

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 31 de marzo de 2018



KPMG, S.A.
Calle Loma Linda N° 266,
Colonia San Benito
San Salvador, El Salvador
Teléfono: (503) 2213-8400
Fax: (503) 2245-3070
kca.kpmg.com

San Salvador, 26 de abril de 2018

Licenciada
Marina Mélida Mancía
Presidenta de Banco de Desarrollo de El Salvador,
Administrador del Fondo de Desarrollo Económico
Presente

Estimada Licenciada Mancía:

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 2018.

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 2018.
- ii. Presentar informe de procedimientos aplicados a los estados financieros al 31 de marzo y 30 de septiembre de 2018.
- iii. Emitir un informe de revisión intermedia al 30 de junio de 2018.

2. Alcance de los Procedimientos Aplicados a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2018

Como parte de los objetivos de auditoría anteriormente mencionados, aplicamos ciertos procedimientos a los estados financieros al 31 de marzo de 2018 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 2017 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 2018
- ii. Comparación analítica con estados financieros al 31 de marzo de 2018 con el período de diciembre y marzo de 2017.
- 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, Consejo Directivo aplicables al Fondo.



3. Resultados de los Procedimientos Aplicados

El balance general del Fondo al 31 de marzo de 2018 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 auditado)

Al 31 de marzo de 2018

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

Activo	
Activos de operación:	58,792.8
Caja y bancos	9,814.8
Inversiones financieras (neto)	871.2
Cartera de préstamos (neto)	48,106.8
Otros activos:	1,607.4
Bienes recibidos en pago (neto)	802.4
Diversos (neto)	805.0
Activo fijo	
Bienes inmuebles, muebles y otros a su valor neto	1,375.2
Total activo	61,775.4
Pasivo y Patrimonio	
Pasivos de operación:	
Préstamos del Banco de Desarrollo de El Salvador	3,534.8
Otros pasivos:	1,225.3
Cuentas por pagar	1,187.1
Provisiones	32.4
Diversos	5.8
Total pasivo	4,760.1
Patrimonio:	
Capital del Fondo	55,000.0
Resultados acumulados	2,015.3
Total patrimonio	57,015.3
Total pasivo y patrimonio	61,775.4



Estado de Resultados Intermedio
(No auditado)

Por el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2018

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

Ingresos de operación:	
Intereses de préstamos	940.7
Comisiones y otros ingresos de préstamos	0.8
Intereses sobre inversiones	12.5
Intereses sobre depósitos	80.5
Total ingresos de operación	<u>1,034.5</u>
Costos de operación:	
Intereses sobre préstamos	34.6
Total costos de operación	<u>34.6</u>
Reservas de saneamiento	484.8
Utilidad antes de gastos	515.1
Gastos de operación:	
De funcionarios y empleados	301.5
Generales	82.6
Depreciaciones y amortizaciones	20.9
Total gastos de operación	<u>405.0</u>
Otros ingresos (neto)	60.1
Utilidad neta	<u>170.2</u>

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.

KPMG, S.A.
Registro N° 422


Ciro Rómulo Mejía González
Socio
Registro N° 2234

