

FONDO DE DESARROLLO ECONÓMICO

(Patrimonio Especial con Finalidades Específicas)

(San Salvador, Republica de El Salvador)

**Informe de los Auditores Independientes sobre
procedimientos aplicados**

**Correspondiente a los Estados Financieros
al 31 de marzo de 2021**

FONDO DE DESARROLLO ECONÓMICO
(Patrimonio Especial con Finalidades Específicas)
(San Salvador, República de El Salvador)

Contenido
Al 31 de marzo de 2021

	Página
1. Objetivo de la auditoria	1
2. Alcance de los procedimientos aplicados a los Estado Financieros al 31 de marzo de 2021	2 - 3
3. Resultado de los Procedimientos Aplicados	3 - 4

23 de abril de 2021

Lic. Juan Pablo Duran Escobar
Presidente de Banco de Desarrollo de la República de El Salvador
Administrador del Fondo de Desarrollo Económico
Presente
San Salvador

Estimado licenciado Duran:

Este informe presenta los resultados de los procedimientos aplicados a los estados financieros del Fondo de Desarrollo Económico ("el Fondo"), con fecha de referencia al 31 de marzo de 2021.

1. Objetivos de la Auditoría

Los objetivos principales de la auditoría son los siguientes:

- i. Emitir una opinión de auditoría sobre los estados financieros del Fondo de Desarrollo Económico al y por el año que terminará el 31 de diciembre de 2021.
- ii. Presentar informe de procedimientos aplicados a los estados financieros al 31 de marzo y 30 de septiembre de 2021.
- iii. Emitir un informe de revisión intermedia al 30 de junio de 2021.

2. Alcance de los Procedimientos Aplicados a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021.

Como parte de los objetivos de auditoría anteriormente mencionados, aplicamos ciertos procedimientos a los estados financieros al 31 de marzo de 2021 proporcionados por la Administración del Fondo. Debido a que dichos procedimientos no constituyen una auditoría ni una revisión hecha de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría o Normas Internacionales de Revisión de Información Financiera, no expresamos seguridad alguna. Este trabajo se realiza con el único fin de brindar apoyo al Fondo en la presentación de los estados financieros al 31 de marzo de 2021 en el marco de la auditoría de los estados financieros anuales del Fondo, y los procedimientos que realizamos fueron los siguientes:

- i. Lectura del balance general, estado de resultados y las notas al 31 de marzo de 2021.
- ii. Comparación analítica con estados financieros al 31 de marzo 2021 con el período de diciembre y marzo de 2020.

Auditorios y Consultores de Negocios. S. A. de C. V.

Es miembro de la red global de Baker Tilly International Ltd. cuyos miembros son entidades legales separadas e independientes
Calle 1, No.113, entre Calle La Mascota y Calle Loma Linda, Colonia San Benito, San Salvador, El Salvador.

- iii. Comparación de los estados financieros entre sí y sus notas.
- iv. Verificación de la consistencia en la aplicación de los criterios contables en la preparación de la información financiera antes referida.
- v. Revisión de los acuerdos tomados por la Junta Directiva y Consejo Directivo aplicables al Fondo.

3. Resultados de los Procedimientos Aplicados

El balance general del Fondo al 31 de marzo de 2021 y su correspondiente estado de resultados por el trimestre finalizado en esa fecha, sobre los cuales aplicamos los procedimientos mencionados en el numeral anterior, se presentan a continuación:

Balance General Intermedio (No Auditados)

Al 31 de marzo de 2021

(Cifras en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

Activo	
Activo Corriente:	
Caja y bancos	\$ 10,803.8
Inversiones financieras (neto)	757.9
Cartera de préstamos (neto)	<u>55,312.8</u>
Total Activo corriente	<u>66,874.5</u>
Activo no Corriente:	
Diversos (neto)	94,194.0
Bienes recibidos en pago (neto)	1,257.4
Bienes muebles y otros (neto)	<u>1,351.0</u>
Total Activo no corriente	<u>96,802.4</u>
Total activo	<u>\$ 163,676.9</u>
Pasivo y Patrimonio	
Pasivo Corriente:	
Préstamos del Banco de Desarrollo de El Salvador	\$ <u>7,711.6</u>
Total pasivo corriente	<u>7,711.6</u>
Pasivo no Corriente:	
Cuentas por pagar	95,526.4
Provisiones	<u>106.3</u>
Total pasivo no corriente	<u>95,632.7</u>
Total pasivo	<u>103,344.3</u>
Patrimonio:	
Capital del Fondo	55,000.0
Resultados acumulados	<u>5,332.6</u>
Total patrimonio	<u>60,332.6</u>

Total pasivo y patrimonio \$ 163,676.9
Estado de Resultados Intermedio
(No auditados)

Por el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2021
(Cifras en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

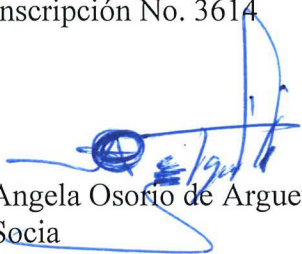
Ingresos de operación:	
Intereses de préstamos	\$ 994.4
Comisiones y otros ingresos de préstamos	0.1
Intereses sobre inversiones	10.8
Intereses sobre depósitos	68.8
Otros servicios y contingencias	<u>410.0</u>
Total ingresos de operación	<u>1,484.1</u>
Costos de operación:	
Intereses sobre préstamos	<u>(88.6)</u>
Total costos de operación	<u>(88.6)</u>
Reservas de saneamiento	<u>(350.5)</u>
Utilidad antes de gastos	<u>1,045.0</u>
Gastos de operación:	
De funcionarios y empleados	(513.6)
Generales	(149.8)
Depreciaciones y amortizaciones	<u>(23.7)</u>
Total gastos de operación	<u>(687.1)</u>
Otros ingresos (neto)	<u>446.2</u>
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	804.1
Menos:	
Impuesto sobre la renta	<u>(176.4)</u>
Utilidad neta	<u><u>\$ 627.7</u></u>

Como resultado de los procedimientos aplicados, no identificamos asuntos que consideremos deben ser llevados a su atención.

Lic. Juan Pablo Duran Escobar
23 de abril de 2021
Página 4

Este reporte es para información y uso de la Administración del Fondo de Desarrollo Económico, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito ni distribuido a terceros.

Auditores y Consultores de Negocios, S. A. de C. V.
Inscripción No. 3614


Angela Osorio de Argueta
Socia

