

## Apéndices I

# Resoluciones Aprobadas en la Reunión Junta de Directiva y Supervisora Conjunta del ICDF

### **18ra Reunión Junta de Directiva y Supervisora Conjunta (2 de abril del 2001)**

1. De acuerdo con las políticas del gobierno de la ROC, el ICDF deberá proveer servicios para garantía de créditos a las empresas privadas taiwanesas inversoras en las naciones aliadas. Las garantías de créditos tendrán un valor total de US\$1 millón. En caso de ser necesario, Reuniones Junta de Directiva y Supervisora Conjunta, de emergencia, o conferencias comunicativas serán realizadas para confirmar las tareas de ejecución.
2. Las firmas autorizadas podrán participar en las licitaciones competitivas para las financiaciones relacionadas a la zona de procesamiento de exportaciones en Fort David, Panamá, o en financiaciones o leases estándares serán facilitados, o todos los terrenos serán vendidos y los dos proyectos serán unificados.
3. Las financiaciones relacionadas con el Parque Industrial en Paraguay serán manejadas de acuerdo a instrucciones del MREX. La compañía Oriental transferirá la propiedad de su terreno y las estructuras que yacen sobre tal terreno al ICDF, mientras que el ICDF contratará el gerenciamiento de la Administración de la Zona Procesadora de Exportaciones, Ministerio de Economía. Además, el ICDF hará mejoras a los presupuestos anuales futuros y a las declaraciones finales de acuerdo con las sugerencias hechas por los directores y supervisores. El ICDF deberá ofrecer a los descendientes de chinos (dos a tres) la oportunidad de participar de las clases de entrenamiento del ICDF en Taiwán, siempre y cuando sea compatible con las cuotas establecidas para el entrenamiento de personal extranjero y siempre que no resulte en el incremento de costos.

### **19na Reunión Junta de Directiva y Supervisora Conjunta (comunicaciones) (13 de julio del 2001)**

Se acordó que una carta de suspensión será firmada con la compañía Skopje Development and Management Co, respecto de la primera etapa de desarrollo de la zona de procesamiento de exportaciones en Macedonia, y se realizará pagos para construcciones relevantes.

**20ma Reunión Junta de Directiva y Supervisora Conjunta (25 de julio del 2001)**

De acuerdo con la política exterior de la ROC, se acordó que el ICDF terminará todos sus proyectos de cooperación en Macedonia, y manejará todos los asuntos consecuentes de acuerdo con las reglas. Además, financiamiento por US\$8 millones para el Proyecto de Educación Vocacional en Guatemala y otros US\$800,000 para programas de micro préstamo serán aprobados para tres naciones del Caribe Oriental.

**21ra Reunión Junta de Directiva y Supervisora Conjunta (27 de setiembre del 2001)**

La estrategia de cooperación a mediano plazo del ICDF para el período 2002–2004 como así también los programas centrales de operaciones serán aprobados. También será aprobado el financiamiento por US\$15 millones para la expansión de muelles en Puerto Moin en Costa Rica.



**Apéndice II**

# **Declaraciones Financieras**

**Informe de Auditores Independientes**

**Balance General**

**Declaración de Ingresos**

**Declaración de Cambios en el Capital**

**Declaración de Flujo de Efectivo**

**Notas a Declaraciones Financieras**

## INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NO.073590EA

Junta Directiva  
Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

Hemos auditado el Balance General del Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional del 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001 y del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000, y la correspondiente Declaración de Ingresos, Cambios en el Capital y Flujo de Efectivo para los períodos ya finalizados. Estas declaraciones financieras son responsabilidad de la Administración del Fondo. Nuestra responsabilidad es expresar nuestra opinión sobre tales declaraciones financieras, basada en nuestra auditoría.

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las normas generales de auditoría estándar aceptadas. Tales estándares requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de cuándo las declaraciones financieras están libres de cualquier error material. Una auditoría incluye la examinación, en base a pruebas, de la evidencia que respalde los montos y claridad en las declaraciones financieras. Una auditoría también incluye el avalúo de los principios contables utilizados y las estimaciones significativas realizadas por la administración, como así también la presentación general de las declaraciones financieras. Consideramos que nuestra auditoría ofrece una base razonable para dar nuestra opinión.

