

FONDO DE DESARROLLO ECONÓMICO

(Patrimonio Especial con Finalidades Específicas)

(San Salvador, República de El Salvador)

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

**Correspondiente a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2021**

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

Contenido
Al 30 de septiembre de 2021

	Página
1. Objetivo de la auditoria	1
2. Alcance de los procedimientos aplicados a los Estado Financieros al 30 de septiembre de 2021	1 - 2
3. Resultado de los Procedimientos Aplicados	2 - 4

- 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2021

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

Activo	
Activo Corriente:	
Caja y bancos	\$ 17,512.1
Inversiones financieras (neto)	758.1
Cartera de préstamos (neto)	<u>50,232.6</u>
Total Activo corriente	<u>68,502.8</u>
Activo no Corriente:	
Diversos (neto)	2,602.3
Bienes recibidos en pago (neto)	847.0
Bienes muebles y otros (neto)	<u>1,438.0</u>
Total Activo no corriente	<u>4,887.3</u>
Total activo	<u>\$ 73,390.1</u>
Pasivo y Patrimonio	
Pasivo Corriente:	
Préstamos del Banco de Desarrollo de El Salvador	\$ 6,864.7
Total pasivo corriente	<u>6,864.7</u>
Pasivo no Corriente:	
Cuentas por pagar	4,724.8
Provisiones	<u>142.6</u>
Total pasivo no corriente	<u>4,867.4</u>
Total pasivo	<u>11,732.1</u>
Patrimonio:	
Capital del Fondo	55,000.0
Resultados acumulados	<u>6,658.0</u>
Total patrimonio	<u>61,658.0</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 73,390.1</u>

Estado de Resultados Intermedio
(No auditados)

Por el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021
(Cifras en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

Ingresos de operación:	
Intereses de préstamos	\$ 2,761.4
Comisiones y otros ingresos de préstamos	0.1
Intereses sobre inversiones	32.6
Intereses sobre depósitos	209.8
Otros servicios y contingencias	<u>2,036.4</u>
Total ingresos de operación	<u>5,040.3</u>
Costos de operación:	
Intereses sobre préstamos	(233.9)
Comisiones y otros	<u>(0.1)</u>
Total costos de operación	<u>(234.0)</u>
Reservas de saneamiento	<u>(642.4)</u>
Utilidad antes de gastos	<u>4,163.9</u>
Gastos de operación:	
De funcionarios y empleados	(1,553.5)
Generales	(441.6)
Depreciaciones y amortizaciones	<u>(77.7)</u>
Total gastos de operación	<u>(2,072.8)</u>
Otros ingresos (neto)	<u>952.0</u>
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	3,043.1
Menos:	
Impuesto sobre la renta	<u>(651.3)</u>
Utilidad neta	<u>\$ 2,391.8</u>

Lic. Juan Pablo Duran Escobar
25 de octubre de 2021
Página 4

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

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

