

GRUPO DESYFIN, S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO

Al 30 de junio de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En colones sin céntimos)

	<u>Nota</u>	<u>Junio 2023</u>	<u>Diciembre 2022</u>	<u>Junio 2022</u>
ACTIVOS				
Disponibilidades	3 y 4	91.552.767	3.890.946	3.756.514
Entidades financieras del país		91.552.767	3.890.946	3.756.514
Cuentas por cobrar relacionadas	3	-	-	497.989.348
Participaciones en el capital de otras empresas	3 y 5	9.239.067.265	9.540.099.844	9.771.669.415
TOTAL DE ACTIVOS		9.330.620.032	9.543.990.790	10.273.415.277
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS				
Cuentas por pagar y provisiones		90.346.267	3.608.197	510.924.490
Cuentas por pagar relacionadas	3	-	-	507.316.296
Dividendos por pagar	13	90.346.267	3.608.197	3.608.194
TOTAL DE PASIVOS		90.346.267	3.608.197	510.924.490
PATRIMONIO				
Capital social	6.a	9.425.726.000	9.425.726.000	9.425.726.000
Capital pagado		9.425.726.000	9.425.726.000	9.425.726.000
Aportes patrimoniales no capitalizados	6.b	1.679.698.000	1.679.698.000	1.679.698.000
Ajustes al patrimonio		(32.454.202)	(642.329.294)	(620.084.791)
Ajuste por valuación de inversiones disponibles para la venta	6.c	(32.454.202)	(642.329.294)	(620.084.791)
Reservas patrimoniales	6.d	289.538.852	289.538.852	237.865.166
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		(2.422.198.952)	(2.627.975.000)	(2.627.435.124)
Resultado del año		299.964.067	1.415.724.035	1.666.721.536
TOTAL DEL PATRIMONIO		9.240.273.765	9.540.382.593	9.762.490.787
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		9.330.620.032	9.543.990.790	10.273.415.277

M.B.A. Silvio Lacayo B.
Gerente General

Licda. Ana María Obando A.
Contadora

Lic. Johnny González A.
Auditor Interno

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros separados.

GRUPO DESYFIN, S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO
 Por el periodo terminado el 30 de junio de 2023
 (Con cifras correspondientes de 2022)
 (En colones sin céntimos)

	Nota	2023	2022	Por el trimestre terminado en junio:	
				2023	2022
Ingresos financieros					
Por disponibilidades	3	1.225.048	61.359	1.212.239	27.108
Por ganancia por diferencias de cambio, neta		-	101.859	-	101.859
Total de ingresos financieros		1.225.048	163.218	1.212.239	128.967
Gastos financieros					
Por pérdidas por diferencias de cambio, neta		18.050	-	(58.250)	-
Total de gastos financieros		18.050	-	(58.250)	-
RESULTADO FINANCIERO BRUTO		1.206.998	163.218	1.270.489	128.967
Ingresos de operación					
Ganancia por participaciones en el capital de otras empresas		550.289.715	1.676.438.970	269.643.575	850.462.643
Total ingresos de operación	3 y 7	550.289.715	1.676.438.970	269.643.575	850.462.643
Gastos de operación					
Pérdida por participaciones en el capital de otras empresas	3-8	251.532.646	-	(181.429.158)	-
Por otros gastos con partes relacionadas	3	-	553.705	-	14.900
Total gastos de operación		251.532.646	553.705	(181.429.158)	14.900
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO Y NETO		299.964.067	1.676.048.483	452.343.222	850.576.710
Gastos administrativos					
Por otros gastos de administración	12	-	9.326.947	-	9.326.947
Total gastos administrativos		-	9.326.947	-	9.326.947
RESULTADO OPERACIONAL NETO		299.964.067	1.666.721.536	452.343.222	841.249.763
RESULTADO DEL AÑO		299.964.067	1.666.721.536	452.343.222	841.249.763
OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTO					
(Ganancias) pérdidas netas realizadas en la disposición de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral, proveniente de las subsidiarias		(204.196.528)	274.916.327	(106.232.502)	75.285.435
Ajuste por valuación de inversiones disponibles para la venta, neto de impuesto sobre la renta, proveniente de las subsidiarias		814.071.620	(960.754.883)	449.469.080	(422.721.244)
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		609.875.092	(685.838.556)	343.236.578	(347.435.809)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		909.839.159	980.882.980	795.579.800	493.813.954

M.B.A. Silvio Lacayo B.
Gerente General

Licda. Ana María Obando A.
Contadora

Lic. Johnny González A.
Auditor Interno

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros separados.

