



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(EN MILES DE COLONES)

ACTIVO	
DISPONIBILIDADES	273,352.28
DEPOSITOS A LA VISTA EN EL BCCR	738.37
Cuenta Corriente en el BCCR	738.37
Cuenta Corriente en el BCCR MN	738.37
DEPOSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAIS	272,613.91
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	272,613.91
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas MN	134,854.96
Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	134,854.96
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas ME	137,758.95
Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	137,758.95
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	11,398,553.20
INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	11,148,610.07
Instrumentos financieros del sector público no financieros del país Recursos propios	11,148,610.07
Instrumentos financieros del sector público no financiero del país Recursos propios MN	11,148,610.07
Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	11,313,200.85
(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país)	-231,458.51
Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	38,314.39
Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector publico no financiero del pais	28,553.34
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	249,943.13
Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	249,943.13
Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros MN	249,943.13
Productos por cobrar por inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	249,943.13
CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	195,642.82
COMISIONES POR COBRAR	78,687.14
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión	78,687.14
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión MN	46,318.33
Comisiones por cobrar por administración	45,274.01
Comisiones por cobrar de Salida	1,044.32
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión ME	32,368.81
Comisiones por cobrar por administración	29,241.32
Comisiones por cobrar de Salida	3,127.49
IMPUESTO DIFERIDO E IMPUESTO POR COBRAR	115,763.50
Impuesto sobre la renta diferido	79,515.69
Impuesto sobre la renta diferido MN	79,515.69
Impuesto al Valor Agregado Soportado	36,247.81
Impuesto al valor agregado soportado MN	36,247.81
Impuesto al valor agregado soportado identificable	36,247.81
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,423.11
Otras cuentas por cobrar	6,423.11
Otras cuentas por cobrar MN	6,423.11
(ESTIMACION POR DETERIORO DE CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR)	-5,230.93
(Estimación de otras cuentas por cobrar)	-5,230.93
(Estimación de otras cuentas por cobrar) MN	-5,230.93
PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO	507,140.22
EQUIPOS Y MOBILIARIO	167,497.15
Costo de equipos y mobiliario	175,164.03
Costo de equipos y mobiliario MN	175,164.03
(Deterioro de equipos y mobiliario)	-7,666.88
(Deterioro de equipos y mobiliario MN)	-7,666.88
EQUIPOS DE COMPUTACION	728,807.81
Costo de equipos de computación	760,886.72
Costo de equipos de computación MN	760,886.72
(Deterioro de equipos de computación)	-32,078.91
(Deterioro de equipos de computación MN)	-32,078.91
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 2023
(EN MILES DE COLONES)

(DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO)	-725,010.34
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-158,824.37
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario MN)	-158,824.37
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación)	-548,274.20
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación MN)	-548,274.20
(Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones)	-17,911.77
(Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones MN)	-17,911.77
OTROS ACTIVOS	1,580,394.19
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,245,293.50
Impuestos pagados por anticipado	1,159,561.86
Impuestos pagados por anticipado MN	1,159,561.86
Impuesto sobre renta pagado por anticipado	1,154,607.95
Otros impuestos pagados por anticipado	4,953.91
Póliza de seguros pagada por anticipado	8,914.83
Póliza de seguros pagada por anticipado MN	8,914.83
Otros gastos pagados por anticipado	76,816.81
Otros gastos pagados por anticipado MN	76,816.81
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	332,989.38
Software	332,989.38
Software MN	332,989.38
Valor de adquisición del software	391,045.00
Costo de desarrollo de Software por la entidad	481,790.91
(Amortización acumulada de software adquirido)	-539,846.53
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	13,955,082.71
PASIVO	
OBLIGACIONES CON ENTIDADES	332,736.61
OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS A PLAZO	332,736.61
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento	332,736.61
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento MN	332,736.61
Obligaciones por derecho de uso – edificios e instalaciones	332,736.61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES	2,020,748.26
CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS	1,881,628.52
Acreedores por adquisición de bienes y servicios	184,861.04
Acreedores por adquisición de bienes y servicios MN	184,861.04
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad	1,207,900.60
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad MN	1,173,314.76
Impuesto sobre la renta por pagar	1,122,429.30
Impuesto al valor agregado por pagar	50,885.46
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad ME	34,585.84
Impuesto al valor agregado por pagar	34,585.84
Aportaciones patronales por pagar	76,658.10
Aportaciones patronales por pagar MN	76,658.10
Impuestos retenidos por pagar	16,556.33
Impuestos retenidos por pagar MN	16,556.33
Impuestos retenidos a empleados por pagar	11,969.69
Impuestos retenidos a terceros por pagar	4,586.64
Aportaciones laborales retenidas por pagar	17,848.34
Aportaciones laborales retenidas por pagar MN	17,848.34
Remuneraciones por pagar	100,142.54
Remuneraciones por pagar MN	100,142.54
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar	108,740.24
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar MN	108,740.24
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	108,740.24
Vacaciones acumuladas por pagar	73,885.93
Vacaciones acumuladas por pagar MN	73,885.93
Aguinaldo acumulado por pagar	22,275.96
Aguinaldo acumulado por pagar MN	22,275.96
Comisiones por pagar con partes relacionadas	57,351.73
Comisiones por pagar con partes relacionadas MN	57,351.73
Otras cuentas y comisiones por pagar	57,351.73
Otras cuentas y comisiones por pagar	15,407.71
Otras cuentas y comisiones por pagar MN	15,407.71
PROVISIONES	50,593.69
Provisiones para obligaciones patronales	50,593.69
Provisiones para obligaciones patronales MN	50,593.69
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	88,526.05
Impuesto sobre la renta diferido	88,526.05
Impuesto sobre la renta diferido MN	88,526.05
PASIVO	2,353,484.87



