÍRAS
CÓDIGO CONTABLE: 101101020101000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO
CUENTA DE CHEQUES 1100154275
DE 01/09/2021 HASTA 30/09/2021
(Expresado en Lempiras (HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Crédito	Saldo
14/9/2021	PAGO A/F MARVIN DAVID JEREZANO HERRERA	933		7,000.00	2,777,662.09
14/9/2021	PAGO A/F MASNET S. A DE C.V	940		9,256.00	2,768,406.09
14/9/2021	CHEQUE NO. 13049 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	941		1,388.40	2,767,017.69
14/9/2021	PAGO A/F CINTIA CELINA HERNANDEZ CASTELLANOS	942		1,099.31	2,765,918.38
14/9/2021	PAGO A/F COMPUTADORAS Y SERVICIOS S. DE R.L. DE C.V. (COMPUSER)	943		423,671.00	2,342,247.38
14/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,342,237.38
14/9/2021	CHEQUE NO. 13048 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	944		63,550.65	2,278,686.73
16/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		64,967.47		2,343,654.20
16/9/2021	DEVOLUCION POR FONDOS LIQUIDABLES ROBERTO DANILO MEJIA ESPINOZA		984.00		2,344,638.20
16/9/2021	DEVOLUCION DE VIATICOS ITALO BONILLA MEJIA		2,638.91		2,347,277.11
16/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,347,277.11
16/9/2021	PAGO A/F SOLUCIONES AGRO INDUSTRIALES DE CENTRO AMERICA S. A	938		77,750.00	2,269,517.11
16/9/2021	CHEQUE NO. 13056 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	939		11,662.50	2,257,854.61
16/9/2021	CHEQUE NO. 13057 A/F KENIA XIOMARA MONTES DE OCA ORTEZ	945		130,863.25	2,126,991.36
16/9/2021	CHEQUE NO. 13058 A/F BANCO ATLANTIDA S.A.	946		119,259.61	2,007,731.75
16/9/2021	PAGO A/F REINA MARIBEL BUSTILLO SIERRA	947		10,000.00	1,997,731.75
16/9/2021	PAGO A/F ENEE	948		746.60	1,996,985.15
16/9/2021	PAGO A/F SEGUROS ATLANTIDA S.A	950		7,750.00	1,989,235.15
16/9/2021	CHEQUE NO. 13059 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	951		1,125.00	1,988,110.15
16/9/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	952		5,628.11	1,982,482.04
16/9/2021	PAGO A/F WALTER FRANCISCO AZZAD MAYER	955		1,750.00	1,980,732.04
16/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	1,980,722.04
17/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		92,080.01		2,072,802.05
17/9/2021	DEVOLUCION DE FONDOS LIQUIDABLES A BESSY MIRELLA GONZALES		32.00		2,072,834.05
17/9/2021	PAGO A/F MARIANA CANALES MEJIA	949		7,800.00	2,065,034.05
17/9/2021	PAGO A/F DANIEL EDUARDO MARTINEZ GOMEZ	953		2,387.50	2,062,646.55
17/9/2021	PAGO A/F KERIN SADIRA MARADIAGA GODOY	954		2,387.50	2,060,259.05
17/9/2021	PAGO A/F MARCO ANTONIO VALLADARES MEDINA	956		4,134.88	2,056,124.17
17/9/2021	PAGO A/F WALTER OMAR RODRIGUEZ AGUILAR	960		3,104.96	2,053,019.21
17/9/2021	PAGO A/F FRANCISCO JONNATHAN LAINEZ MENDOZA	961		3,940.00	2,049,079.21
17/9/2021	PAGO A/F GERMAN ANTONIO GOMEZ MEJIA	962		5,758.00	2,043,321.21
17/9/2021	PAGO A/F MAXIMILIANO MEJIA PEREZ	963		6,459.38	2,036,861.83
17/9/2021	PAGO A/F VANESSA MARIBEL RODRIGUEZ VIJIL	964		6,459.38	2,030,402.45
17/9/2021	PAGO A/F JOSE FELIPE RODRIGUEZ PEREZ	965		7,787.50	2,022,614.95
17/9/2021	PAGO A/F ALBA JANETH SALVADOR LOPEZ	966		6,459.38	2,016,155.57
17/9/2021	PAGO A/F JESUS EDGARDO MADRID OBANDO	967		7,959.38	2,008,196.19
