Acta de la sesión extraordinaria 07-26, celebrada virtualmente por la Junta Directiva de BCR Leasing Premium Plus S.A., el lunes once de mayo del dos mil veintiséis, a las ocho horas con un minuto, con el siguiente cuórum:

Lic. Carlos Phillips Murillo, presidente; Lic. Rafael Fernández Zamora, secretario; Licda. Irene Hernández Sánchez, vocal 1; Lic. Juan Carlos Solís Chinchilla, vocal 2.

El cargo de tesorero se encuentra vacante, dada la renuncia de la señora Evelyn Aguilar Corrales, por su nombramiento al puesto de subgerente de Negocios en Banco de Costa Rica.

Además, asisten:

Por BCR Leasing Premium Plus S.A.

Lic. Fernando Solano Jiménez, gerente general a.i.; Lic. José Coto Silesky, auditor interno; Sr. Edgar Ilama Romero, técnico administrativo.

Por Banco de Costa Rica asisten:

Licda. Evelyn Aguilar Corrales, subgerente de Negocios; Licda. María José Araya Álvarez, asistente a.i. Secretaría Junta Directiva.

Los miembros de la Junta Directiva de esta sociedad, miembros de la alta administración y personal de la Secretaría de la Junta Directiva participan de esta sesión, en modalidad de telepresencia, mediante una herramienta informática de uso global, diseñada para videoconferencias, provista y validada por el área de tecnología de la información, la cual garantiza la autenticidad e integridad de la voluntad y la conservación de lo actuado; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 50, 52, 53 y 54 de la *Ley General de la Administración Pública* (No. 6227).

ARTÍCULO I

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación de Orden del Día*, el señor **Carlos Phillips Murillo** somete a consideración del directorio, el orden del día propuesto para la sesión extraordinaria 07-26, que se transcribe a continuación:

A. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

B. ASUNTOS INFORMATIVOS

Gerencia de la sociedad:

B.1 *Análisis del informe financiero, con corte a marzo del 2026. Atiende SIG-03. (CONFIDENCIAL)*

B.2 *Estados financieros, con corte a marzo del 2026. Atiende SIG-03. (PÚBLICO)*

Seguidamente, el señor **Carlos Phillips Murillo** dice: “Muy buenos días, damos inicio a la sesión extraordinaria 07-26 de hoy lunes 11 de marzo de 2026 de BCR Leasing Premium Plus. A todos, muy buenos días. Una vez circulado el orden del día, quisiera saber si hay alguna observación, comentario al mismo”.

Expresa el señor **Juan Carlos Solís Chinchilla**: "No, señor".

Así las cosas, el señor **Carlos Phillips** indica: "No habiendo comentarios, aprobamos el orden del día circulado".

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el orden del día de la sesión extraordinaria 07-26, conforme se consigna en la parte expositiva de este acuerdo.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO II

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos y es de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO III

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fernando Solano Jiménez** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 7 de mayo del 2026, que contiene los estados financieros de BCR Leasing Premium Plus S.A., con corte a marzo del 2026. Lo anterior, en atención del Sistema de Información Gerencial (SIG-03). Dichos documentos se conocieron y discutieron ampliamente en el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión 10-26CCA, del 11 de mayo del 2026.

Para la presentación de este tema, continúan participando, por medio de la modalidad de telepresencia las señoras Vanessa Campos Calderón, gestora contable.

Seguidamente, se detalla el informe presentado por la Gerencia de la sociedad, copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión:

Antecedentes

La presentación del informe financiero ante el Comité Corporativo de Auditoría se realiza en atención al acuerdo tomado en la sesión No. 11-24, , artículo IX, punto 2, celebrada el día 23 de agosto de 2024.

