



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2025
(EN MILES DE COLONES)

| ACTIVO | |
|---|---------------|
| DISPONIBILIDADES | 213,516.42 |
| DEPÓSITOS A LA VISTA EN EL BCCR | 3,940.18 |
| Cuenta Corriente en el BCCR | 3,940.18 |
| Cuenta Corriente en el BCCR MN | 3,940.18 |
| DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS | 209,576.24 |
| Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas | 209,576.24 |
| Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas MN | 132,623.04 |
| Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas | 132,623.04 |
| Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas ME | 76,953.20 |
| Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas | 76,953.20 |
| INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 16,371,597.08 |
| INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL | 16,198,853.82 |
| Instrumentos financieros del BCCR Recursos propios | 4,221,769.28 |
| Instrumentos financieros del BCCR Recursos propios MN | 4,221,769.28 |
| Valor adquisición de instrumentos financieros del BCCR | 4,261,643.61 |
| (Amortización prima sobre instrumentos financieros del BCCR) | -53,193.89 |
| Amortización descuento sobre instrumentos financieros del BCCR | 908.23 |
| Ajuste por valuación de instrumentos financieros del BCCR | 12,411.33 |
| Instrumentos financieros del sector público no financieros del país Recursos propios | 11,977,084.54 |
| Instrumentos financieros del sector público no financiero del país Recursos propios MN | 11,977,084.54 |
| Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país | 12,123,820.72 |
| (Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país) | -228,866.27 |
| Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país | 31,297.90 |
| Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país | 50,832.19 |
| CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 172,743.26 |
| Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros | 172,743.26 |
| Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros MN | 172,743.26 |
| Productos por cobrar por inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral | 172,743.26 |
| CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 132,370.20 |
| COMISIONES POR COBRAR | 35,174.53 |
| Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión | 35,174.53 |
| Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión MN | 21,206.82 |
| Comisiones por cobrar por administración | 18,897.46 |
| Comisiones por cobrar de Salida | 2,309.36 |
| Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión ME | 13,967.71 |
| Comisiones por cobrar por administración | 12,365.94 |
| Comisiones por cobrar de Salida | 1,601.77 |
| IMPUESTO DIFERIDO E IMPUESTO POR COBRAR | 96,513.05 |
| Impuesto sobre la renta diferido | 81,070.60 |
| Impuesto al Valor Agregado Soportado | 15,442.45 |
| Impuesto al valor agregado soportado MN | 15,442.45 |
| Impuesto al valor agregado soportado identificable | 15,442.45 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 6,202.65 |
| Otras cuentas por cobrar | 6,202.65 |
| Otras cuentas por cobrar MN | 6,202.65 |
| (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR) | -5,520.03 |
| (Estimación de otras cuentas por cobrar) | -5,520.03 |
| (Estimación de otras cuentas por cobrar) MN | -5,520.03 |
| PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO | 492,430.31 |
| EQUIPOS Y MOBILIARIO | 191,236.86 |
| Costo de equipos y mobiliario | 198,217.94 |
| Costo de equipos y mobiliario MN | 198,217.94 |
| (Deterioro de equipos y mobiliario) | -6,981.08 |
| (Deterioro de equipos y mobiliario MN) | -6,981.08 |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 638,096.46 |
| Costo de equipos de computación | 647,085.33 |
| Costo de equipos de computación MN | 647,085.33 |
| (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 30 DE SETIEMBRE DEL 2025
(EN MILES DE COLONES)