18/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		26,082.42		2,034,278.61
20/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		89,030.80		2,123,309.41
20/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			20.00	2,123,289.41
21/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		107,965.45		2,231,254.86
21/9/2021	PAGO A/F OSCAR ALEXIS PONCE SIERCKE	959		10,000.00	2,221,254.86
21/9/2021	PAGO A/F CABLE COLOR S. A. DE C. V.	968		6,800.00	2,214,454.86
21/9/2021	CHEQUE NO. 13060 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	969		1,020.00	2,213,434.86
21/9/2021	PAGO A/F JM TOURS HONDURAS S. DE R. L.	972		123,864.00	2,089,570.86
21/9/2021	PAGO A/F INVERSIONES ELECTRICAS DE LA MOSQUITIA S. A. (INLEM)	973		7,375.00	2,082,195.86
21/9/2021	PAGO A/F PERSIS MIROSLAVA SEVILLA BARAHONA	974		778.91	2,081,416.95
21/9/2021	PAGO A/F DOLORES YANIRA VENTURA TURCIOS	975		7,000.00	2,074,416.95
21/9/2021	PAGO A/F COMPUTADORAS Y SERVICIOS S. DE R.L. DE C.V. (COMPUSER)	970		7,030.20	2,067,386.75
21/9/2021	CHEQUE NO. 13061 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	971		1,054.53	2,066,332.22
21/9/2021	PAGO A/F ALEJANDRO RODRIGUEZ ESCOTO	976		4,797.50	2,061,534.72
21/9/2021	PAGO A/F MARCO TULIO AVELAR CASTELLANOS	977		4,657.50	2,056,877.22
21/9/2021	PAGO A/F JOSE MARTIN RENDON MEDINA	978		4,657.50	2,052,219.72
21/9/2021	PAGO A/F FELIPE MONTES CANTARERO	979		3,954.38	2,048,265.34
21/9/2021	PAGO A/F JOSE NEPTALY PADILLA BU	980		3,954.38	2,044,310.96
21/9/2021	PAGO A/F JORGE ALBERTO MELENDEZ HERNANDEZ	981		3,874.38	2,040,436.58
21/9/2021	PAGO A/F ALEJANDRA MALDONADO ROSALES	982		4,997.50	2,035,439.08
21/9/2021	PAGO A/F SAMUEL IBRAHIM BONILLA MANZANARES	983		5,037.38	2,030,401.70
21/9/2021	PAGO A/F LESBIA GABRIELA GARCIA GARCIA	984		4,871.88	2,025,529.82
21/9/2021	PAGO A/F CESAR ADRIAN CALIX CASCO	985		7,503.88	2,018,025.94
22/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		192,700.85		2,210,726.79
22/9/2021	PAGO A/F LESBIA GABRIELA GARCIA GARCIA	986		22,200.00	2,188,526.79
22/9/2021	PAGO A/F MIGUEL ANTONIO RAMIREZ	987		2,515.66	2,186,011.13
22/9/2021	PAGO A/F JOSE FEDERICO CRUZ MONTOYA	988		2,515.66	2,183,495.47
22/9/2021	PAGO A/F ARISTIDES ANTONIO MARTINEZ MENDOZA	989		3,062.50	2,180,432.97
22/9/2021	PAGO A/F ALEJANDRA MALDONADO ROSALES	990		3,062.50	2,177,370.47
22/9/2021	PAGO A/F MIGUEL ANTONIO RAMIREZ	991		4,905.11	2,172,465.36
22/9/2021	PAGO A/F PORFIRIO GARCIA LOPEZ	992		9,944.69	2,162,520.67
22/9/2021	PAGO A/F MARCO ANTONIO VALLADARES MEDINA	993		16,313.67	2,146,207.00
22/9/2021	PAGO A/F ENEE	998		3,752.99	2,142,454.01
22/9/2021	PAGO A/F ARISTIDES ANTONIO MARTINEZ MENDOZA	999		2,187.50	2,140,266.51
22/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,140,256.51
22/9/2021	PAGO A/F OSCAR ALEXIS PONCE SIERCKE	994		2,778.13	2,137,478.38
22/9/2021	CHEQUE NO. 13062 ANULADO			0.00	2,137,478.38
22/9/2021	CHEQUE NO. 13063 A/F UNIVERSIDAD CRISTIANA EVANGELICA NUEVO MILENIO	1000		35,520.00	2,101,958.38
22/9/2021	PAGO A/F JM TOURS HONDURAS S. DE R. L.	1001		2,187.00	2,099,771.38
22/9/2021	PAGO A/F ROATAN ELECTRIC COMPANY	1002		9,242.10	2,090,529.28