En atención a lo establecido en el numeral 10, artículo 25 del acuerdo CONASSIF 4-16 Reglamento de Gobierno Corporativo, interesa señalar lo siguiente:

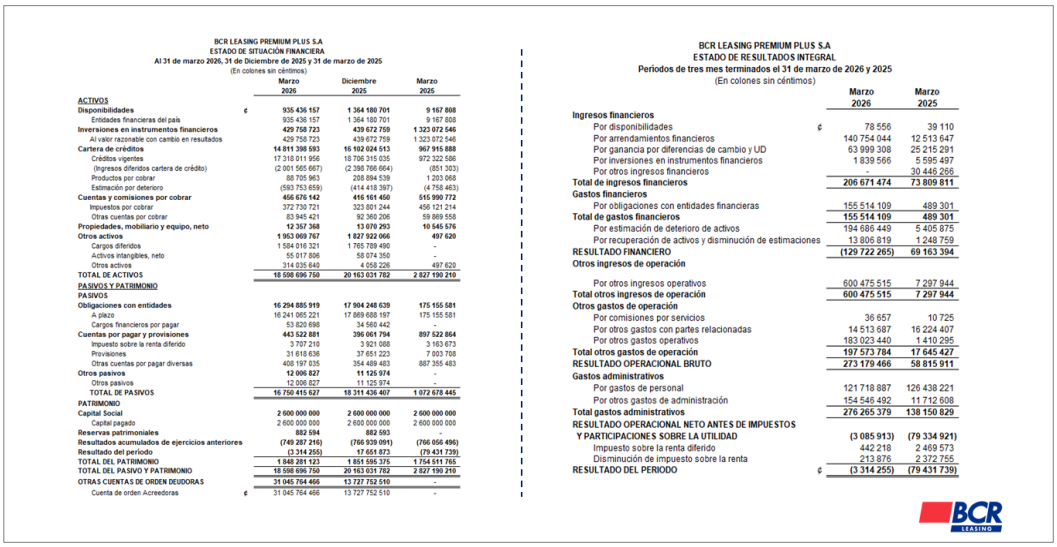
- *Cambios contables del periodo: Se realizaron ajustes en el primer trimestre del 2026 producto de la reversión de la cesión de cartera realizada en el mes de diciembre 2025.*
- *Estimaciones contables: Se presentan variaciones alineadas con las variaciones de la cartera de crédito.*
- *Ajustes producto del proceso de auditoría: Se realizaron ajustes derivados del criterio de la auditoría externa, respecto al tratamiento contable de la cesión de cartera realizada en el mes de diciembre de 2025.*

- *Evaluación de la continuidad del negocio: No se presenta ningún ajuste para el periodo.*
- *Cumplimiento de leyes y obligaciones: No hay incumplimientos de leyes y obligaciones para este periodo, se cumple con la normativa interna y regulatoria.*

Objetivos

- *Presentar el resultado financiero de la sociedad*
- *Brindar información veraz, oportuna y suficiente*
- *Mostrar la evolución del negocio*
- *Atender el SIG-03*

Estados Financieros Marzo 2026



BCR LEASING PREMIUM PLUS S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de marzo 2026, 31 de Diciembre de 2025 y 31 de marzo de 2025
(En colones sin céntimos)