| | |
|--|----------------------|
| (DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO) | -672,748.61 |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario) | -152,910.73 |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario MN) | -152,910.73 |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos de computación) | -478,416.92 |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos de computación MN) | -478,416.92 |
| (Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones) | -41,420.96 |
| (Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones MN) | -41,420.96 |
| OTROS ACTIVOS | 1,439,851.11 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1,082,054.60 |
| Impuestos pagados por anticipado | 941,807.40 |
| Impuestos pagados por anticipado MN | 941,807.40 |
| Impuesto sobre renta pagado por anticipado | 935,687.43 |
| Otros impuestos pagados por anticipado | 6,119.97 |
| Póliza de seguros pagada por anticipado | 10,661.64 |
| Póliza de seguros pagada por anticipado MN | 10,661.64 |
| Otros gastos pagados por anticipado | 129,585.56 |
| Otros gastos pagados por anticipado MN | 129,585.56 |
| 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 | 355,685.20 |
| Software | 355,685.20 |
| Software MN | 355,685.20 |
| Valor de adquisición del software | 363,992.37 |
| Costo de desarrollo de Software por la entidad | 656,737.09 |
| (Amortización acumulada de software adquirido) | -665,044.26 |
| 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 |
| Total Activo | 18,649,765.12 |
| PASIVO | |
| OBLIGACIONES CON ENTIDADES | 327,009.14 |
| OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS A PLAZO | 327,009.14 |
| Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento | 326,957.51 |
| Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento MN | 326,957.51 |
| Obligaciones por derecho de uso – edificios e instalaciones | 326,957.51 |
| Obligaciones por recursos tomados del mercado de liquidez | 51.63 |
| Obligaciones por recursos tomados del mercado de liquidez MN | 51.63 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 2,361,722.86 |
| CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS | 2,166,869.21 |
| Acreedores por adquisición de bienes y servicios | 38,434.82 |
| Acreedores por adquisición de bienes y servicios MN | 38,434.82 |
| Impuestos por pagar por cuenta de la entidad | 1,448,443.28 |
| Impuestos por pagar por cuenta de la entidad MN | 1,404,382.39 |
| Impuesto sobre la renta por pagar | 1,338,800.36 |
| Impuesto al valor agregado por pagar | 65,582.03 |
| Impuestos por pagar por cuenta de la entidad ME | 44,060.89 |
| Impuesto al valor agregado por pagar | 44,060.89 |
| Aportaciones patronales por pagar | 88,583.38 |
| Aportaciones patronales por pagar MN | 88,583.38 |
| Impuestos retenidos por pagar | 21,121.87 |
| Impuestos retenidos por pagar MN | 21,121.87 |
| Impuestos retenidos a empleados por pagar | 14,330.38 |
| Impuestos retenidos a terceros por pagar | 6,791.49 |
| Aportaciones laborales retenidas por pagar | 25,192.59 |
| Aportaciones laborales retenidas por pagar MN | 25,192.59 |
| Remuneraciones por pagar | 80,042.83 |
| Remuneraciones por pagar MN | 80,042.83 |
| Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar | 131,114.70 |
| Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar MN | 131,114.70 |
| Participación de la Comisión Nacional de Emergencias | 131,114.70 |
| Vacaciones acumuladas por pagar | 94,707.71 |
| Vacaciones acumuladas por pagar MN | 94,707.71 |
| Aguinaldo acumulado por pagar | 153,950.12 |
| Aguinaldo acumulado por pagar MN | 153,950.12 |
| Comisiones por pagar con partes relacionadas | 81,871.27 |
| Comisiones por pagar con partes relacionadas MN | 81,871.27 |
| Otras cuentas y comisiones por pagar | 81,871.27 |
| Otras cuentas y comisiones por pagar | 3,406.64 |
| Otras cuentas y comisiones por pagar MN | 3,406.64 |
| PROVISIONES | 98,784.83 |
| Provisiones para obligaciones patronales | 81,194.12 |
| Provisiones para obligaciones patronales MN | 81,194.12 |
| Provisiones por litigios pendientes | 17,590.71 |
| Provisiones por litigios pendientes MN | 17,590.71 |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | 96,068.82 |
| Impuesto sobre la renta diferido | 96,068.82 |
| Impuesto sobre la renta diferido MN | 96,068.82 |
| PASIVO | 2,688,732.00 |



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2025
(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 | 62,984.97 |
| AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS | 62,984.97 |
| Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral | 62,984.97 |
| Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral MN | 62,984.97 |
| (Ajustes por impuesto diferido) | -18,973.06 |
| Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral | 63,243.52 |
| Deterioro – Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral | 18,714.51 |
| 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 | 6,993,841.19 |
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 6,993,841.19 |
| Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar | 6,993,841.19 |
| Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar MN | 6,993,841.19 |
| Utilidades de ejercicios anteriores | 6,993,841.19 |
| RESULTADO DEL PERÍODO | 2,904,206.96 |
| UTILIDAD O EXCEDENTE DEL PERÍODO | 2,904,206.96 |
| Utilidad o excedente del periodo | 2,904,206.96 |
| Utilidad o excedente del periodo MN | 2,904,206.96 |
| Total Patrimonio | 15,961,033.12 |
| Total Pasivo y Patrimonio | 18,649,765.12 |