En nuestra opinión, las declaraciones financieras ya mencionadas presentan de manera fiel, en todos los aspectos materiales, la posición financiera del FONDO DE COOPERACIÓN Y DESARROLLO INTERNACIONAL del 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001 y del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000, y los resultados de sus operaciones y flujo de efectivo para los períodos ya finalizados, en conformidad con la nota No.2 y los principios generales aceptados en la República de China (ROC).



Clock & Co., CPAs  
02 de febrero del 2002

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Balance General

del 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001 y  
del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$ )

ACTIVOS	NOTAS	2001		2000	
		Monto	%	Monto	%
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 9,559,305,352	61.14	\$ 8,164,180,300	56.03
Efectivo y equivalentes	2, 4	5,189,553,219	33.19	5,676,179,942	38.95
Inversiones a corto plazo	2, 5	4,075,100,214	26.06	2,157,274,809	14.81
Otros a cobrar	6	244,497,794	1.56	269,592,890	1.85
Otros activos corrientes		50,154,125	0.32	61,132,659	0.42
INVERSIONES Y PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO		6,048,555,622	38.68	6,375,638,417	43.75
Préstamos a largo plazo	2, 7	6,392,677,474	40.88	6,518,171,227	44.73
Menos: Concesión por cuentas incobrables		(747,500,000)	(4.78)	(550,500,000)	(3.78)
		5,645,177,474	36.10	5,967,671,227	40.95
Inversiones a largo plazo	2, 8	403,378,148	2.58	407,967,190	2.80
ACTIVOS FIJOS	2, 9	27,035,549	0.17	31,139,753	0.22
Equipamiento informático		18,093,821	0.12	14,798,006	0.10
Equipamiento de comunicación y transporte		2,566,520	0.02	2,532,520	0.02
Equipos varios		4,456,723	0.03	4,181,473	0.03
Adelanto del lease		26,317,073	0.17	26,317,073	0.18
Menos: Depreciación acumulada		51,434,137	0.33	47,829,072	0.33
		(24,398,588)	(0.16)	(16,689,319)	(0.11)
OTROS ACTIVOS		1,172,077	0.01	748,367	—
Depósitos a proveedores		472,002	—	748,367	—
Activos intangibles	2	700,075	0.01	—	—
ACTIVOS TOTALES		\$15,636,068,600	100.00	\$14,571,706,837	100.00

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Balance General

del 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001 y  
del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$ )

PASIVOS y CAPITAL	NOTES	2001		2000	
		Monto	%	Monto	%
PASIVOS CORRIENTES		\$ 897,629,804	5.74	\$ 609,064,816	4.18
Deuda a corto plazo	10	840,079,110	5.37	550,000,000	3.77
Gastos asentados y otros a pagar		13,424,654	0.09	12,737,185	0.09
Retención de dinero a pagar		44,126,040	0.28	46,327,631	0.32
OTROS PASIVOS		12,485,290	0.08	24,035,379	0.17
Depósitos recibidos		2,209,791	0.01	2,844,250	0.02
Cobranzas por otros		10,275,499	0.07	21,191,129	0.15
TOTAL DE FONDOS DEL Pasivo y remanente		910,115,094	5.82	633,100,195	4.35
Fondos iniciales	11	11,614,338,576	74.28	11,614,338,576	79.70
Fondos donados	11	1,052,319,496	6.73	604,423,541	4.15
Remanente acumulado		2,059,295,434	13.17	1,719,844,525	11.80
TOTAL DEL CAPITAL		14,725,953,506	94.18	13,938,606,642	95.65
<b>Total de pasivos y capital</b>		<b>\$15,636,068,600</b>	<b>100.00</b>	<b>\$14,571,706,837</b>	<b>100.00</b>

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Declaración de Ingresos

del 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001  
y del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$ )