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-04, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
SUBCUENTA: AS000025, CUENTA CORRIENTE EN LEMPÍRAS
CÓDIGO CONTABLE: 101101020101000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO
CUENTA DE CHEQUES 1100154275
DE 01/09/2021 HASTA 30/09/2021
(Expresado en Lempiras (HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Debito	Credito	Saldo
22/9/2021	PAGO A/F CARLOS RAUL SAGRERA IBARRA	1008		239,312.80	1,851,216.48
22/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	1,851,206.48
22/9/2021	CHEQUE NO. 13064 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	1009		59,828.20	1,791,378.28
23/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		79,270.35		1,870,648.63
23/9/2021	DEVOLUCION DE VIATICOS JENIFER HERNANDEZ MALDONADO		560.00		1,871,208.63
23/9/2021	DEVOLUCION DE VIATICOS JENIFER HERNANDEZ MALDONADO		1,437.50		1,872,646.13
23/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			20.00	1,872,626.13
24/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		56,677.70		1,929,303.83
24/9/2021	PAGO A/F PAPELERIA HONDURAS S. DE R. L.	1005		2,190.00	1,927,113.83
24/9/2021	PAGO A/F YIP SUPERMERCADOS S. A. DE C. V	1006		4,782.20	1,922,331.63
24/9/2021	CHEQUE NO. 13065 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	1007		717.33	1,921,614.30
25/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		3,360.32		1,924,974.62
27/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		60,069.93		1,985,044.55
27/9/2021	DEVOLUCION POR VIATICOS CESAR ADRIAN CALIX		730.00		1,985,774.55
27/9/2021	DEVOLUCION POR VIATICOS ITALO BONILLA MEJIA		1,750.00		1,987,524.55
27/9/2021	TRASLADO ENTRE CUENTAS		238,648.00		2,226,172.55
27/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,226,162.55
27/9/2021	PAGO A/F SERVICIOS DE CONSTRUCCION, TRANSPORTE E INVERSIONES VALERIA	1012		207,520.00	2,018,642.55
27/9/2021	CHEQUE NO. 13066 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	1013		31,128.00	1,987,514.55
27/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	1,987,504.55
28/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		72,556.97		2,060,061.52
28/9/2021	PAGO A/F KELSEY MAYELA FUNEZ IZAGUIRRE	1022		15,855.63	2,044,205.89
28/9/2021	PAGO A/F SANDRA JOSELYN PORTILLO VALERA	1023		13,277.51	2,030,928.38
28/9/2021	PAGO A/F ROBERTO DANILO MEJIA ESPINOZA	1024		9,941.38	2,020,987.00
28/9/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	957		14,881.77	2,006,105.23
28/9/2021	CHEQUE NO. 13067 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	958		118.23	2,005,987.00
28/9/2021	PAGO A/F EUROPEAN DE HONDURAS S. DE R.L.	1015		6,000.00	1,999,987.00
28/9/2021	PAGO A/F JM TOURS HONDURAS S. DE R. L.	1017		4,302.00	1,995,685.00
29/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		100,540.71		2,096,225.71
29/9/2021	PAGO A/F DISTRIBUIDORA UNIVERSAL S. DE R. L.	1018		3,900.00	2,092,325.71
29/9/2021	CHEQUE NO. 13068 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	1016		900.00	2,091,425.71
29/9/2021	CHEQUE NO. 13069 ANULADO			0.00	2,091,425.71
29/9/2021	PAGO A/F OP'GASH S. A DE C. V	1020		8,787.20	2,082,638.51
29/9/2021	CHEQUE NO. 13070 KARLA DOLORES GOFF AMADOR	1021		20,000.00	2,062,638.51
29/9/2021	CHEQUE NO. 13071 SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	1019		585.00	2,062,053.51
29/9/2021	PAGO A/F ANA CAROLINA SIKAFFY CANAHUATI	1025		23,095.00	2,038,958.51
29/9/2021	PAGO A/F JOSE NEPTALY PADILLA BU	1026		2,490.00	2,036,468.51
29/9/2021	PAGO A/F FILIBERTO SOLER LARA	1027		5,600.00	2,030,868.51
29/9/2021	PAGO A/F VILMA YAMILETH BERRIOS RAMOS	1028		30,000.00	2,000,868.51
29/9/2021	ARRENDAMIENTO DE TOKEN			194.00	2,000,674.51
30/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		187,235.06		2,187,909.57
30/9/2021	PAGO A/F SERVICIOS DE CONSTRUCCION, TRANSPORTE E INVERSIONES VALERIA	996		32,727.40	2,155,182.17
30/9/2021	CHEQUE NO. 13072 SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	997		4,909.11	2,150,273.06
30/9/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,150,263.06
30/9/2021	TRASLADO RESERVA CIENTIFICA			173,083.65	1,977,179.41
30/9/2021	SALDO AL 30/09/2021				