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2025
(EN MILES DE COLONES)

| | Setiembre | Acumulado |
|---|-------------------|---------------------|
| INGRESOS | | |
| INGRESOS FINANCIEROS | 109,762.52 | 981,728.50 |
| INGRESOS FINANCIEROS POR DISPONIBILIDADES | 194.43 | 2,436.11 |
| Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país | 194.43 | 2,436.11 |
| Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país MN | 186.15 | 2,368.38 |
| Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país ME | 8.27 | 67.73 |
| INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 99,316.37 | 898,149.39 |
| Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado | 99,316.37 | 898,149.39 |
| Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado | 99,316.37 | 898,149.39 |
| Productos por inversiones en instrumentos financieros en el BCCR y en el sector público no financiero del | 99,316.37 | 898,149.39 |
| GANANCIAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD) | 5,461.76 | 60,919.83 |
| Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones | 651.53 | 7,176.99 |
| Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN | 651.53 | 7,176.99 |
| Diferencias de cambio por disponibilidades | 4,722.41 | 52,025.83 |
| Diferencias de cambio por disponibilidades MN | 4,722.41 | 52,025.83 |
| Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar | 87.82 | 1,717.01 |
| Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN | 87.82 | 1,717.01 |
| OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 4,789.96 | 20,223.17 |
| Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral | .00 | 5,445.41 |
| Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral MN | .00 | 5,445.41 |
| Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral – | .00 | 5,445.41 |
| Otros ingresos financieros diversos | 4,789.96 | 14,777.76 |
| Otros ingresos financieros diversos MN | 4,789.96 | 14,777.76 |
| INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 6,989.75 | 34,450.14 |
| DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 2,151.87 | 19,794.73 |
| Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros | 2,151.87 | 19,794.73 |
| Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros MN | 2,151.87 | 19,794.73 |
| DISMINUCIÓN DE PROVISIONES | 4,837.88 | 14,655.41 |
| Disminución de provisiones para obligaciones patronales | 4,837.88 | 13,274.58 |
| Disminución de provisiones para obligaciones patronales MN | 4,837.88 | 13,274.58 |
| Disminución de otras provisiones | .00 | 1,380.83 |
| Disminución de otras provisiones MN | .00 | 1,380.83 |
| INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS | 844,417.40 | 7,466,569.69 |
| COMISIONES POR SERVICIOS | 844,417.27 | 7,460,382.09 |
| Comisiones por administración de fondos de inversión | 844,417.27 | 7,460,382.09 |
| Comisiones por administración de fondos de inversión MN | 504,477.10 | 4,518,367.67 |
| Comisión de Administración | 502,433.42 | 4,502,790.24 |
| Comisión de Salida | 2,043.68 | 15,577.43 |
| Comisiones por administración de fondos de inversión ME | 339,940.17 | 2,942,014.42 |
| Comisión de Administración | 338,522.67 | 2,927,116.61 |
| Comisión de Salida | 1,417.50 | 14,897.81 |
| OTROS INGRESOS OPERATIVOS | .13 | 6,187.60 |
| Ingresos operativos varios | .13 | 6,187.60 |
| Ingresos operativos varios MN | .13 | 6,187.60 |
| DISMINUCIÓN DE IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD | 3,735.39 | 52,888.86 |
| DISMINUCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 3,735.39 | 52,888.86 |
| Diferencias temporarias deducibles | 3,735.39 | 52,888.86 |
| Diferencias temporarias deducibles MN | 3,735.39 | 52,888.86 |
| Total de Ingresos | 964,905.06 | 8,535,637.19 |
| GASTOS | | |
| GASTOS FINANCIEROS | 30,852.50 | 282,707.08 |
| GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS | 2,972.60 | 26,848.82 |
| Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras | 2,972.60 | 26,848.82 |
| Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras MN | 2,972.60 | 26,848.82 |
| Gastos financieros por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento | 2,972.60 | 26,848.82 |
| PÉRDIDAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD) | 8,252.60 | 78,774.54 |
| Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones | 504.32 | 7,213.68 |
| Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN | 504.32 | 7,213.68 |
| Diferencias de cambio por disponibilidades | 7,577.86 | 69,780.89 |
| Diferencias de cambio por disponibilidades MN | 7,577.86 | 69,780.89 |
| Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar | 170.42 | 1,779.97 |
| Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN | 170.42 | 1,779.97 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 19,627.30 | 177,083.72 |
| Otros gastos financieros diversos | 19,627.30 | 177,083.72 |
| Otros gastos financieros diversos MN | 19,627.30 | 177,083.72 |

BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2025
(EN MILES DE COLONES)

| | | |
|---|-------------------|---------------------|
| GASTOS POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 194.34 | 8,882.37 |
| GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 194.34 | 8,882.37 |
| Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado | 194.34 | 8,882.37 |
| Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado | 194.34 | 8,882.37 |
| GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS | 79,726.40 | 674,938.21 |
| COMISIONES POR SERVICIOS | 72,741.23 | 613,759.13 |
| Comisiones por operaciones con partes relacionadas | 72,470.78 | 610,269.08 |
| Comisiones por operaciones con partes relacionadas MN | 72,470.78 | 610,269.07 |
| Comisiones por otros servicios | 72,470.78 | 610,269.07 |
| Comisiones por otros servicios | 270.45 | 3,490.05 |
| Comisiones por otros servicios MN | 270.45 | 3,490.05 |
| GASTOS POR PROVISIONES | 3,758.06 | 32,044.99 |
| Provisiones para obligaciones patronales | 2,016.41 | 16,195.93 |
| Provisiones para obligaciones patronales MN | 2,016.41 | 16,195.93 |
| Provisiones por litigios pendientes | 1,741.65 | 15,849.06 |
| Provisiones por litigios pendientes MN | 1,741.65 | 15,849.06 |
| GASTOS CON PARTES RELACIONADAS | 127.56 | 785.45 |
| Otros gastos con partes relacionadas | 127.56 | 785.45 |
| Otros gastos con partes relacionadas MN | 127.56 | 785.45 |
| OTROS GASTOS OPERATIVOS | 3,099.55 | 28,348.64 |
| Patentes | 3,031.10 | 27,847.73 |
| Patentes MN | 3,031.10 | 27,847.73 |
| Otros impuestos pagados en el país | 19.26 | 191.32 |
| Otros impuestos pagados en el país MN | 19.26 | 191.32 |
| Gastos operativos varios | 49.19 | 309.59 |
| Gastos operativos varios MN | 49.19 | 309.59 |
| Otros gastos operativos varios | 49.19 | 309.59 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 356,061.50 | 3,145,730.57 |
| GASTOS DE PERSONAL | 279,838.97 | 2,470,376.27 |
| Sueldos y bonificaciones de personal permanente | 167,681.15 | 1,461,415.36 |
| Sueldos y bonificaciones de personal permanente MN | 167,681.15 | 1,461,415.36 |
| Remuneraciones a directores y fiscales | 3,982.68 | 24,734.57 |
| Remuneraciones a directores y fiscales MN | 3,982.68 | 24,734.57 |
| Viáticos | 290.63 | 3,402.18 |
| Viáticos MN | 290.63 | 3,402.18 |
| Décimotercer sueldo | 16,362.18 | 142,486.94 |
| Décimotercer sueldo MN | 16,362.18 | 142,486.94 |
| Vacaciones | 1,751.94 | 30,068.41 |
| Vacaciones MN | 1,751.94 | 30,068.41 |
| Incentivos | 8,781.11 | 83,544.59 |
| Incentivos MN | 8,781.11 | 83,544.59 |
| Otras retribuciones | 19,362.07 | 162,357.46 |
| Otras retribuciones MN | 19,362.07 | 162,357.46 |
| Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía | 8,453.03 | 75,683.64 |
| Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía MN | 8,453.03 | 75,683.64 |
| Cargas sociales patronales | 49,440.10 | 430,539.77 |
| Cargas sociales patronales MN | 49,440.10 | 430,539.77 |
| Capacitación | 69.49 | 22,495.90 |
| Capacitación MN | 69.49 | 22,495.90 |
| Seguros para el personal | 718.22 | 5,375.96 |
| Seguros para el personal MN | 718.22 | 5,375.96 |
| Fondo de capitalización laboral | 2,946.37 | 25,657.91 |
| Fondo de capitalización laboral MN | 2,946.37 | 25,657.91 |
| Otros gastos de personal | .00 | 2,613.58 |
| Otros gastos de personal MN | .00 | 2,613.58 |
| GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 9,791.10 | 79,367.52 |
| Servicios de computación | .00 | 3,504.69 |
| Servicios de computación MN | .00 | 3,504.69 |
| Asesoría jurídica | .00 | 884.95 |
| Asesoría jurídica MN | .00 | 884.95 |
| Auditoría externa | 8,110.04 | 35,638.40 |
| Auditoría externa MN | 8,110.04 | 35,638.40 |
| Consultoría externa | .00 | 1,188.00 |
| Consultoría externa MN | .00 | 1,188.00 |
| Servicios de mensajería | 406.03 | 4,151.51 |
| Servicios de mensajería MN | 406.03 | 4,151.51 |



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2025
(EN MILES DE COLONES)