		Marzo 2026	Diciembre 2025	Marzo 2025
ACTIVOS				
Disponibilidades	¢	935 436 157	1 364 180 701	9 167 808
Entidades financieras del país		935 436 157	1 364 180 701	9 167 808
Inversiones en instrumentos financieros		429 758 723	439 672 759	1 323 072 546
Al valor razonable con cambio en resultados		429 758 723	439 672 759	1 323 072 546
Cartera de créditos		14 811 398 593	16 102 024 513	967 915 888
Créditos vigentes		17 318 011 956	18 706 315 035	972 322 586
(Ingresos diferidos cartera de crédito)		(2 001 565 667)	(2 398 766 664)	(851 303)
Productos por cobrar		88 705 963	208 894 539	1 203 068
Estimación por deterioro		(593 753 659)	(414 418 397)	(4 758 463)
Cuentas y comisiones por cobrar		456 676 142	416 161 450	515 990 772
Impuestos por cobrar		372 730 721	323 801 244	456 121 214
Otras cuentas por cobrar		83 945 421	92 360 206	59 869 558
Propiedades, mobiliario y equipo, neto		12 357 368	13 070 293	10 545 576
Otros activos		1 953 069 767	1 827 922 066	497 620
Cargos diferidos		1 584 016 321	1 765 789 490	-
Activos intangibles, neto		55 017 806	58 074 350	-
Otros activos		314 035 640	4 058 226	497 620
TOTAL DE ACTIVOS		18 598 696 750	20 163 031 782	2 827 190 210
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS				
Obligaciones con entidades		16 294 885 919	17 904 248 639	175 155 581
A plazo		16 241 065 221	17 869 688 197	175 155 581
Cargos financieros por pagar		53 820 698	34 560 442	-
Cuentas por pagar y provisiones		443 522 881	396 061 794	897 522 864
Impuesto sobre la renta diferido		3 707 210	3 921 088	3 163 673
Provisiones		31 618 836	37 651 223	7 003 708
Otras cuentas por pagar diversas		408 197 035	354 489 483	887 355 483
Otros pasivos		12 006 827	11 125 974	-
Otros pasivos		12 006 827	11 125 974	-
TOTAL DE PASIVOS		16 750 415 627	18 311 436 407	1 072 678 445
PATRIMONIO				
Capital Social		2 600 000 000	2 600 000 000	2 600 000 000
Capital pagado		2 600 000 000	2 600 000 000	2 600 000 000
Reservas patrimoniales		882 594	882 593	-
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		(749 287 216)	(766 939 091)	(766 056 496)
Resultado del período		(3 314 255)	17 651 873	(79 431 739)
TOTAL DEL PATRIMONIO		1 848 281 123	1 851 595 375	1 754 511 765
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		18 598 696 750	20 163 031 782	2 827 190 210
OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		31 045 764 466	13 727 752 510	-
Cuenta de orden Acreedoras	¢	31 045 764 466	13 727 752 510	-

BCR LEASING PREMIUM PLUS S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Períodos de tres mes terminados el 31 de marzo de 2026 y 2025
(En colones sin céntimos)

		Marzo 2026	Marzo 2025
Ingresos financieros			
Por disponibilidades	¢	78 556	39 110
Por arrendamientos financieros		140 754 044	12 513 647
Por ganancia por diferencias de cambio y UD		63 999 308	25 215 291
Por inversiones en instrumentos financieros		1 839 566	5 595 497
Por otros ingresos financieros		-	30 446 266
Total de ingresos financieros		206 671 474	73 809 811
Gastos financieros			
Por obligaciones con entidades financieras		155 514 109	489 301
Total de gastos financieros		155 514 109	489 301
Por estimación de deterioro de activos		194 686 449	5 405 875
Por recuperación de activos y disminución de estimaciones		13 806 819	1 248 759
RESULTADO FINANCIERO		(129 722 265)	69 163 394
Otros ingresos de operación			
Por otros ingresos operativos		600 475 515	7 297 944
Total otros ingresos de operación		600 475 515	7 297 944
Otros gastos de operación			
Por comisiones por servicios		36 657	10 725
Por otros gastos con partes relacionadas		14 513 687	16 224 407
Por otros gastos operativos		183 023 440	1 410 295
Total otros gastos de operación		197 573 784	17 645 427
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		273 179 466	58 815 911
Gastos administrativos			
Por gastos de personal		121 718 887	126 438 221
Por otros gastos de administración		154 546 492	11 712 608
Total gastos administrativos		276 265 379	138 150 829
RESULTADO OPERACIONAL NETO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD		(3 085 913)	(79 334 921)
Impuesto sobre la renta diferido		442 218	2 469 573
Disminución de impuesto sobre la renta		213 876	2 372 755
RESULTADO DEL PERIODO	¢	(3 314 255)	(79 431 739)

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, en el Acuerdo Conassif 6-18, *Reglamento de Información Financiera*, en el artículo 30, Responsabilidad de la información financiera, establece lo siguiente:

> *La alta gerencia de cada entidad es responsable de la presentación de su información financiera separada o consolidada, según corresponda, de acuerdo con lo que disponga la regulación pertinente emitida por el CONASSIF y las NIIF.*
>
> *(...)*

Segundo. Que, en el *Código de Gobierno Corporativo* (B-117-09), en el artículo 7, Juntas Directivas de cada empresa subsidiaria y en el artículo 10, Funciones de la Junta Directiva General, juntas directivas de subsidiarias, Casa matriz, rol de presidente y fiscal, inciso a, establecen lo siguiente:

Artículo 7. Juntas Directivas de cada empresa subsidiaria

Las juntas directivas de las subsidiarias son los órganos superiores deliberativos y de dirección de cada empresa subsidiaria, y como tal, nombran al gerente general, al auditor interno, al gestor de riesgos, al oficial de cumplimiento titular y al oficial de cumplimiento adjunto. En el caso de Banprocesa el Órgano de Dirección es la Asamblea de Cuotistas.

