



GRUPO EMPRESARIAL SAMA, S.A. Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CORTE AL:
31 DE MARZO DE 2024

CIFRAS EN MILES DE COLONES COSTARRICENSES

	mar-24	dic-23	mar-23
PASIVO			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>¢5,876,084</u>	<u>¢4,753,377</u>	<u>¢3,399,886</u>
OBLIGACIONES CON ENTIDADES	¢3,632,060	¢2,897,089	¢2,858,281
CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS	¢822,379	¢701,124	¢393,232
IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	¢37,142	¢61,429	¢20,514
REMUNERACIONES POR PAGAR	¢427,123	¢22,461	¢41,181
PROVISIONES	¢957,379	¢1,071,274	¢86,679
OTROS PASIVOS	¢0	¢0	¢0
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	<u>¢0</u>	<u>¢28</u>	<u>¢137</u>
OTROS PASIVOS	¢0	¢28	¢137
<u>TOTAL PASIVOS</u>	<u>¢5,876,084</u>	<u>¢4,753,405</u>	<u>¢3,400,023</u>
PATRIMONIO			
Capital pagado ordinario	3,785,000	3,785,000	3,785,000
Capital donado	0	0	0
Prima en la Colocación de Acciones	65,085	65,085	65,085
Aportes por capitalizar	65	65	65
Superávit por revaluación de propiedades inmobiliarias	0	0	0
Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambic	9,544	3,998	2,313
Valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado int	2,008,192	2,002,490	23,915
Reserva legal	386,256	386,256	386,256
Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar	4,643,137	5,495,001	5,491,475
Utilidad o excedente del periodo	17,333	0	0
Utilidad o excedente del periodo	170,005	815,097	539,755
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>¢10,744,606</u>	<u>¢10,922,798</u>	<u>¢9,166,524</u>
<u>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</u>	<u>¢16,620,689</u>	<u>¢15,676,203</u>	<u>¢12,566,547</u>
OTRAS CUENTAS DE ORDEN POR CUENTA PROPIA	¢3,058,167	¢2,802,366	¢3,026,849
CUENTA DE ORDEN POR CUENTA DE TERCEROS	¢455,537,669	¢478,528,705	¢454,149,517

KATTY SANDOVAL NOGUERA
DIRECTOR FINANCIERO ADMINISTRATIVO

JULIO BASTOS ALVARADO
AUDITOR INTERNO



GRUPO EMPRESARIAL SAMA, S.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

CORTE AL:

31 DE MARZO DE 2024

CIFRAS EN MILES DE COLONES COSTARRICENSES

	mar-24	dic-23	mar-23
<u>GASTOS</u>	<u>₡1,024,151</u>	<u>₡4,206,397</u>	<u>₡1,571,752</u>
GASTOS FINANCIEROS	₡295,747	₡1,281,474	₡819,489
GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS	₡2,756	₡13,868	₡6,021
GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS	₡266,779	₡1,038,437	₡282,027
GASTOS DE ADMINISTRACION	₡458,868	₡1,872,618	₡464,216
GASTOS DE PERSONAL	₡385,313	₡1,486,360	₡355,349
GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS	₡30,307	₡187,720	₡39,798
GASTOS DE MOVILIDAD Y COMUNICACIONES	₡2,320	₡12,476	₡3,112
GASTOS DE INFRAESTRUCTURA	₡17,163	₡77,447	₡23,058
GASTOS GENERALES	₡23,765	₡108,615	₡42,898
<u>INGRESOS</u>	<u>₡891,291</u>	<u>₡3,431,967</u>	<u>₡1,031,998</u>
INGRESOS FINANCIEROS			
INGRESOS FINANCIEROS POR DISPONIBILIDADES	₡982	₡8,314	₡1,479
INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTR. FINANCIEROS	₡127,919	₡427,135	₡99,168
GANANCIAS POR DIF. CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	₡44,400	₡405,220	₡217,498
DISMINUCIÓN DE PROVISIONES	₡42,632	₡66,758	₡7,686
INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS			
COMISIONES POR SERVICIOS	₡497,641	₡2,007,212	₡504,319
OTROS INGRESOS CON PARTES RELACIONADAS	₡31,203	₡287,333	₡89,711
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	₡146,512	₡218,435	₡90,983
DISMINUCIÓN DE IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD			
DISMINUCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	₡0	₡11,559	₡21,154
<u>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</u>	<u>₡132,860</u>	<u>₡774,431</u>	<u>₡539,755</u>
.- Impuesto sobre la renta en el país	19,812	40,666	0
<u>.= UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</u>	<u>₡152,672</u>	<u>₡815,097</u>	<u>₡539,755</u>

KATTY SANDOVAL NOGUERA
REPRESENTANTE LEGAL

JULIO BASTOS ALVARADO
AUDITOR INTERNO



GRUPO EMPRESARIAL SAMA, S.A. Y SUBSIDIARIAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

