



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.  
BALANCE DE SITUACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(EN MILES DE COLONES)

ACTIVO	
DISPONIBILIDADES	483,960.82
DEPÓSITOS A LA VISTA EN EL BCCR	7,495.04
Cuenta Corriente en el BCCR	7,495.04
Cuenta Corriente en el BCCR MN	7,495.04
DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS	476,465.78
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	476,465.78
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas MN	292,116.62
Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	292,116.62
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas ME	184,349.16
Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	184,349.16
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	13,225,517.47
INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	12,944,566.43
Instrumentos financieros del BCCR Recursos propios	1,506,261.84
Instrumentos financieros del BCCR Recursos propios MN	1,506,261.84
Valor adquisición de instrumentos financieros del BCCR	1,497,700.01
(Amortización prima sobre instrumentos financieros del BCCR)	-17,118.40
Ajuste por valuación de instrumentos financieros del BCCR	25,680.23
Instrumentos financieros del sector público no financieros del país Recursos propios	11,438,304.59
Instrumentos financieros del sector público no financiero del país Recursos propios MN	11,438,304.59
Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	11,642,425.75
(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país)	-31,882.33
Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	20,593.93
Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	87,167.24
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	280,951.04
Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	280,951.04
Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros MN	280,951.04
Productos por cobrar por inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	280,951.04
CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	141,014.09
COMISIONES POR COBRAR	36,148.61
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión	36,148.61
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión MN	21,296.82
Comisiones por cobrar por administración	19,289.60
Comisiones por cobrar de Salida	2,007.22
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión ME	14,851.79
Comisiones por cobrar por administración	11,440.85
Comisiones por cobrar de Salida	3,410.94
IMUESTO DIFERIDO E IMPUESTO POR COBRAR	103,915.78
Impuesto sobre la renta diferido	76,296.30
Impuesto sobre la renta diferido MN	76,296.30
Impuesto al Valor Agregado Soportado	27,619.48
Impuesto al valor agregado soportado MN	27,619.48
Impuesto al valor agregado soportado identificable	27,619.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,198.60
Otras cuentas por cobrar	6,198.60
Otras cuentas por cobrar MN	6,198.60
(ESTIMACION POR DETERIORO DE CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR)	-5,248.90
(Estimación de otras cuentas por cobrar)	-5,248.90
(Estimación de otras cuentas por cobrar) MN	-5,248.90
PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO	513,644.72
EQUIPOS Y MOBILIARIO	159,433.25
Costo de equipos y mobiliario	166,414.33
Costo de equipos y mobiliario MN	166,414.33
(Deterioro de equipos y mobiliario)	-6,981.08
(Deterioro de equipos y mobiliario MN)	-6,981.08
EQUIPOS DE COMPUTACION	633,830.17
Costo de equipos de computación	642,819.04
Costo de equipos de computación MN	642,819.04
(Deterioro de equipos de computación)	-8,988.87
(Deterioro de equipos de computación MN)	-8,988.87
ACTIVOS POR DERECHO DE USO	335,845.60
Activos por derecho de uso – edificios e instalaciones	335,845.60
Activos por derecho de uso – edificios e instalaciones MN	335,845.60
Derecho de uso - edificios e instalaciones	335,845.60



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.  
BALANCE DE SITUACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(EN MILES DE COLONES)

(DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO)	-615,464.30
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-152,306.31
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario MN)	-152,306.31
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación)	-431,812.40
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación MN)	-431,812.40
(Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones)	-31,345.59
(Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones MN)	-31,345.59
OTROS ACTIVOS	1,562,635.56
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,187,069.22
Impuestos pagados por anticipado	1,146,610.87
Impuestos pagados por anticipado MN	1,146,610.87
Impuesto sobre renta pagado por anticipado	1,141,684.41
Otros impuestos pagados por anticipado	4,926.46
Póliza de seguros pagada por anticipado	7,517.08
Póliza de seguros pagada por anticipado MN	7,517.08
Otros gastos pagados por anticipado	32,941.27
Otros gastos pagados por anticipado MN	32,941.27
BIENES DIVERSOS	1,094.16
Biblioteca y Obras de Arte	1,094.16
Biblioteca y Obras de Arte MN	1,094.16
Valor de origen de obras de arte	1,094.16
ACTIVOS INTANGIBLES	373,455.03
Software	373,455.03
Software MN	373,455.03
Valor de adquisición del software	412,900.65
Costo de desarrollo de Software por la entidad	578,634.72
(Amortización acumulada de software adquirido)	-618,080.34
OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS	1,017.15
Depósitos en garantía	1,017.15
Depósitos en garantía MN	1,017.15
Depósitos efectuados en entidades públicas del país	1,017.15
<b>Total Activo</b>	<b>15,926,772.66</b>
<hr/>	
<b>PASIVO</b>	
OBLIGACIONES CON ENTIDADES	329,569.15
OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS A PLAZO	329,569.15
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento	329,569.15
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento MN	329,569.15
Obligaciones por derecho de uso – edificios e instalaciones	329,569.15
OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES	2,494,471.08
CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS	2,316,521.42
Acreedores por adquisición de bienes y servicios	91,894.24
Acreedores por adquisición de bienes y servicios MN	91,894.24
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad	1,654,598.38
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad MN	1,612,623.98
Impuesto sobre la renta por pagar	1,550,571.72
Impuesto al valor agregado por pagar	62,052.26
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad ME	41,974.40
Impuesto al valor agregado por pagar	41,974.40
Aportaciones patronales por pagar	92,913.55
Aportaciones patronales por pagar MN	92,913.55
Impuestos retenidos por pagar	18,362.59
Impuestos retenidos por pagar MN	18,362.59
Impuestos retenidos a empleados por pagar	13,443.64
Impuestos retenidos a terceros por pagar	4,918.95
Aportaciones laborales retenidas por pagar	24,339.53
Aportaciones laborales retenidas por pagar MN	24,339.53
Remuneraciones por pagar	100,237.87
Remuneraciones por pagar MN	100,237.87
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar	146,731.27
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar MN	146,731.27
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	146,731.27
Vacaciones acumuladas por pagar	84,095.04
Vacaciones acumuladas por pagar MN	84,095.04
Aguinaldo acumulado por pagar	23,314.55
Aguinaldo acumulado por pagar MN	23,314.55
Comisiones por pagar con partes relacionadas	76,345.93
Comisiones por pagar con partes relacionadas MN	76,345.93
Otras cuentas y comisiones por pagar	76,345.93
Otras cuentas y comisiones por pagar	3,688.48
Otras cuentas y comisiones por pagar MN	3,688.48
PROVISIONES	68,142.03
Provisiones para obligaciones patronales	66,400.38
Provisiones para obligaciones patronales MN	66,400.38
Provisiones por litigios pendientes	1,741.65
Provisiones por litigios pendientes MN	1,741.65
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	109,807.62
Impuesto sobre la renta diferido	109,807.62
Impuesto sobre la renta diferido MN	109,807.62
<b>PASIVO</b>	<b>2,824,040.23</b>



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.  
BALANCE DE SITUACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(EN MILES DE COLONES)

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	5,000,000.00
CAPITAL PAGADO	5,000,000.00
Capital pagado ordinario	5,000,000.00
Capital pagado ordinario MN	5,000,000.00
AJUSTES AL PATRIMONIO - OTROS RESULTADOS INTEGRALES	108,891.23
AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS	108,891.23
Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	108,891.23
Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral MN	108,891.23
(Ajustes por impuesto diferido)	-33,854.24
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	112,847.47
Deterioro – Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	29,898.00
RESERVAS	1,000,000.00
RESERVA LEGAL	1,000,000.00
Reserva legal	1,000,000.00
Reserva legal MN	1,000,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,755,821.77
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,755,821.77
Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar	3,755,821.77
Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar MN	3,755,821.77
Utilidades de ejercicios anteriores	5,649,821.77
(Dividendos decretados en efectivo)	-1,894,000.00
RESULTADO DEL PERÍODO	3,238,019.43
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL PERÍODO	3,238,019.43
Utilidad o excedente del periodo	3,238,019.43
Utilidad o excedente del periodo MN	3,238,019.43
<b>Total Patrimonio</b>	<b>13,102,732.43</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>15,926,772.66</b>