(...)

Artículo 10. Funciones de la Junta Directiva General, juntas directivas de subsidiarias, Casa matriz, rol de presidente y fiscal

a. Junta Directiva General y juntas directivas de subsidiarias

(...)

- *Analizar los informes que les remitan los comités de apoyo, los órganos supervisores y las auditorías interna y externa y tomar las decisiones que se consideren procedentes.*
- *Cumplir con sus funciones respecto a la información de los estados financieros y controles internos requeridos en el Reglamento sobre auditores externos aplicable a los sujetos fiscalizados por la Sugef, Sugeval, Supen y Sugese.*
- *Aprobar los estados financieros intermedios y anuales, individuales y consolidados; así como, los estados financieros auditados, individuales y consolidados, que se remitan a las superintendencias correspondientes, de acuerdo con lo que dispone la regulación emitida por el Conassif y las NIIF, en línea con lo establecido en el acuerdo Conassif 6-18 Reglamento de Información Financiera.*

(...)

Tercero. Que, la Auditoría Interna de la subsidiaria realizó la revisión preliminar de las cifras a los estados financieros con corte al 31 de marzo del 2026, conforme a su plan anual de labores.

Cuarto. Que, en el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión 06-26CCA, celebrada el 22 de abril del 2026, fue presentada la información financiera con corte al 31 de marzo del 2026.

Quinto. Que, en el marco del proceso de auditoría externa correspondiente al periodo 2025, la firma de auditoría externa formuló observaciones y solicitó ajustes relevantes asociados al tratamiento contable de determinadas transacciones, particularmente relacionadas con la cesión de cartera formalizada en el mes de diciembre de 2025, cuyos efectos contables inciden en la adecuada determinación y presentación de los resultados del mes de enero de 2026.

Sexto. Que, en atención a dichas observaciones, la administración procedió a efectuar los análisis técnicos y contables correspondientes, así como los ajustes necesarios, con el objetivo de asegurar que los estados financieros reflejen de manera razonable la situación financiera y los resultados de la sociedad, conforme a las *Normas Internacionales de Información Financiera* y a la normativa prudencial aplicable.

Se dispone:

Dar por conocidos los estados financieros de BCR Leasing Premium Plus S.A., con corte al mes de marzo del 2026, conforme al documento conocido en esta oportunidad, y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión. Lo anterior en atención del Sistema de Información Gerencial (SIG-03).

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO IV

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fernando Solano Jiménez** presenta a conocimiento del directorio, el documento que contiene los estados financieros intermedios no auditados de BCR Leasing Premium Plus S.A., con corte a marzo del 2026. Lo anterior, en atención del Sistema de Información Gerencial (SIG-03). Asimismo, se presenta la nota AUDLSG-018-2026, de fecha 7 de mayo del 2026, remitida por el señor José Coto Silesky, en calidad de auditor interno, dirigido a esta Junta Directiva de BCR Leasing Premium Plus S.A., el cual contiene verificación de las cifras a los estados financieros intermedios de BCR Leasing Premium Plus S.A., con corte al 31 de marzo de 2025 y 2026.

Para tales efectos, se mantiene la participación, por la modalidad de telepresencia, de la señora Vanessa Campos Calderón, gestora contable y presupuestario.

Seguidamente, se detalla el informe presentado por la Gerencia de la sociedad, copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión:

Antecedentes

La presentación del informe financiero ante el Comité Corporativo de Auditoría se realiza en atención al acuerdo tomado en la sesión No. 11-24, , artículo IX, punto 2, celebrada el día 23 de agosto de 2024.