GRUPO DESYFIN, S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
 Por el periodo terminado el 30 de junio de 2023
 (Con cifras correspondientes de 2022)
 (En colones sin céntimos)

			Ajustes al patrimonio por cambios en el valor razonable de las inversiones	Reservas patrimoniales	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	Total
Nota	Acciones comunes	Aportes patrimoniales no capitalizados				
Saldo al 31 de diciembre de 2021	9.425.726.000	905.000.000	65.753.765	237.865.166	(416.030.137)	10.218.314.794
<i>Transacciones con los accionistas registradas directamente en el patrimonio</i>						
Aportes patrimoniales pendientes de capitalizar	6.b	-	774.698.000	-	-	774.698.000
Dividendos pagados a accionistas preferentes	6.e	-	-	-	(562.500.000)	(562.500.000)
Dividendos pagados a accionistas comunes	6.e	-	-	-	(1.648.904.989)	(1.648.904.989)
Total de transacciones con los accionistas registradas directamente en el patrimonio		-	774.698.000	-	(2.211.404.989)	(1.436.706.989)
<i>Resultado integral del año</i>						
Resultado del año		-	-	-	1.666.721.536	1.666.721.536
Pérdida realizada por la disposición de inversiones disponibles para la venta provenientes de las subsidiarias		-	-	274.916.327	-	274.916.327
Ajuste por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral, neto de impuesto sobre la renta provenientes de las subsidiarias		-	-	(960.754.883)	-	(960.754.883)
Total del resultado integral del año		-	-	(685.838.556)	1.666.721.536	980.882.980
Saldos al 30 de junio de 2022	6	9.425.726.000	1.679.698.000	(620.084.791)	237.865.166	(960.713.590)
		9.425.726.000	1.679.698.000	(642.329.294)	289.538.852	(1.212.534.212)
Saldos al 31 de diciembre 2022						
<i>Transacciones con los accionistas registradas directamente en el patrimonio</i>						
Aportes patrimoniales pendientes de capitalizar	6.b	-	-	-	-	-
Dividendos pagados a accionistas preferentes	6.e	-	-	-	(206.023.977)	(206.023.977)
Dividendos pagados a accionistas comunes	6.e	-	-	-	(1.003.640.763)	(1.003.640.763)
Total de transacciones con los accionistas registradas directamente en el patrimonio		-	-	-	(1.209.664.740)	(1.209.664.740)
<i>Resultado integral del año</i>						
Resultado del año		-	-	-	299.964.067	299.964.067
Ganancia neta en la valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral provenientes de las subsidiarias	6.c	-	-	(204.196.528)	-	(204.196.528)
Ajuste por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral, neto de impuesto sobre la renta provenientes de las subsidiarias	6.c	-	-	814.071.620	-	814.071.620
Total del resultado integral del año		-	-	609.875.092	299.964.067	909.839.159
Saldos al 30 de junio de 2023		9.425.726.000	1.679.698.000	(32.454.202)	289.538.852	(2.122.234.885)
		9.425.726.000	1.679.698.000	(32.454.202)	289.538.852	9.240.273.765

M.B.A. Silvio Lacayo B.
Gerente General

Licda. Ana María Obando A.
Contadora

Lic. Johnny González A.
Auditor Interno

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros separados.

GRUPO DESYFIN, S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO
 Por el periodo terminado el 30 de junio de 2023
 (Con cifras correspondientes de 2022)
 (En colones sin céntimos)

	Nota	2023	2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Resultado del año		299.964.067	1.666.721.536
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos:			
Ganancia neta por participación en el capital de otras empresas		(298.757.069)	(1.676.438.970)
Cambios en:			
Cuentas por cobrar relacionadas		-	9.326.948
Otras cuentas por pagar diversas		86.454.822	120.610
Flujos netos de efectivo usados en las actividades de operación		87.661.820	(269.876)
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión:			
Dividendos recibidos de subsidiarias sobre acciones comunes	5	1.003.640.763	1.648.904.989
Dividendos recibidos sobre acciones preferentes	6.e	206.023.977	562.500.000
Aportes de capital a subsidiarias para emisión de acciones comunes	5	-	(774.698.000)
Flujos netos de efectivo provistos por las actividades de inversión		1.209.664.740	1.436.706.989
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Dividendos pagados sobre acciones comunes	6.e	(1.003.640.763)	(1.648.904.989)
Dividendos pagados sobre acciones preferentes	6.e	(206.023.977)	(562.500.000)
Aportes sobre acciones comunes no capitalizados	6.b	-	774.698.000
Flujos netos de efectivo usados en las actividades de financiamiento		(1.209.664.740)	(1.436.706.989)
Disminución neta en efectivo		87.661.820	(269.876)
Efectivo al inicio del año		3.890.946	4.026.390
Efectivo al final del año	4	91.552.767	3.756.514

 M.B.A. Silvio Lacayo B.
 Gerente General

 Licda. Ana María Obando A.
 Contadora

 Lic. Johnny González A.
 Auditor Interno

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros separados.