DESCRIPCIÓN	Notas	2001		2000	
		Monto	%	Monto	%
<b>GANANCIAS</b>		\$ 2,104,833,121	100.00	\$ 2,698,688,361	100.00
Ganancias por proyectos contratados	2	1,178,653,025	56.00	1,527,657,671	56.60
Ganancias por inversión y préstamo		263,991,861	12.54	452,263,159	16.76
Intereses del fondo		305,398,897	14.51	584,808,745	21.67
Ganancias por disposición de inversiones		96,700,048	4.59	—	—
Ganancias varias		—	—	1,518,674	0.06
Ingresos por inversión		1,442,200	0.07	—	—
Ganancias por moneda extranjera	2	222,270,698	10.56	127,420,862	4.72
Ganancias por recuperación de precio de mercado en inversiones a corto plazo		29,400,524	1.40	—	—
Otras ganancias		6,975,868	0.33	5,019,250	0.19
<b>GASTOS</b>		1,765,382,212	83.87	2,190,567,318	81.17
Gastos por proyectos contratados	2	1,178,653,025	56.00	1,527,657,671	56.61
Gastos por inversión y préstamo		211,839,018	10.06	221,578,748	8.21
Gastos por entrenamiento educativo		90,971,126	4.32	—	—
Gastos por cooperación técnica		79,233,151	3.76	237,410,112	8.80
Gastos por plan de negocios		17,189,734	0.82	32,915,535	1.22
Gastos generales & administrativos		77,647,164	3.69	115,673,929	4.29
Pérdidas no-realizadas a valor de mercado declinante a corto plazo		—	—	29,400,524	1.09
Pérdidas por venta de inversiones a corto plazo		85,578,559	4.07	8,307,592	0.30
Gastos por intereses	2	24,270,435	1.15	14,523,551	0.54
Otros gastos		—	—	3,099,656	0.11
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>\$ 339,450,909</b>	<b>16.13</b>	<b>\$ 508,121,043</b>	<b>18.83</b>

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Declaración de Cambios en el Capital

del 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001  
y del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$ )

DESCRIPCIÓN	FONDOS INICIALES	FONDOS DONADOS	REMANTENTE ACUMULADO	TOTAL
Balance, 1 de julio de 1999	\$ 11,614,338,576	\$ 604,423,541	\$ 1,211,723,482	\$ 13,430,485,599
Ingresos en el 2000	—	—	508,121,043	508,121,043
Balance, 31 de diciembre del 2000	11,614,338,576	604,423,541	1,719,844,525	13,938,606,642
Fondos donados	—	447,895,955	—	447,895,955
Ingresos en el 2001	—	—	339,450,909	339,450,909
Balance, 31 de diciembre del 2001	\$ 11,614,338,576	\$ 1,052,319,496	\$ 2,059,295,434	\$ 14,725,953,506

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Declaración de Flujo de Efectivo

del 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001  
y del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$ )

DESCRIPCIÓN	2001	2000
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Ingresos Netos	\$ 339,450,909	\$ 508,121,043
Ajustes:		
Gastos por depreciación	7,709,269	9,279,906
Gastos por amortización	81,045	11,360
Gastos por deudas incobrables	197,000,000	197,000,000
Pérdida por disposición de activos fijos	—	3,099,656
Pérdidas (ganancias) no-realizadas a valor de mercado por declinación de inversiones a corto plazo	(29,400,524)	29,400,524
Reducción en otros a cobrar	25,095,096	38,859,924
Reducción (aumento) en otros activos corrientes	10,978,534	(15,759,957)
Reducción en gastos asentados & otros a pagar	687,469	12,324,193
(Reducción) Aumento en retención de dinero a pagar	(2,201,591)	(19,426,402)
Aumento (reducción) en cobranzas por otros	(10,915,630)	5,483,016
Efectivo neto provisto por actividades operativas	538,484,577	768,393,263
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(Aumento) reducción en inversiones a corto plazo	(1,888,424,881)	194,740,137
(Reducción) aumento en inversiones a largo plazo & préstamos	130,082,795	(1,039,231,390)
Aumento en activos fijos	(3,605,065)	(26,124,242)
Aumento en activos intangibles	(781,120)	—
Reducción (aumento) en depósitos a proveedores	276,365	(59,500)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(1,762,451,906)	(870,674,995)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>		
Aumento en pasivos a corto plazo	290,079,110	550,000,000
Reducción en depósitos de proveedores	(634,459)	(514,400)
Principal de fondos donados	447,895,955	—
Efectivo neto provisto por actividades financieras	737,340,606	549,485,600
<b>INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	(486,626,723)	447,203,868
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO</b>	5,676,179,942	5,228,976,074
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	\$ 5,189,553,219	\$ 5,676,179,942