**FIDEICOMISO 01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
CONCILIACION BANCARIA
MES DE SEPTIEMBRE 2021**

CUENTA # 1100154275		SEPTIEMBRE
SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA		Lps. 2,235,817.41
MENOS :		
DEBITOS NO OPERADOS POR EL BANCO		Lps. 0.00
MAS :		
CREDITOS NO OPERADOS POR EL BANCO		Lps. 0.00
MAS :		
DEBITOS NO OPERADOS POR NOSOTROS		Lps. 20.00
11/5/2018 Comision por transferencia ACH de la orden No. 806 oficio 512 correspondiente a Confecciones Industriales		20.00
MENOS:		
CREDITOS NO OPERADOS POR NOSOTROS		Lps. 0.00
MENOS:		
CHEQUES EN TRANSITO		Lps. 258,658.03
11-ago-17	CK 10900 KARLA DOLORES GOFF AMADOR	3,000.00
8-sep-21	CK 13044 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	7,762.50
8-sep-21	CK 13047 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1,470.00
8-sep-21	CK 13046 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	574.50
14-sep-21	CK 13053 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1,858.13
14-sep-21	CK 13052 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	4,023.21
14-sep-21	CK 13051 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	6,058.52
14-sep-21	CK 13050 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	404.22
14-sep-21	CK 13049 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1,388.40
14-sep-21	CK 13048 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	63,550.65
16-sep-21	CK 13056 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	11,662.50
16-sep-21	CK 13059 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1,125.00
21-sep-21	CK 13060 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1,020.00
21-sep-21	CK 13061 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1,054.53
22-sep-21	CK 13063 UNIVERSIDAD CRISTIANA EVANGELICA NUEVO MILENIO	35,520.00
22-sep-21	CK 13064 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	59,828.20
24-sep-21	CK 13065 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	717.33
27-sep-21	CK 13066 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	31,128.00
28-sep-21	CK 13067 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	118.23
28-sep-21	CK 13068 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	900.00
29-sep-21	CK 13070 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	20,000.00
29-sep-21	CK 13071 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	585.00
30-sep-21	CK 13072 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	4,909.11
MAS:		
CREDITOS NO OPERADOS POR NOSOTROS		Lps. 0.00
SALDO SEGUN LIBROS		Lps. 1,977,179.41

SALDO CONCILIADO 30-09-2021

CRISTIAN ROQUE
ELABORADO POR

EVELYN RODRIGUEZ
REVISADO POR

WILMER BUSTILLO
AUTORIZADO POR



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

SUBCUENTA: AS002468, BANCO ATLANTIDA-MARINA MERCANTE

CÓDIGO CONTABLE: 1011010201010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO

CUENTA DE CHEQUES 10111009709

DE 01/09/2021 HASTA 30/09/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Crédito	Saldo
	SALDO AL 31/08/2021				47,456.00
	SALDO AL 30/09/2021				47,456.00

LIBRO DIARIO
CUENTA DE CHEQUES USD 1180011254
DE 01/09/2021 HASTA 30/09/2021
(Expresado en Lempiras (L.N.L.))