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(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	48,910.23
AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS	48,910.23
Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	48,910.23
Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral MN	48,910.23
(Ajustes por impuesto diferido)	-8,566.00
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	28,553.34
Deterioro – Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	28,922.89
RESERVAS	898,628.74
RESERVA LEGAL	898,628.74
Reserva legal	898,628.74
Reserva legal MN	898,628.74
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,267,127.48
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,267,127.48
Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar	3,267,127.48
Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar MN	3,267,127.48
Utilidades de ejercicios anteriores	5,831,127.48
(Dividendos decretados en efectivo)	-2,564,000.00
RESULTADO DEL PERIODO	2,386,931.39
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL PERIODO	2,386,931.39
Utilidad o excedente del periodo	2,386,931.39
Utilidad o excedente del periodo MN	2,386,931.39
Total Patrimonio	11,601,597.84
Total Pasivo y Patrimonio	13,955,082.71



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(EN MILES DE COLONES)

	Diciembre	Acumulado
INGRESOS		
INGRESOS FINANCIEROS	116,282.72	1,176,770.15
INGRESOS FINANCIEROS POR DISPONIBILIDADES	547.04	5,207.13
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	547.04	5,207.13
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país MN	540.20	5,153.80
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país ME	6.84	53.33
INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	83,155.70	1,000,759.43
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	83,155.70	1,000,759.43
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	83,155.70	1,000,759.43
Productos por inversiones en instrumentos financieros en el BCCR y en el sector público no financiero del	83,155.70	996,726.19
Productos por inversiones en instrumentos financieros en partes relacionadas del país - recursos propios	.00	4,033.24
GANANCIAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	4,504.91	55,641.52
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones	1,012.20	12,371.90
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN	1,012.20	12,371.90
Diferencias de cambio por disponibilidades	3,367.08	41,082.25
Diferencias de cambio por disponibilidades MN	3,367.08	41,082.25
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	125.63	2,187.37
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN	125.63	2,187.37
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	28,075.07	115,162.07
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	26,291.41	70,701.78
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral MN	26,291.41	70,701.78
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral –	26,291.41	70,701.78
Otros ingresos financieros diversos	1,783.66	44,460.29
Otros ingresos financieros diversos MN	1,783.66	44,460.29
INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES	34,290.80	67,263.47
DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	29,203.98	59,239.95
Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros	29,203.98	59,239.95
Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros MN	29,203.98	59,239.95
DISMINUCIÓN DE PROVISIONES	5,086.82	8,023.52
Disminución de provisiones para obligaciones patronales	.00	7,172.68
Disminución de provisiones para obligaciones patronales MN	.00	7,172.68
Disminución de otras provisiones	5,086.82	850.84
Disminución de otras provisiones MN	5,086.82	850.84
INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS	658,981.98	7,032,591.30
COMISIONES POR SERVICIOS	658,981.98	7,026,703.01
Comisiones por administración de fondos de inversión	658,981.98	7,026,703.01
Comisiones por administración de fondos de inversión MN	391,426.66	4,400,940.94
Comisión de Administración	390,502.49	4,383,004.97
Comisión de Salida	924.17	17,935.97
Comisiones por administración de fondos de inversión ME	267,555.32	2,625,762.07
Comisión de Administración	264,787.62	2,602,830.12
Comisión de Salida	2,767.70	22,931.95
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	.00	5,888.29
Ingresos operativos varios	.00	5,888.29
Ingresos operativos varios MN	.00	5,888.29
DISMINUCIÓN DE IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD	4,116.09	56,013.37
DISMINUCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	4,116.09	56,013.37
Diferencias temporarias deducibles	4,116.09	56,013.37
Diferencias temporarias deducibles MN	4,116.09	56,013.37
Total de Ingresos	813,671.59	8,332,638.29
GASTOS		
GASTOS FINANCIEROS	21,783.99	231,740.04
GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS	3,024.62	36,892.39
Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras	3,024.62	36,892.39
Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras MN	3,024.62	36,892.39
Gastos financieros por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento	3,024.62	36,892.39
PÉRDIDAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	6,289.21	80,080.08
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones	595.85	11,080.27
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN	595.85	11,080.27
Diferencias de cambio por disponibilidades	5,436.88	65,880.55
Diferencias de cambio por disponibilidades MN	5,436.88	65,880.55
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	256.48	3,119.26
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN	256.48	3,119.26
OTROS GASTOS FINANCIEROS	12,470.16	114,767.57
Otros gastos financieros diversos	12,470.16	114,767.57
Otros gastos financieros diversos MN	12,470.16	114,767.57