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

# Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

## Notas a Declaraciones Financieras

del 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001  
y del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$, a excepción de las notas particulares a pie de página)

### 1. ORGANIZACIÓN E HISTORIA

De acuerdo con el "Estatuto para Establecimiento del Fondo para la Cooperación y Desarrollo Internacional" promulgado por el Presidente de la ROC, el Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional (ICDF) fue constituido y aprobado por el Ministerio de Relaciones Exteriores el 29 de junio de 1996. El ICDF fue constituido y registrado con personería jurídica de consorcio, y asumió el valor neto de los fondos del Fondo de Cooperación y Desarrollo Económico Internacional (IECDF), el que fue abolido el 30 de junio de 1996.

La misión del ICDF es asistir a países en vías de desarrollo, en su desenvolvimiento económico, reforzando la cooperación internacional, desarrollando las relaciones internacionales e impulsando el progreso social.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES DE IMPORTANCIA

#### (1) Año Fiscal

El año contable del Fondo comienza el 1 de julio y concluye el 30 de junio del año siguiente. De acuerdo con el reciente sistema contable en ROC, el Fondo tomará el sistema de calendario anual en el 2001. De esta manera, este año fiscal es un período contable particular, comenzando el 1 de julio de 1999, y finalizando el 31 de diciembre del 2000.

#### (2) Base Contable

Sistema de réditos, a excepción de los proyectos confiados por el Gobierno u otras agencias.

#### (3) Equivalente de Efectivo

El ICDF considera equivalente de efectivo a todos los instrumentos de gran liquidez comprados con madurez a tres meses o menos, a partir de la fecha de adquisición.

#### (4) Inversiones a Corto Plazo

Las inversiones a corto plazo son registradas al costo. Si hubiere notas a corto plazo, los avalúos se basarán en costos o valor de mercado, según cuál sea más bajo. Si no hubiere valor de mercado disponible, predominará el valor al costo. Cuando sean cambiadas antes de su madurez o vendidas a fecha de madurez, sus ganancias o pérdidas serán calculadas específicamente.

#### (5) Financiamiento a Largo Plazo

Las financiaciones del ICDF a agencias gubernamentales de otros países son registradas y calculadas de acuerdo a tasa de cambio vigente a la fecha de determinar su cambio.

#### (6) Inversiones a Largo Plazo

Las inversiones a largo plazo son registradas basadas en el costo y evaluadas en base al método de costo.

**(7) Concesión por Cuentas Incobrables en Préstamos a Largo Plazo**

La concesión por cuentas incobrables está estimada sobre la base de recaudación de cada financiación, posterior a la aprobación de la Junta Directiva y completando la solicitud ante autoridad competente.

**(8) Activos Fijos**

Los activos fijos son registrados al costo. Las mayores alzas, renovaciones y reemplazos son capitalizados, mientras que reparaciones y mantenimientos son considerados gastos corrientes. Cuando los activos son enajenados, los costos y depreciaciones acumuladas correspondientes son removidos de las cuentas y cualquier ganancia o pérdida es cargada o deducida de los ingresos. La depreciación es computada por el método línea-recta sobre la vida útil estimada.

**(9) Activos Intangibles**

Los activos intangibles son amortizados por el método línea-recta.