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| Otros servicios contratados | 1,275.03 | 33,999.97 |
| Otros servicios contratados MN | 1,275.03 | 33,999.97 |
| GASTOS DE MOVILIDAD Y COMUNICACIONES | 2,221.80 | 18,936.45 |
| Pasajes y fletes | 1,520.70 | 12,602.61 |
| Pasajes y fletes MN | 1,520.70 | 12,602.61 |
| Teléfonos, fax | 687.85 | 6,320.59 |
| Teléfonos, fax MN | 687.85 | 6,320.59 |
| Otros gastos de movilidad y comunicaciones | 13.25 | 13.25 |
| Otros gastos de movilidad y comunicaciones MN | 13.25 | 13.25 |
| GASTOS DE INFRAESTRUCTURA | 25,673.56 | 232,129.19 |
| Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos | 64.33 | 2,667.73 |
| Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos MN | 64.33 | 2,667.73 |
| Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos | 6,437.47 | 52,125.44 |
| Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos MN | 6,437.47 | 52,125.44 |
| Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades | 1,119.49 | 10,075.37 |
| Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades MN | 1,119.49 | 10,075.37 |
| Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos | 3,604.97 | 32,098.05 |
| Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos MN | 3,604.97 | 32,098.05 |
| Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos | 5,836.68 | 49,059.33 |
| Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos MN | 5,836.68 | 49,059.33 |
| Otros gastos de infraestructura | 8,610.62 | 86,103.27 |
| Otros gastos de infraestructura MN | 8,610.62 | 86,103.27 |
| GASTOS GENERALES | 38,536.07 | 344,921.14 |
| Otros seguros | 609.90 | 5,521.14 |
| Otros seguros MN | 609.90 | 5,521.14 |
| Papelería, útiles y otros materiales | 141.36 | 7,980.46 |
| Papelería, útiles y otros materiales MN | 141.36 | 7,980.46 |
| Gastos legales | .00 | 145.27 |
| Gastos legales MN | .00 | 145.27 |
| Suscripciones y afiliaciones | 13,351.74 | 91,939.92 |
| Suscripciones y afiliaciones MN | 13,351.74 | 91,939.92 |
| Promoción y publicidad | 346.60 | 39,494.24 |
| Promoción y publicidad MN | 346.60 | 39,494.24 |
| Amortización de Software | 13,058.72 | 95,610.91 |
| Amortización de software MN | 13,058.72 | 95,610.91 |
| Gastos por materiales y suministros | .00 | 479.37 |
| Gastos por materiales y suministros MN | .00 | 479.37 |
| Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras | .00 | 5,474.45 |
| Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras MN | .00 | 5,474.45 |
| Aportes al presupuesto de las Superintendencias | 10,266.65 | 94,678.65 |
| Aportes al presupuesto de las Superintendencias MN | 10,266.65 | 94,678.65 |
| Gastos generales diversos | 761.10 | 3,596.73 |
| Gastos generales diversos MN | 761.10 | 3,596.73 |
| IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD | 170,221.12 | 1,519,172.00 |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | |
| Impuesto sobre la renta en el país | 155,391.07 | 1,388,057.30 |
| Impuesto sobre la renta en el país MN | 155,070.69 | 1,338,800.36 |
| Impuesto sobre la renta diferido | 155,070.69 | 1,338,800.36 |
| Impuesto sobre la renta diferido | 320.38 | 49,256.94 |
| Impuesto sobre la renta diferido MN | 320.38 | 49,256.94 |
| PARTICIPACIONES LEGALES SOBRE LA UTILIDAD | | |
| Participación de la Comisión Nacional de Emergencias | 14,830.05 | 131,114.70 |
| Participación de la Comisión Nacional de Emergencias MN | 14,830.05 | 131,114.70 |
| Total de Gastos | 637,055.86 | 5,631,430.23 |
| Utilidad Neta | 327,849.20 | 2,904,206.96 |



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2025
(EN MILES DE COLONES)

| | |
|---|----------------------|
| Total de Cambios en el Patrimonio | 15,961,033.12 |
| Capital Social | 5,000,000.00 |
| Saldo Inicial | 5,000,000.00 |
| | |
| Ajustes al Patrimonio - Otros Resultados Integrales | 62,984.97 |
| Saldo Inicial | 64,533.56 |
| Movimientos del periodo | -1,548.59 |
| Ajuste por valuación y deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral | -1,396.33 |
| Otros movimientos | -152.26 |
| | |
| Reservas Patrimoniales | 1,000,000.00 |
| Saldo Inicial | 1,000,000.00 |
| | |
| Resultados Acumulados de ejercicios anteriores | 9,898,048.15 |
| Utilidades (Pérdidas) sin afectar | 9,898,048.15 |
| Saldo Inicial | 6,993,841.19 |
| Utilidad Neta del periodo | 2,904,206.96 |
| | |
| Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 6,993,841.19 |
| Resultados acumulados disponibles | 6,993,841.19 |
| | |
| Resultado del periodo | 2,904,206.96 |