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(EN MILES DE COLONES)

GASTOS POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS	2,046.83	16,120.35
GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2,046.83	16,120.35
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado	2,046.83	16,120.35
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado	2,046.83	16,120.35
GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS	54,844.40	615,217.56
COMISIONES POR SERVICIOS	51,131.56	569,686.84
Comisiones por operaciones con partes relacionadas	50,781.06	565,440.58
Comisiones por operaciones con partes relacionadas MN	50,781.06	565,440.58
Comisiones por otros servicios	50,781.06	565,440.58
Comisiones por otros servicios	350.50	4,246.26
Comisiones por otros servicios MN	350.50	4,246.26
GASTOS POR PROVISIONES	1,097.87	13,740.89
Provisiones para obligaciones patronales	1,097.87	13,740.89
Provisiones para obligaciones patronales MN	1,097.87	13,740.89
GASTOS CON PARTES RELACIONADAS	76.54	624.31
Otros gastos con partes relacionadas	76.54	624.31
Otros gastos con partes relacionadas MN	76.54	624.31
OTROS GASTOS OPERATIVOS	2,538.43	31,165.52
Patentes	2,476.96	29,524.82
Patentes MN	2,476.96	29,524.82
Otros impuestos pagados en el país	19.26	423.92
Otros impuestos pagados en el país MN	19.26	423.92
Gastos operativos varios	42.21	1,216.78
Gastos operativos varios MN	42.21	1,216.78
Gastos operativos por servicios bancarios y similares	3.72	18.86
Otros gastos operativos varios	38.49	1,197.92
GASTOS DE ADMINISTRACION	348,791.03	3,788,872.20
GASTOS DE PERSONAL	254,244.49	2,947,418.18
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	151,839.23	1,791,595.75
Sueldos y bonificaciones de personal permanente MN	151,839.23	1,791,595.75
Remuneraciones a directores y fiscales	2,934.61	31,232.64
Remuneraciones a directores y fiscales MN	2,934.61	31,232.64
Viáticos	331.35	3,824.94
Viáticos MN	331.35	3,824.94
Décimotercer sueldo	14,678.00	171,869.81
Décimotercer sueldo MN	14,678.00	171,869.81
Vacaciones	.00	22,144.64
Vacaciones MN	.00	22,144.64
Incentivos	8,117.50	100,262.20
Incentivos MN	8,117.50	100,262.20
Otras retribuciones	14,290.38	160,342.64
Otras retribuciones MN	14,290.38	160,342.64
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	8,250.60	96,511.30
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía MN	8,250.60	96,511.30
Cargas sociales patronales	44,146.53	519,118.68
Cargas sociales patronales MN	44,146.53	519,118.68
Capacitación	5,574.28	11,709.35
Capacitación MN	5,574.28	11,709.35
Seguros para el personal	1,451.11	7,069.92
Seguros para el personal MN	1,451.11	7,069.92
Fondo de capitalización laboral	2,630.90	30,936.75
Fondo de capitalización laboral MN	2,630.90	30,936.75
Otros gastos de personal	.00	799.56
Otros gastos de personal MN	.00	799.56
GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS	9,408.19	102,251.55
Servicios de computación	.00	10,068.12
Servicios de computación MN	.00	10,068.12
Asesoría jurídica	.00	363.00
Asesoría jurídica MN	.00	363.00
Auditoría externa	3,561.74	39,414.03
Auditoría externa MN	3,561.74	39,414.03
Consultoría externa	.00	594.00
Consultoría externa MN	.00	594.00
Servicios de mensajería	566.37	7,734.71
Servicios de mensajería MN	566.37	7,734.71



BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(EN MILES DE COLONES)

Otros servicios contratados	5,280.08	44,077.69
Otros servicios contratados MN	5,280.08	44,077.69
GASTOS DE MOVILIDAD Y COMUNICACIONES	1,238.26	20,444.49
Pasajes y fletes	531.29	11,213.36
Pasajes y fletes MN	531.29	11,213.36
Teléfonos, fax	706.97	9,142.18
Teléfonos, fax MN	706.97	9,142.18
Otros gastos de movilidad y comunicaciones	.00	88.95
Otros gastos de movilidad y comunicaciones MN	.00	88.95
GASTOS DE INFRAESTRUCTURA	55,557.36	470,925.28
Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos	411.17	3,592.63
Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos MN	411.17	3,592.63
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	12,863.22	139,289.85
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos MN	12,863.22	139,289.85
Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades	1,119.49	13,598.42
Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades MN	1,119.49	13,598.42
Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos	4,249.80	32,065.31
Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos MN	4,249.80	32,065.31
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	10,306.08	132,170.92
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos MN	10,306.08	132,170.92
Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	4.62	4.62
Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos MN	4.62	4.62
Otros gastos de infraestructura	26,602.98	150,203.53
Otros gastos de infraestructura MN	26,602.98	150,203.53
GASTOS GENERALES	28,342.73	247,832.70
Otros seguros	733.22	8,806.10
Otros seguros MN	733.22	8,806.10
Papelaría, útiles y otros materiales	.00	4,837.93
Papelaría, útiles y otros materiales MN	.00	4,837.93
Gastos legales	.00	732.85
Gastos legales MN	.00	732.85
Suscripciones y afiliaciones	10,352.12	114,846.59
Suscripciones y afiliaciones MN	10,352.12	114,846.59
Promoción y publicidad	11,783.88	23,359.34
Promoción y publicidad MN	11,783.88	23,359.34
Amortización de Software	5,065.66	48,118.70
Amortización de software MN	5,065.66	48,118.70
Gastos por materiales y suministros	.00	325.76
Gastos por materiales y suministros MN	.00	325.76
Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras	.00	6,539.83
Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras MN	.00	6,539.83
Aportes al presupuesto de las Superintendencias	.00	36,039.26
Aportes al presupuesto de las Superintendencias MN	.00	36,039.26
Gastos generales diversos	407.85	4,226.34
Gastos generales diversos MN	407.85	4,226.34
IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD	126,997.31	1,293,756.75
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	115,534.63	1,185,016.51
Impuesto sobre la renta en el país	113,195.85	1,135,960.14
Impuesto sobre la renta en el país MN	113,195.85	1,135,960.14
Impuesto sobre la renta diferido	2,338.78	49,056.37
Impuesto sobre la renta diferido MN	2,338.78	49,056.37
PARTICIPACIONES LEGALES SOBRE LA UTILIDAD	11,462.68	108,740.24
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	11,462.68	108,740.24
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias MN	11,462.68	108,740.24
Total de Gastos	554,463.56	5,945,706.90
Utilidad Neta	259,208.03	2,386,931.39



BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(EN MILES DE COLONES)

Total de Cambios en el Patrimonio	11,601,597.84
Capital Social	5,000,000.00
Saldo Inicial	5,000,000.00
Ajustes al Patrimonio - Otros Resultados Integrales	48,910.23
Saldo Inicial	88,188.95
Movimientos del periodo	-39,278.72
Ajuste por valuación y deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-44,495.85
Otros movimientos	5,217.13
Reservas Patrimoniales	898,628.74
Saldo Inicial	898,628.74
Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	5,654,058.87
Utilidades (Pérdidas) sin afectar	5,654,058.87
Saldo Inicial	3,267,127.48
Utilidad Neta del periodo	2,386,931.39
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	3,267,127.48
Resultados acumulados disponibles	3,267,127.48
Resultado del periodo	2,386,931.39