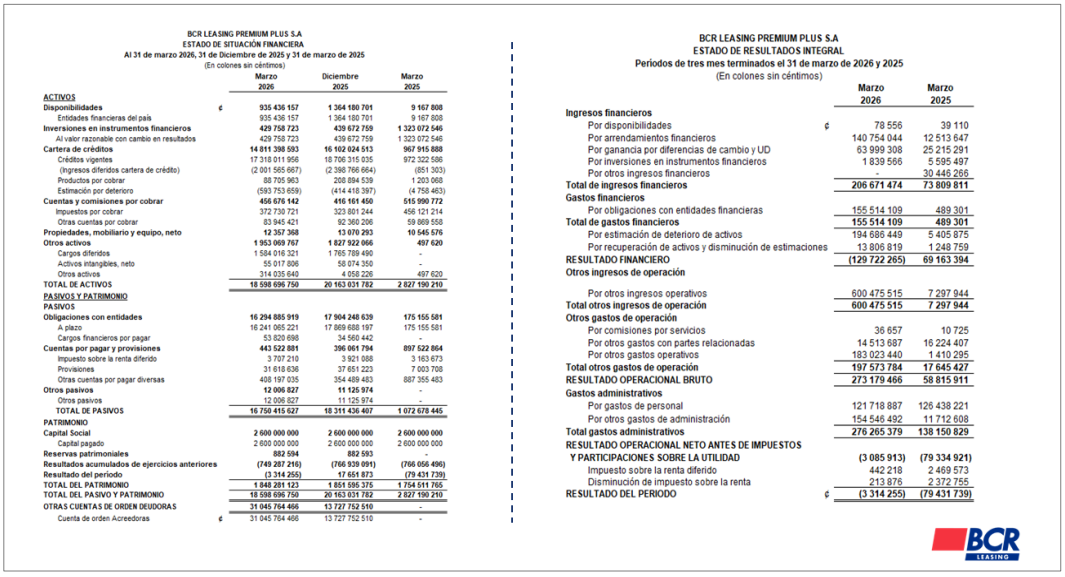
En atención a lo establecido en el numeral 10, artículo 25 del acuerdo CONASSIF 4-16 Reglamento de Gobierno Corporativo, interesa señalar lo siguiente:

- *Cambios contables del periodo: Se realizaron ajustes en el primer trimestre del 2026 producto de la reversión de la cesión de cartera realizada en el mes de diciembre 2025.*
- *Estimaciones contables: Se presentan variaciones alineadas con las variaciones de la cartera de crédito.*
- *Ajustes producto del proceso de auditoría: Se realizaron ajustes derivados del criterio de la auditoría externa, respecto al tratamiento contable de la cesión de cartera realizada en el mes de diciembre de 2025.*
- *Evaluación de la continuidad del negocio: No se presenta ningún ajuste para el periodo.*
- *Cumplimiento de leyes y obligaciones: No hay incumplimientos de leyes y obligaciones para este periodo, se cumple con la normativa interna y regulatoria.*

Objetivos

- *Presentar el resultado financiero de la sociedad*
- *Brindar información veraz, oportuna y suficiente*
- *Mostrar la evolución del negocio*
- *Atender el SIG-03*

Estados Financieros Marzo 2026



BCR LEASING PREMIUM PLUS S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de marzo 2026, 31 de Diciembre de 2025 y 31 de marzo de 2025
(En colones sin céntimos)