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(EN MILES DE COLONES)

	Diciembre	Acumulado
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>100,919.52</b>	<b>1,197,965.45</b>
INGRESOS FINANCIEROS POR DISPONIBILIDADES	423.61	4,716.57
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	423.61	4,716.57
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país MN	415.14	4,629.37
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país ME	8.47	87.20
INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	94,039.26	1,053,887.25
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	94,039.26	1,053,887.25
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	94,039.26	1,053,887.25
Productos por inversiones en instrumentos financieros en el BCCR y en el sector público no financiero del	94,039.26	1,053,887.25
GANANCIAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	5,432.10	82,963.79
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones	757.76	10,979.05
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN	757.76	10,979.05
Diferencias de cambio por disponibilidades	4,455.14	69,079.14
Diferencias de cambio por disponibilidades MN	4,455.14	69,079.14
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	219.20	2,905.60
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN	219.20	2,905.60
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,024.55	26,205.97
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	.00	30,191.87
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral MN	.00	30,191.87
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral –	.00	30,191.87
Otros ingresos financieros diversos	1,024.55	26,205.97
Otros ingresos financieros diversos MN	1,024.55	26,205.97
<b>INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>10,493.28</b>	<b>21,201.47</b>
DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	193.91	21,201.47
Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros	193.91	21,201.47
Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros MN	193.91	21,201.47
DISMINUCIÓN DE PROVISIONES	10,299.37	.00
Disminución de otras provisiones	10,299.37	.00
Disminución de otras provisiones MN	10,299.37	.00
<b>INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS</b>	<b>797,902.46</b>	<b>8,957,561.54</b>
COMISIONES POR SERVICIOS	797,902.44	8,955,890.64
Comisiones por administración de fondos de inversión	797,902.44	8,955,890.64
Comisiones por administración de fondos de inversión MN	477,325.09	5,312,931.50
Comisión de Administración	475,548.79	5,299,078.91
Comisión de Salida	1,776.30	13,852.59
Comisiones por administración de fondos de inversión ME	320,577.35	3,642,959.14
Comisión de Administración	317,558.69	3,626,525.57
Comisión de Salida	3,018.66	16,433.57
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	.02	1,670.90
Ingresos operativos varios	.02	1,670.90
Ingresos operativos varios MN	.02	1,670.90
<b>DISMINUCIÓN DE IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD</b>	<b>4,930.34</b>	<b>61,292.07</b>
DISMINUCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	4,930.34	61,292.07
Diferencias temporarias deducibles	4,930.34	61,292.07
Diferencias temporarias deducibles MN	4,930.34	61,292.07
<b>Total de Ingresos</b>	<b>914,245.60</b>	<b>10,238,020.53</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>28,546.96</b>	<b>321,370.54</b>
GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS	2,996.11	36,113.15
Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras	2,996.11	36,113.15
Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras MN	2,996.11	36,113.15
Gastos financieros por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento	2,996.11	36,113.15
PÉRDIDAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	7,074.84	103,479.05
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones	946.80	11,806.03
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN	946.80	11,806.03
Diferencias de cambio por disponibilidades	5,928.29	88,005.66
Diferencias de cambio por disponibilidades MN	5,928.29	88,005.66
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	199.75	3,667.36
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN	199.75	3,667.36
OTROS GASTOS FINANCIEROS	18,476.01	181,778.34
Otros gastos financieros diversos	18,476.01	181,778.34
Otros gastos financieros diversos MN	18,476.01	181,778.34



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(EN MILES DE COLONES)