Fecha	Descripción	Referencia	Tipo de cambio	Débito	Dólares Crédito	Saldo	Débito	Lempiras Crédito	Saldo
	SALDO AL 31/08/2021		23.8983			503,098.58			12,023,200.79
1/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		23.9276	1,470.00		504,568.58	35,173.57		12,058,374.36
2/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		23.9544	750.00		505,318.58	17,965.80		12,076,340.16
3/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		23.9760	250.00		505,568.58	5,994.00		12,082,334.16
6/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0138	1,370.00		506,938.58	32,898.91		12,115,233.07
7/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0296	1,810.00		508,748.58	43,493.58		12,158,726.65
7/9/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH		24.0296		0.25	508,748.33		6.01	12,158,720.64
8/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0420	275.00		509,023.33	6,611.55		12,165,332.19
9/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0624	1,110.00		510,133.33	26,709.26		12,192,041.45
10/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0814	1,090.00		511,223.33	26,248.73		12,218,290.18
13/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0898	3,025.00		514,248.33	72,871.65		12,291,161.83
13/9/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH		24.0898		0.25	514,248.08		6.02	12,291,155.81
14/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0942	650.00		514,898.08	15,661.23		12,306,817.04
14/9/2021	PAGO A/F OSCAR ALEXIS PONCE SIERCKE	937	24.0942		1,845.75	513,052.33		44,471.87	12,262,345.17
14/9/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	936	24.0942		1,845.75	511,206.58		44,471.87	12,217,873.30
14/9/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH		24.0942		0.25	511,206.33		6.02	12,217,867.28
16/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0963	2,521.23		513,727.56	60,752.31		12,278,619.59
17/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0957	100.00		513,827.56	2,409.57		12,281,029.16
21-09-201	RECAUDACIONES VARIAS		24.0917	2,715.00		516,542.56	65,408.97		12,346,438.13
22/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0884	620.00		517,162.56	14,934.81		12,361,372.94
22/9/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH		24.0884		0.25	517,162.31		6.02	12,361,366.92
23/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0856	1,155.00		518,317.31	27,818.87		12,389,185.79
24/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0836	2,500.00		520,817.31	60,209.00		12,449,394.79
27/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0826	200.00		521,017.31	4,816.52		12,454,211.31
28/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0819	2,885.00		523,902.31	69,476.28		12,523,687.59
29/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0813	575.00		524,477.31	13,846.75		12,537,534.34
30/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24.0813	2,355.00		526,832.31	56,711.46		12,594,245.80
30/9/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH		24.0813		0.25	526,832.06		6.02	12,594,239.78
30/9/2021	VARIACION CAMBIARIA		24.0813			526,832.06	92,561.11		12,686,800.89
	SALDO AL 30/09/2021								



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

SUBCUENTA: AS001930, CUENTA DE CHEQUES EN LEMPIRAS

CÓDIGO CONTABLE: 1011010201030000, BANCO DE OCCIDENTE, S.A.

LIBRO DIARIO

CUENTA DE CHEQUES BANCO OCCIDENTE 114010164908

DE 01/09/2021 HASTA 30/09/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Credito	Saldo
	SALDO AL 31/08/2021				57,375.56
1/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		4,400.00		61,775.56
2/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		3,000.00		64,775.56
3/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,600.00		66,375.56
6/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		3,600.00		69,975.56
7/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		2,965.00		72,940.56
8/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,615.26		78,555.82
9/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		4,900.00		83,455.82
10/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,400.00		84,855.82
13/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,823.00		86,678.82
14/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		6,670.00		93,348.82
16/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		3,260.00		96,608.82
17/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		4,919.00		101,527.82
20/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		967.00		102,494.82
21/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,800.00		104,294.82
22/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		7,026.00		111,320.82
23/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		3,053.00		114,373.82
24/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		2,166.00		116,539.82
27/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24,295.00		140,834.82
28/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		907.57		141,742.39
29/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,000.00		146,742.39
30/9/2021	RECAUDACIONES VARIAS		22,742.44		169,484.83
	SALDO AL 30/09/2021				



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
SUBCUENTA: AS000023, CUENTA CORRIENTE CON INTERESES EN LEMPIRAS
CÓDIGO CONTABLE: 1011010202010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO

CUENTA DE INVERSION 1999000720
DE 01/09/2021 HASTA 30/09/2021
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Credito	Saldo
	SALDO AL 31/08/2021				13,822.37
7/9/2021	RETENCION IMPUESTO 00010150040245 741252			401.43	13,420.94
7/9/2021	Intereses CDP 00010150040245		4,014.33		17,435.27
30/9/2021	INTERESES		80.02		17,515.29
30/9/2021	RETENCION DE INTERESES			8.00	17,507.29
	SALDO AL 30/09/2021				



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
SUBCUENTA: AS000024, CUENTA CORRIENTE CON INTERESES EN LEMPIRAS
CÓDIGO CONTABLE: 1011010202010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO

CUENTA DE INVERSION 1999000738
DE 01/09/2021 HASTA 30/09/2021
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Credito	Saldo
	SALDO AL 31/08/2021				7,128,855.02
20/9/2021	RETENCION IMPUESTO 00010150047514 741252			4,166.67	7,124,688.35
20/9/2021	Intereses CDP 00010150047514		41,666.67		7,166,355.02
27/9/2021	Traslado Entre cuentas			238,648.00	6,927,707.02
30/9/2021	TRASLADO RESERVA CIENTIFICA		173,083.65		7,100,790.67
30/9/2021	INTERESES		51,898.35		7,152,689.02
30/9/2021	RETENCION DE INTERESES			5,189.84	7,147,499.18
	SALDO AL 30/09/2021				