		Marzo 2026	Diciembre 2025	Marzo 2025
ACTIVOS				
Disponibilidades	¢	**935 436 157**	**1 364 180 701**	**9 167 808**
Entidades financieras del país		935 436 157	1 364 180 701	9 167 808
Inversiones en instrumentos financieros		**429 758 723**	**439 672 759**	**1 323 072 546**
Al valor razonable con cambio en resultados		429 758 723	439 672 759	1 323 072 546
Cartera de créditos		**14 811 398 593**	**16 102 024 513**	**967 915 888**
Créditos vigentes		17 318 011 956	18 706 315 035	972 322 586
(Ingresos diferidos cartera de crédito)		(2 001 565 667)	(2 398 766 664)	(851 303)
Productos por cobrar		88 705 963	208 894 539	1 203 068
Estimación por deterioro		(593 753 659)	(414 418 397)	(4 758 463)
Cuentas y comisiones por cobrar		**456 676 142**	**416 161 450**	**515 990 772**
Impuestos por cobrar		372 730 721	323 801 244	456 121 214
Otras cuentas por cobrar		83 945 421	92 360 206	59 869 558
Propiedades, mobiliario y equipo, neto		**12 357 368**	**13 070 293**	**10 545 576**
Otros activos		**1 953 069 767**	**1 827 922 066**	**497 620**
Cargos diferidos		1 584 016 321	1 765 789 490	-
Activos intangibles, neto		55 017 806	58 074 350	-
Otros activos		314 035 640	4 058 226	497 620
TOTAL DE ACTIVOS		**18 598 696 750**	**20 163 031 782**	**2 827 190 210**
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS				
Obligaciones con entidades		**16 294 885 919**	**17 904 248 639**	**175 155 581**
A plazo		16 241 065 221	17 869 688 197	175 155 581
Cargos financieros por pagar		53 820 698	34 560 442	-
Cuentas por pagar y provisiones		**443 522 881**	**396 061 794**	**897 522 864**
Impuesto sobre la renta diferido		3 707 210	3 921 668	3 163 673
Provisiones		31 618 636	37 651 223	7 003 708
Otras cuentas por pagar diversas		408 197 035	354 489 483	887 355 483
Otros pasivos		**12 006 827**	**11 125 974**	-
Otros pasivos		12 006 827	11 125 974	-
TOTAL DE PASIVOS		**16 750 415 627**	**18 311 436 407**	**1 072 678 445**
PATRIMONIO				
Capital Social		**2 600 000 000**	**2 600 000 000**	**2 600 000 000**
Capital pagado		2 600 000 000	2 600 000 000	2 600 000 000
Reservas patrimoniales		**882 594**	**882 593**	-
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		**(749 287 216)**	**(766 939 091)**	**(766 056 496)**
Resultado del período		**(3 314 255)**	**17 651 873**	**(79 431 739)**
TOTAL DEL PATRIMONIO		**1 848 281 123**	**1 851 595 375**	**1 754 511 765**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**18 598 696 750**	**20 163 031 782**	**2 827 190 210**
OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**31 045 764 466**	**13 727 752 510**	-
Cuenta de orden Acreedoras	¢	31 045 764 466	13 727 752 510	-

BCR LEASING PREMIUM PLUS S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Periodos de tres mes terminados el 31 de marzo de 2026 y 2025
(En colones sin céntimos)

		Marzo 2026	Marzo 2025
Ingresos financieros			
Por disponibilidades	¢	78 556	39 110
Por arrendamientos financieros		140 754 044	12 513 647
Por ganancia por diferencias de cambio y UD		63 999 308	25 215 291
Por inversiones en instrumentos financieros		1 839 566	5 595 497
Por otros ingresos financieros		-	30 446 266
Total de ingresos financieros		**206 671 474**	**73 809 811**
Gastos financieros			
Por obligaciones con entidades financieras		155 514 109	489 301
Total de gastos financieros		**155 514 109**	**489 301**
Por estimación de deterioro de activos		194 686 449	5 405 875
Por recuperación de activos y disminución de estimaciones		13 806 819	1 248 759
RESULTADO FINANCIERO		**(129 722 265)**	**69 163 394**
Otros ingresos de operación			
Por otros ingresos operativos		600 475 515	7 297 944
Total otros ingresos de operación		**600 475 515**	**7 297 944**
Otros gastos de operación			
Por comisiones por servicios		36 657	10 725
Por otros gastos con partes relacionadas		14 513 687	16 224 407
Por otros gastos operativos		183 023 440	1 410 295
Total otros gastos de operación		**197 573 784**	**17 645 427**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		**273 179 466**	**58 815 911**
Gastos administrativos			
Por gastos de personal		121 718 887	126 438 221
Por otros gastos de administración		154 546 492	11 712 608
Total gastos administrativos		**276 265 379**	**138 150 829**
RESULTADO OPERACIONAL NETO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD		**(3 085 913)**	**(79 334 921)**
Impuesto sobre la renta diferido		442 218	2 469 573
Disminución de impuesto sobre la renta		213 876	2 372 755
RESULTADO DEL PERIODO	¢	**(3 314 255)**	**(79 431 739)**