<b>GASTOS POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS</b>	<b>.00</b>	<b>22,194.55</b>
GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	.00	22,194.55
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado	.00	22,194.55
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado	.00	22,194.55
<b>GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS</b>	<b>74,424.66</b>	<b>781,530.93</b>
COMISIONES POR SERVICIOS	67,857.42	731,243.05
Comisiones por operaciones con partes relacionadas	67,589.85	727,104.18
Comisiones por operaciones con partes relacionadas MN	67,589.85	727,104.18
Comisiones por otros servicios	267.57	4,138.87
Comisiones por otros servicios MN	267.57	4,138.87
<b>GASTOS POR PROVISIONES</b>	<b>3,445.89</b>	<b>17,548.34</b>
Provisiones para obligaciones patronales	1,704.24	15,806.69
Provisiones para obligaciones patronales MN	1,704.24	15,806.69
Provisiones por litigios pendientes	1,741.65	1,741.65
Provisiones por litigios pendientes MN	1,741.65	1,741.65
<b>GASTOS CON PARTES RELACIONADAS</b>	<b>112.49</b>	<b>846.09</b>
Otros gastos con partes relacionadas	112.49	846.09
Otros gastos con partes relacionadas MN	112.49	846.09
<b>OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>3,008.86</b>	<b>31,893.45</b>
Patentes	2,463.23	29,545.04
Patentes MN	2,463.23	29,545.04
Otros impuestos pagados en el país	26.00	697.80
Otros impuestos pagados en el país MN	26.00	697.80
Gastos operativos varios	519.63	1,650.61
Gastos operativos varios MN	519.63	1,650.61
Gastos operativos por servicios bancarios y similares	.00	29.22
Otros gastos operativos varios	519.63	1,621.39
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>401,581.63</b>	<b>4,160,590.21</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>287,527.03</b>	<b>3,233,827.87</b>
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	161,031.76	1,936,609.13
Sueldos y bonificaciones de personal permanente MN	161,031.76	1,936,609.13
Remuneraciones a directores y fiscales	3,144.23	30,603.79
Remuneraciones a directores y fiscales MN	3,144.23	30,603.79
Viáticos	351.71	4,198.89
Viáticos MN	351.71	4,198.89
Décimotercer sueldo	15,863.22	186,681.75
Décimotercer sueldo MN	15,863.22	186,681.75
Vacaciones	.00	25,718.88
Vacaciones MN	.00	25,718.88
Incentivos	8,390.12	100,237.87
Incentivos MN	8,390.12	100,237.87
Otras retribuciones	18,084.52	192,945.47
Otras retribuciones MN	18,084.52	192,945.47
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	8,318.23	103,597.36
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía MN	8,318.23	103,597.36
Cargas sociales patronales	47,329.36	563,864.92
Cargas sociales patronales MN	47,329.36	563,864.92
Vestimenta	.00	2,066.37
Vestimenta MN	.00	2,066.37
Capacitación	21,329.89	40,246.33
Capacitación MN	21,329.89	40,246.33
Seguros para el personal	863.41	7,071.66
Seguros para el personal MN	863.41	7,071.66
Fondo de capitalización laboral	2,820.58	33,603.39
Fondo de capitalización laboral MN	2,820.58	33,603.39
Otros gastos de personal	.00	6,382.06
Otros gastos de personal MN	.00	6,382.06
<b>GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS</b>	<b>29,551.89</b>	<b>168,189.52</b>
Servicios de computación	5,299.85	8,915.75
Servicios de computación MN	5,299.85	8,915.75
Auditoría externa	20,305.06	57,241.77
Auditoría externa MN	20,305.06	57,241.77
Consultoría externa	.00	198.00
Consultoría externa MN	.00	198.00
Servicios de mensajería	566.37	6,796.46
Servicios de mensajería MN	566.37	6,796.46



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(EN MILES DE COLONES)

