

Fianzas y Cauciones Atlas, S.A.
Estado de Flujos de efectivo
del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021

Resultado neto	\$	169,638,574.95
Ajustes por partidas que no implican flujo de efectivo:		
Utilidad o pérdida por valorización asociada a actividades de inversión y financiamiento	\$ (44,027,296.77)	
Estimación para Castigo o difícil cobro	(142,495,382.21)	
Pérdidas por deterioro o efecto por reversión del deterioro asociados a actividades de inversión y financiamiento	(5,456,963.04)	
Depreciaciones y amortizaciones	0.00	
Ajuste o incremento a las reservas técnicas	4,358,544.86	
Provisiones	38,764,540.51	
Impuestos a la utilidad causados y diferidos	4,924,486.24	
Participación en el Resultado de subsidiarias no cosolidadas y asociadas	55,877,476.87	
Operaciones discontinuadas	0.00	
	0.00 \$	125,611,278.18
<u>Actividades de operación</u>		
Cambio en cuentas de margen	\$	
Cambio en inversiones en valores		(164,241,649.46)
Cambio en deudores por reporte		
Cambio en préstamo de valores (activo)		
Cambio en derivados (activo)		
Cambio en primas por cobrar		3,091,378.74
Cambio en deudores		12,214,375.88
Cambio en reaseguradores y reafianzadores		18,685,978.79
Cambio en Bienes Adjudicados		0.00
Cambio en otros activos operativos		(3,231,785.41)
Cambios en obligaciones contractuales y gastos asociados a la siniestralidad		
Cambio en derivados (pasivo)		
Cambio en otros pasivos operativos		(6,803,277.25)
Cambio en instrumentos de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de operación)		
Flujos netos de efectivo de actividades de operación		(14,673,700.53)
<u>Actividades de inversión</u>		
Cobros por disposición de inmuebles, mobiliario y equipo	\$	
Pagos por adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo		(10,538,670.37)
Cobros por disposición de subsidiarias y asociadas		
Pagos por adquisición de subsidiarias y asociadas		
Cobros por disposición de otras inversiones permanentes		
Pagos por adquisición de otras inversiones permanentes		
Cobros de dividendos en efectivo		51,468,711.58
Pagos por adquisición de activos intangibles		
Cobros por disposición de activos de larga duración disponibles para la venta		
Cobros por disposición de otros activos de larga duración		
Pagos por adquisición de otros activos de larga duración		
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión		40,930,041.21
<u>Actividades de financiamiento</u>		
Cobros por emisión de acciones	\$	
Pagos por reembolsos de capital social		
Pagos de dividendos en efectivo		(40,000,000.00)
Pagos asociados a la recompra de acciones propias		
Cobros por la emisión de obligaciones subordinadas con características de capital		
Pagos asociados a obligaciones subordinadas con características de capital		
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento		(40,000,000.00)
Incremento o disminución neta de efectivo	\$	(13,743,659.32)
Efectos por Cambios en el valor del efectivo		0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período		24,713,533.83
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	10,969,874.51

“El presente Estado de Flujos de Efectivo Consolidado se formuló de conformidad con las disposiciones en materia de contabilidad emitidas por la Comisión Nacional de Seguros y Fianzas, aplicadas de manera consistente, encontrándose reflejadas todas las entradas y salidas de efectivo que ocurrieron en la Institución (o en su caso, Sociedad Mutualista o Sociedad Controladora) y sus subsidiarias por el período arriba mencionado, las cuales se realizaron y valoraron con apego a las sanas prácticas institucionales y a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

“El presente Estado de Flujos de Efectivo Consolidado fue aprobado por el Consejo de Administración bajo la responsabilidad de los funcionarios que lo suscriben.”

Act. Gerardo Sánchez Barrio
Director General

L.C.C. Humberto Sánchez Jiménez
Auditor Interno

C.P. Omar Chávez Victoria
Subdirector de Contabilidad