CORTE AL:
31 DE MARZO DE 2024

CIFRAS EN MILES DE COLONES COSTARRICENSES

COMPONENTE	CAPITAL PAGADO ORDINARIO	APORTES POR CAPITALIZAR	AJUSTES AL PATRIMONIO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	TOTAL
Saldo a diciembre 31 / 2021	3,785,000	65,149	21,934	386,256	5,866,126	10,124,465
Resultado del período					914,405	914,405
Ajuste por valuación			43,536			43,536
Saldo a marzo / 2022	3,785,000	65,149	21,602	386,256	4,951,721	9,166,524
Resultado del período					271,816	271,816
Ajuste por valuación			2,028,090			2,028,090
Saldo a diciembre 31 / 2022	3,785,000	65,149	2,006,488	386,256	4,679,905	10,922,798
Resultado del período					189,440	189,440
Ajuste por valuación			11,247			11,247
SALDO MARZO 2023	3,785,000	65,149	2,017,736	386,256	4,490,465	10,744,606

KATTY SANDOVAL NOGUERA
DIRECTOR FINANCIERO ADMINISTRATIVO

JULIO BASTOS ALVARADO
AUDITOR INTERNO



GRUPO EMPRESARIAL SAMA, S.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORTE A:
31 DE MARZO DE 2024
CIFRAS EN COLONES COSTARRICENSES

mar-24

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	₡387,083
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	₡671,937
(+/-) Diferencias de cambio por otras obligaciones financieras	₡355,150
(+/-) Diferencias de cambio por disponibilidades.	₡162,054
(+/-) (Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	₡196
(+/-) (Depreciación acumulada del costo de equipos de computación)	₡2,649
(+/-) Impuestos pagados por anticipado	₡23,889
(+/-) Póliza de seguros pagada por anticipado	₡281
(+/-) Otros gastos pagados por anticipado	₡5,744
(+/-) Otros Cargos Diferidos	₡16,465
(+/-) Impuesto sobre la renta en el país	₡19,812
(+/-) Impuesto sobre la renta diferido	₡0
(+/-) Impuesto sobre la renta en el extranjero	₡0
(+/-) Diferencias de cambio por otras obligaciones financieras.	₡136,946
(+/-) Diferencias de cambio por disponibilidades.	₡36,152
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	₡284,854

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+/-) Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento	₡0
(+/-) Obligaciones por operaciones diferidas de liquidez	₡163,420
(+/-) Acreedores por adquisición de bienes y servicios	₡930
(+/-) Impuestos por pagar por cuenta de la entidad	₡18,080
(+/-) Aportaciones patronales por pagar	₡668
(+/-) Impuestos retenidos por pagar	₡521
(+/-) Aportaciones laborales retenidas por pagar	₡286
(+/-) Remuneraciones por pagar	₡0
(+/-) Obligaciones por pagar sobre préstamos con partes relacionadas	₡0
(+/-) Vacaciones acumuladas por pagar	₡2,379
(+/-) Aguinaldo acumulado por pagar	₡2,581
(+/-) Comisiones por pagar por operaciones de cambio y arbitraje de divisas	₡137
(+/-) Otras cuentas y comisiones por pagar	₡430,101
(+/-) Provisiones para obligaciones patronales	₡308
(+/-) Cuentas por pagar por actividad de custodia autorizada de valores	₡830,081
(+/-) Cuentas por pagar por actividad de custodia autorizada de valores -partes relacionadas	₡0
(+/-) Otras cuentas por pagar por servicios bursátiles	₡219,721
(+/-) Impuesto sobre la renta diferido	₡871,702
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	₡2,096,388

VARIACIÓN NETA DE LOS ACTIVOS

(+/-) Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	₡387,182
(+/-) Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión	₡0
(+/-) Cuentas por cobrar por operaciones bursátiles por cuenta propia	₡181,835
(+/-) Cuentas por cobrar por operaciones bursátiles por cuenta de terceros	₡616
(+/-) Cuentas por cobrar por operaciones con partes relacionadas	₡35,487
(+/-) Impuesto sobre la renta diferido	₡42,347
(+/-) Impuesto al Valor Agregado Soportado	₡20,970
(+/-) Otras cuentas por cobrar	₡3,783
(+/-) Costo de equipos y mobiliario	₡317,035
(+/-) Costo de equipos de computación	₡6,686
(+/-) Activos por derecho de uso – edificios e instalaciones	₡0
(+/-) Papelería, útiles y otros materiales	₡971
(+/-) Biblioteca y Obras de Arte	₡287
(+/-) Depósitos en garantía	₡0
= FLUJO NETO EN VARIACIÓN DE LOS ACTIVOS	₡163,775

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(+/-) Otros instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	₡502,418
(+/-) Instrumentos financieros del BCCR Recursos propios	₡481,074

(+/-) Instrumentos financieros del sector público no financieros del país Recursos propios	₡314,423
(+/-) Instrumentos financieros de entidades financieras del país Recursos propios	₡60,460
(+/-) Instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país Recursos propios	₡0
(+/-) Reporto y reporto tripartito posición vendedor a plazo Recursos propios	₡2,347
(+/-) Otros instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral – Recurs	₡59,288
(+/-) Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	₡2,729
(+/-) Prima en la colocación de acciones	₡0
(+/-) Aportes por capitalizar	₡0
(+/-) Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar	₡851,864
(+/-) Utilidad o excedente del periodo	₡17,333
(+/-) Utilidad o excedente del periodo	₡645,092
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	₡140,079
= AUMENTO EN EL EFECTIVO	₡2,685,097
SALDO INICIAL DISPONIBLE AL 01/03/2023	4,109,564
SALDO FINAL DISPONIBLE AL 01/03/2024	4,708,992
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	₡599,428