**(10) Plan de Pensiones**

El ICDF suma gastos de pensión y apropia fondos de pensión mensualmente. Los fondos de pensión apropiados, independientes de los activos del ICDF, son depositados en instituciones financieras a nombre del ICDF. Si los fondos apropiados no fueren suficientes para pagar pensiones, el ICDF se hará cargo de la diferencia.

**(11) Transacciones con Moneda Extranjera**

Las transacciones con moneda extranjera son registradas en Nuevo Dólar Taiwanés (NT\$) a tasa de cambio vigente al momento de la transacción. Las ganancias o pérdidas en el cambio son acreditadas o deducidas de los ingresos en el año en que la conversión fue hecha o determinada.

**(12) Recibo y Desembolso por Proyectos Encomendados**

El ICDF recibe fondos provenientes del Gobierno u otras agencias para proyectos encomendados. Cuando los fondos son utilizados, los gastos son deducidos de la cuenta Gastos por Proyectos Contratados, de cada proyecto. Al finalizar cada mes, el monto de gastos de fondos acumulados es deducido de la cuenta Fondos Recibidos Avanzados de Proyectos Contratados y cargados a la cuenta Ganancias por Proyecto Contratado.

**3. APROBACIÓN Y AJUSTE DE DECLARACIONES FINANCIERAS**

Las cuentas de recibo y desembolso de los fondos especiales gubernamentales de esta fundación deben ser revisados por el Ministerio de Auditoría. Después de su revisión y aprobación, las cuentas de recibo y desembolso de los fondos especiales gubernamentales son establecidos. Si hubiere algún reajuste, será asentado en el próximo año.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	31 de diciembre del 2001	31 de diciembre del 2000
Caja Chica	\$ 205,000	\$ 345,000
Depósitos a Demanda	622,260,018	297,140,353
Depósitos a Cheque	4,062,470	3,394,650
Depósitos a Plazo	3,420,588,504	2,921,607,275
Efectivo-Equivalentes – Notas a corto plazo	1,142,437,227	2,453,692,664
<b>Total</b>	<b>\$5,189,553,219</b>	<b>\$5,676,179,942</b>

## 5. INVERSIONES A CORTO PLAZO

	31 de diciembre del 2001	31 de diciembre del 2000
Notas Comerciales Promisorias	\$ 445,314,010	\$ 916,215,818
Bonos Corporativos	983,957,658	635,356,393
Bonos Gubernamentales	262,218,560	266,714,605
Certificados a Beneficiarios	2,375,215,400	334,575,570
Acciones a la Venta	8,394,586	33,812,947
Sub-total	<u>4,075,100,214</u>	<u>2,186,675,333</u>
Menos: Concesión por reducción de inversiones a corto plazo, al mercado	—	(29,400,524)
<b>Total</b>	<b><u>\$ 4,075,100,214</u></b>	<b><u>\$ 2,157,274,809</u></b>

Compra de Notas Promisorias (madurez a 90 días).

## 6. OTROS A COBRAR

	31 de diciembre del 2001	31 de diciembre del 2000
Interés a Cobrar	\$ 242,613,083	\$ 267,716,517
Otros a Cobrar	1,884,711	1,876,373
<b>Total</b>	<b><u>\$ 244,497,794</u></b>	<b><u>\$ 269,592,890</u></b>

## 7. PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

	31 de diciembre del 2001	31 de diciembre del 2000
Financiación a Otros Países	\$ 6,392,677,474	\$ 6,518,171,227
Menos: Concesión por Cuentas Incobrables	(747,500,000)	(550,500,000)
<b>Total</b>	<b><u>\$ 5,645,177,474</u></b>	<b><u>\$ 5,967,671,227</u></b>

El ICDF provee financiación a otras naciones de acuerdo con los “Procedimientos Acordados sobre Financiamiento e Inversión de la Personería Jurídica de Consorcio del FONDO DE COOPERACIÓN Y DESARROLLO INTERNACIONAL,” aprobado por el Yuan Ejecutivo.