Otros servicios contratados	3,380.61	95,037.54
Otros servicios contratados MN	3,380.61	95,037.54
<b>GASTOS DE MOVILIDAD Y COMUNICACIONES</b>	<b>1,250.89</b>	<b>19,604.67</b>
Pasajes y fletes	759.32	11,072.59
Pasajes y fletes MN	759.32	11,072.59
Mantenimiento, reparación y materiales para vehículos	.00	37.00
Mantenimiento, reparación y materiales para vehículos MN	.00	37.00
Alquiler de vehículos	.00	149.18
Alquiler de vehículos MN	.00	149.18
Teléfonos, fax	491.57	8,345.90
Teléfonos, fax MN	491.57	8,345.90
<b>GASTOS DE INFRAESTRUCTURA</b>	<b>47,410.76</b>	<b>392,151.54</b>
Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos	338.41	5,507.46
Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos MN	338.41	5,507.46
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	9,982.95	115,872.28
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos MN	9,982.95	115,872.28
Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades	1,119.49	13,433.82
Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades MN	1,119.49	13,433.82
Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos	8,417.85	37,742.19
Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos MN	8,417.85	37,742.19
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	6,915.87	71,828.62
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos MN	6,915.87	71,828.62
Otros gastos de infraestructura	20,636.19	147,767.17
Otros gastos de infraestructura MN	20,636.19	147,767.17
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>35,841.06</b>	<b>346,816.61</b>
Otros seguros	641.92	7,794.28
Otros seguros MN	641.92	7,794.28
Papelería, útiles y otros materiales	3,467.63	4,070.44
Papelería, útiles y otros materiales MN	3,467.63	4,070.44
Gastos legales	.00	103.82
Gastos legales MN	.00	103.82
Suscripciones y afiliaciones	4,752.84	131,896.44
Suscripciones y afiliaciones MN	4,752.84	131,896.44
Promoción y publicidad	17,764.28	54,990.92
Promoción y publicidad MN	17,764.28	54,990.92
Amortización de Software	8,853.36	78,233.80
Amortización de software MN	8,853.36	78,233.80
Gastos por materiales y suministros	.00	696.69
Gastos por materiales y suministros MN	.00	696.69
Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras	.00	6,730.78
Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras MN	.00	6,730.78
Aportes al presupuesto de las Superintendencias	.00	57,815.85
Aportes al presupuesto de las Superintendencias MN	.00	57,815.85
Gastos generales diversos	361.03	4,483.59
Gastos generales diversos MN	361.03	4,483.59
<b>IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD</b>	<b>154,040.39</b>	<b>1,714,314.87</b>
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>	<b>141,897.53</b>	<b>1,567,583.60</b>
Impuesto sobre la renta en el país	138,223.35	1,550,571.72
Impuesto sobre la renta en el país MN	138,223.35	1,550,571.72
Impuesto sobre la renta diferido	3,674.18	17,011.88
Impuesto sobre la renta diferido MN	3,674.18	17,011.88
<b>PARTICIPACIONES LEGALES SOBRE LA UTILIDAD</b>	<b>12,142.86</b>	<b>146,731.27</b>
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	12,142.86	146,731.27
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias MN	12,142.86	146,731.27
<b>Total de Gastos</b>	<b>658,593.64</b>	<b>7,000,001.10</b>
<b>Utilidad Neta</b>	<b>255,651.96</b>	<b>3,238,019.43</b>



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.  
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(EN MILES DE COLONES)

<b>Total de Cambios en el Patrimonio</b>	<b>13,102,732.43</b>
Capital Social	5,000,000.00
Saldo Inicial	5,000,000.00
<b>Ajustes al Patrimonio - Otros Resultados Integrales</b>	<b>108,891.23</b>
Saldo Inicial	114,856.38
Movimientos del periodo	-5,965.15
Ajuste por valuación y deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-8,510.83
Otros movimientos	2,545.68
<b>Reservas Patrimoniales</b>	<b>1,000,000.00</b>
Saldo Inicial	1,000,000.00
<b>Resultados Acumulados de ejercicios anteriores</b>	<b>6,993,841.20</b>
Utilidades (Pérdidas) sin afectar	6,993,841.20
Saldo Inicial	3,755,821.77
Utilidad Neta del periodo	3,238,019.43
<b>Resultados acumulados de ejercicios anteriores</b>	<b>3,755,821.77</b>
Resultados acumulados disponibles	3,755,821.77
<b>Resultado del periodo</b>	<b>3,238,019.43</b>