Acto seguido se suspende la comunicación con la señora Vanessa Campos.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, en el Acuerdo Conassif 6-18, *Reglamento de Información Financiera*, en el artículo 30, Responsabilidad de la información financiera, establece lo siguiente:

> *La alta gerencia de cada entidad es responsable de la presentación de su información financiera separada o consolidada, según corresponda, de acuerdo con lo que disponga la regulación pertinente emitida por el CONASSIF y las NIIF.*
>
> *(...)*

Segundo. Que, en el *Código de Gobierno Corporativo* (B-117-09), en el artículo 7, Juntas Directivas de cada empresa subsidiaria y en el artículo 10, Funciones de la Junta Directiva General, juntas directivas de subsidiarias, Casa matriz, rol de presidente y fiscal, inciso a, establecen lo siguiente:

> ***Artículo 7. Juntas Directivas de cada empresa subsidiaria***
>
> *Las juntas directivas de las subsidiarias son los órganos superiores deliberativos y de dirección de cada empresa subsidiaria, y como tal, nombran al gerente general, al auditor interno, al gestor de riesgos, al oficial de cumplimiento titular y al oficial de cumplimiento adjunto. En el caso de Banprocesa el Órgano de Dirección es la Asamblea de Cuotistas.*
>
> *(...)*
>
> ***Artículo 10. Funciones de la Junta Directiva General, juntas directivas de subsidiarias, Casa matriz, rol de presidente y fiscal***
>
> *a. Junta Directiva General y juntas directivas de subsidiarias*
>
> *(...)*

- *Analizar los informes que les remitan los comités de apoyo, los órganos supervisores y las auditorías interna y externa y tomar las decisiones que se consideren procedentes.*
- *Cumplir con sus funciones respecto a la información de los estados financieros y controles internos requeridos en el Reglamento sobre auditores externos aplicable a los sujetos fiscalizados por la Sugef, Sugeval, Supen y Sugese.*
- *Aprobar los estados financieros intermedios y anuales, individuales y consolidados; así como, los estados financieros auditados, individuales y consolidados, que se remitan a las superintendencias correspondientes, de acuerdo con lo que dispone la regulación emitida por el Conassif y las NIIF, en línea con lo establecido en el acuerdo Conassif 6-18 Reglamento de Información Financiera.*

(...)

Tercero. Que, la Auditoría Interna de la subsidiaria realizó la revisión preliminar de las cifras a los estados financieros con corte al 31 de marzo del 2026, conforme a su plan anual de labores.

Cuarto. Que, en el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión 06-26CCA, celebrada el 22 de abril del 2026, fue presentada la información financiera con corte al 31 de marzo del 2026.

Quinto. Que, en el marco del proceso de auditoría externa correspondiente al periodo 2025, la firma de auditoría externa formuló observaciones y solicitó ajustes relevantes asociados al tratamiento contable de determinadas transacciones, particularmente relacionadas con la cesión de cartera formalizada en el mes de diciembre de 2025, cuyos efectos contables inciden en la adecuada determinación y presentación de los resultados del mes de enero de 2026.

Sexto. Que, en atención a dichas observaciones, la administración procedió a efectuar los análisis técnicos y contables correspondientes, así como los ajustes necesarios, con el objetivo de asegurar que los estados financieros reflejen de manera razonable la situación financiera y los resultados de la sociedad, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y a la normativa prudencial aplicable.

Se dispone:

1.- Aprobar los estados financieros intermedios de BCR Leasing Premium Plus S.A. con corte al mes de marzo de 2026, conforme al documento conocido en esta oportunidad, y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión. Lo anterior en atención del Sistema de Información Gerencial (SIG-03).

2.- Dar por conocida la nota AUDLSG-018-2026, de fecha 7 de mayo del 2026, suscrita por la Auditoría Interna de BCR Leasing Premium Plus S.A., la cual contiene verificación de las cifras a los estados financieros intermedios de BCR Leasing Premium Plus S.A., con corte al 31 de marzo del 2025 y 2026.

ARTÍCULO V

Termina la sesión extraordinaria 07-26, a las ocho horas con diecisiete minutos.