Al 31 de diciembre del 2001 las financiaciones alcanzaron los US\$216,245,418.49 mientras que la tasa de interés anual fue menor al 2%.

## 8. INVERSIONES A LARGO PLAZO

	31 de diciembre del 2001		31 de diciembre del 2000	
	Costo de Inversión	Porcentaje de Participación	Costo de Inversión	Porcentaje de Participación
<b>Inversión en Acciones de Capital</b>				
Overseas Investment & Development Corp.	\$ 130,000,000	14.44%	\$ 130,000,000	14.44%
Latin America Development Co.	100,000,000	28.57%	100,000,000	28.57%
Micro-Credit National S.A.	2,895,918	5%	2,895,918	5%
	(USD 91,368)		(USD 91,368)	
SKOPJE Development y Management Co, ltd.	13,882,230	45%	13,882,230	45%
	(USD 450,000)		(USD 450,000)	
<b>Inversión de Fondos</b>				
Fondo Especial ICDF-BERD	156,600,000	—	156,600,000	
	(USD4,500,000)	—	(USD4,500,000)	
Inversión Prepaga en Proyecto para Cría de Pollos Parrilleros	—	—	4,589,042	
			(USD 141,000)	

en República de Macedonia

**Total**

**\$ 403,378,148**

**\$ 407,967,190**

De acuerdo con la carta Tai (85) Hsiao 2 Tze Nro.00503 de fecha 13 de enero de 1996, la que fue reconocida por el Yuan Ejecutivo, el ICDF invirtió en 13.000.000 de acciones de la Compañía Overseas Investment & Development Corp, con un equivalente al 14,4% de las acciones.

El ICDF ha confiado al Banco Europeo para Reconstrucción y Desarrollo la administración de los fondos especiales, y se ha comprometido con los países europeos centrales y del este para coparticipar los fondos para los programas de inversión/financiamiento al sector público y privado. Según el acuerdo, el ICDF debería proveer US\$12,500,000 sin embargo US\$4,500,000 ya fueron invertidos al 31 de diciembre del 2001.

En el caso de inversión de la compañía Latin America Development Co, se envió una carta de aplicación al Departamento de Asuntos Económicos y Comerciales, del Ministerio de Relaciones Exteriores, para revisión y aprobación el 12 de enero del 2001.

En el caso de inversión de las compañías Micro-Credit National S.A., Skopje Development and Management Company Limited, y Proyecto para Cría de Pollos Parrileros en República de Macedonia, los mismos fueron aprobados durante la reunión de la Junta de Directores y Supervisores Conjunta del ICDF para el año 2000. En tanto, el Proyecto para Cría de Pollos Parrileros en República de Macedonia ya ha sido terminado y retirado de los montos de inversión del ICDF durante el año fiscal 2001, debido a que la ROC rompió relaciones diplomáticas con Macedonia.

Todos los proyectos de inversión de capital mencionados han sido evaluados al costo de las inversiones reales. Los proyectos de inversión en moneda extranjera tomaron el valor real por conversión de tasa de cambio correspondiente al día en que se calculó el costo de inversión.

## 9.ACTIVOS FIJOS

	31 de diciembre del 2001		
	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Equipamiento Mecánico	\$ 18,093,821	\$ 7,818,545	\$ 10,275,276
Equipamiento para Comunicación y Transporte	2,566,520	1,665,689	900,831
Equipos Varios	4,456,723	1,757,411	2,699,312
Adelanto del Lease	26,317,073	13,156,943	13,160,130
<b>Total</b>	<b>\$ 51,434,137</b>	<b>\$ 24,398,588</b>	<b>\$ 27,035,549</b>

	31 de diciembre del 2000		
	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Equipamiento Mecánico	\$ 14,798,006	\$ 5,828,569	\$ 8,969,437
Equipamiento para Comunicación y Transporte	2,532,520	1,438,054	1,094,466
Equipos Varios	4,181,473	1,451,505	2,729,968
Adelanto del Lease	26,317,073	7,971,191	18,345,882
<b>Total</b>	<b>\$ 47,829,072</b>	<b>\$ 16,689,319</b>	<b>\$ 31,139,753</b>

La depreciación para el 2001 y 2000 es de NT\$7,709,269 y NT\$9,279,906, respectivamente.

## 10. DEUDA A CORTO PLAZO

Es una transacción financiera para recompra de bonos, según se detalla:

Bonos	31 de diciembre del 2001		
	Período	Tasa	Monto
Bono Interamericano de Desarrollo 1999A	2001.12.19-2002.1.18	2.20%	\$100,000,000
Bono Gubernamental 84-1	2001.12.19-2002.1.18	2.20%	200,063,288
Bono Gubernamental 86-3	2001.12.19-2002.1.18	2.20%	50,015,822
Bono Interamericano de Desarrollo 1999A	2001.12.19-2002.1.18	2.20%	100,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 1999B	2001.12.19-2002.1.18	2.20%	100,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 2000A	2001.1.19-2002.1.18	2.20%	95,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 2000D	2001.12.26-2002.2.25	2.15%	195,000,000
<b>Total</b>			<b>\$840,079,110</b>

Bonos	31 de diciembre del 2000		
	Período	Tasa	Monto
Bono Interamericano de Desarrollo 1999A	2000.12.11-2001.1.10	4.95%	\$100,000,000
Bono Gubernamental 84-1	2000.12.21-2001.1.19	4.90%	200,000,000
Bono Gubernamental 86-3	2000.12.21-2001.1.19	4.90%	50,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 1999A	2000.12.21-2001.1.19	4.90%	100,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 1999B	2000.12.21-2001.1.19	4.90%	100,000,000
<b>Total</b>			<b>\$550,000,000</b>

## 11. FONDOS, REMANENTES CORRIENTES Y DÉFICIT

Los fondos iniciales del ICDF provinieron del valor neto de las cuentas finales del Fondo de Cooperación y Desarrollo Económico Internacional (IECDF), del MOEA, después de su abolición. El valor neto de NT\$11,614,338,576 (moneda taiwanesa) fue el valor de cierre al 30 de junio de 1996 (activos totales NT\$11,634,131,427; pasivos totales NT\$19,792,851), sin embargo, NT\$11,634,131,426 fueron usados como activos registrados a juzgar.

El Ministerio de Relaciones Exteriores donó NT\$600,000,000 al ICDF el 16 de enero de 1999 mientras que el “Comité de Cooperación Técnica Internacional” del MREX, se comprometió con la cooperación técnica internacional consolidándose dentro del ICDF con activos por NT\$4,423,541.

El Ministerio de Relaciones Exteriores ofreció US\$6,000,000 para inversión en la compañía Skopje Development y Management Co, el 3 de abril del 2001, con equivalentes a NT\$197,820,000. El MREX brindó además NT\$250,075,955 para conducir las “Normas del FONDO DE COOPERACIÓN Y DESARROLLO INTERNACIONAL para el Otorgamiento de Garantías de Facilidad Crediticia a Empresas Privadas Inversoras en Países con Relaciones Diplomáticas Formales.” El total de contribuciones combinadas alcanzó los NT\$1,052,319,496.

## 12. COMPROMISOS

(1) De acuerdo con los “Procedimientos Acordados para Financiamiento e Inversión de la Personería Jurídica de Consorcio del Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional” del 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001 y del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000, el ICDF ha firmado acuerdos de financiación por US\$324,857,353.25 y US\$352,412,887.53, respectivamente. Sin embargo, US\$216,245,418.49 y US\$224,819,716.68 fueron ya liberados y los compromisos del balance todavía muestran US\$108,611,934.76 y US\$127,594,170.85.

(2) Este Fondo está a cargo de, y opera los activos basados en el contenido de los proyectos contratados por el Gobierno. El derecho de propiedad de estos activos no pertenece al ICDF. El ICDF registra estos activos como “Propiedad en Custodia” y “Propiedades Custodiadas A Pagar.”

El precio de propiedades en custodia está basado en sus costos; los gastos en los mayores agregados, renovaciones y avances son registrados como incrementos en la cuenta “Propiedades en Custodia” y “Propiedades Custodiadas A Pagar”. Los gastos por reparación y mantenimiento son registrados como recibos y gastos por proyectos contratados. Cuando los proyectos custodiados son abandonados, sus costos deben ser removidos de los libros. Al 31 de diciembre del 2001 el valor en libros de las propiedades en custodia es de NT\$203,497,975.

(3) Confiado por el Ministerio de Relaciones Exteriores: este Fondo está a cargo de la administración del Fondo de Desarrollo Económico ROC-Centroamérica. Los derechos de propiedad del Fondo de Desarrollo Económico ROC-Centroamérica no pertenecen al ICDF. Al 1 de enero del 2000 al 31 de diciembre del 2001 y del 1 de julio de 1999 al 31 de diciembre del 2000, el valor en libros del Fondo alcanzaba los NT\$3,057,207,568 (US\$89,250,707.46) y NT\$2,116,634,408 (US\$66,054,781.83). A continuación se detalla los activos:

	31 de diciembre del 2001		31 de diciembre del 2000	
	Dólares Americanos	Dólares Taiwaneses	Dólares Americanos	Dólares Taiwaneses
Efectivo en Banco	\$ 995,059.88	\$ 33,679,719	\$ 2,588,723.82	\$ 81,754,080
Depósitos a Plazo	86,670,196.80	2,968,507,187	62,284,757.99	1,996,286,042
Interés a Cobrar	1,126,099.30	39,339,495	915,089.92	30,197,968
Cuenta del Clearing	459,351.48	15,681,167	266,210.10	8,396,318
<b>Total</b>	<b>\$ 89,250,707.46</b>	<b>\$ 3,057,207,568</b>	<b>\$ 66,054,781.83</b>	<b>\$ 2,116,634,408</b>

(4) Confiado por el Ministerio de Relaciones Exteriores: Fondo para el Desarrollo Económico de Macedonia. Debido a que la ROC rompió relaciones diplomáticas con Macedonia en el 2001, el MREX finalizó este encargo. El principal e los intereses han sido retirados del Ministerio de Relaciones Exteriores.

### 13. DECLARACIONES FINANCIERAS FICTICIAS

El ICDF adoptará el sistema calendario 2001. Las declaraciones financieras ficticias (del 1 de enero al 31 de diciembre del 2000) son detalladas a continuación:

	Para el período finalizado el 31 de diciembre del 2001	Para el período finalizado el 31 de diciembre del 2000 (no auditado por CPA)
Ganancias	\$ 2,104,833,121	\$ 2,211,376,160
Ganancias por inversión y préstamo	263,991,861	337,248,394
Ganancias por proyectos contratados	1,178,653,025	1,209,735,159
Intereses del fondo	305,398,897	455,234,809
Otras ganancias	6,975,868	4,875,183
Ganancias por moneda extranjera	222,270,698	105,332,309
Ganancias por recuperación de precio de mercado a corto plazo	29,400,524	—
Ganancias varias	—	993,138
Ingresos por inversión	1,442,200	—

Ganancias por disposición de inversiones	96,700,048	97,957,168
Gastos	1,765,382,212	1,803,622,415
Gastos por inversión y préstamo	211,839,018	147,903,490
Gastos por entrenamiento educativo	90,971,126	—
Gastos por cooperación técnica	79,233,151	197,881,868
Gastos por plan de negocios	17,189,734	29,307,903
Gastos generales & administrativos	77,647,164	72,581,087
Gastos por proyectos contratados	1,178,653,025	1,209,735,159
Otros gastos	—	3,099,656
Pérdida por moneda extranjera	—	13,437,245
Gastos por intereses	24,270,435	14,523,551
Pérdida por disposición de inversiones	85,578,559	115,152,456
<b>Ingresos Netos</b>	<b>\$ 339,450,909</b>	<b>\$ 407,753,745</b>