



Resultados Financieros

Mes de Abril, 2023

4° MES DEL PERIODO FISCAL

CASTILLO COUNTRY CLUB, S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
(EXPRESADO EN COLONES)

MES ACTUAL VS MES CIERRE PERIODO ANTERIOR

	Abril 2023	Marzo 2023	Variación	%
Activos				
Activos corrientes	860.333.297	869.202.339	(8.869.042)	(1,02%)
Efectivo y cajas chicas	3.290.638	3.286.579	4.059	0,12%
Bancos	79.972.214	70.120.812	9.851.402	14,05%
Inversiones transitorias	461.318.007	456.668.735	4.649.272	1,02%
Cuentas por cobrar	128.439.029	130.612.083	(2.173.055)	(1,66%)
Inventarios generales	148.772.087	183.306.320	(34.534.233)	(18,84%)
Gastos prepagados	16.437.468	10.675.358	5.762.111	53,98%
Adelantos a proveedores operativos	14.725.859	5.999.653	8.726.205	145,45%
Adelanto proyectos y Obras	7.377.996	8.532.799	(1.154.803)	(13,53%)
Adelanto proyecto de	-	-	-	-
Activos no corrientes	5.848.653.907	5.842.151.907	6.502.000	0,11%
Terrenos	723.997.668	723.997.668	-	-
Edificios e instalaciones	5.291.472.132	5.291.472.132	-	-
Maquinaria y equipo	214.448.891	214.448.891	-	-
Mobiliario y equipo	1.687.066.814	1.681.467.359	5.599.455	0,33%
Vehiculos	116.720.018	116.720.018	-	-
Depreciacion acumulada activos	(2.910.559.735)	(2.882.739.549)	(27.820.185)	0,97%
Obras en proceso y anteproyectos	438.560.806	408.603.427	29.957.379	7,33%
Otros activos	286.947.312	288.181.960	(1.234.648)	(0,43%)
Activo intangible	19.983.080	21.180.060	(1.196.981)	(5,65%)
Depositos en garantia	1.694.261	1.694.261	-	-
Credito de renta	135.406.884	135.485.013	(78.129)	(0,06%)
Activo por Impuesto Diferido	129.863.088	129.822.627	40.462	0,03%
Total activos	6.708.987.204	6.711.354.246	(2.367.042)	(0,04%)
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes	984.194.899	1.011.739.063	(27.544.164)	(2,72%)
Cuentas por pagar	176.042.320	142.028.909	34.013.411	23,95%
Documentos por pagar	118.698.697	118.760.252	(61.555)	(0,05%)
Gastos acumulados por pagar	101.107.777	97.676.393	3.431.384	3,51%
Provisiones	3.411.182	1.376.726	2.034.456	147,77%
Ingresos diferidos	567.874.328	635.936.782	(68.062.454)	(10,70%)
Pago para compra de Acciones	17.060.595	15.960.000	1.100.595	6,90%
Pasivos no corrientes	870.045.955	866.032.921	4.013.034	0,46%
Documentos por pagar	437.369.634	446.448.353	(9.078.719)	(2,03%)
Acciones en Comodato	407.067.256	393.882.222	13.185.034	3,35%
Provisión Cesantía no Asociados	25.609.065	25.702.346	(93.281)	(0,36%)
Total pasivos	1.854.240.854	1.877.771.984	(23.531.130)	(1,25%)
Patrimonio				
Capital acciones	890.819.199	890.768.979	50.220	0,01%
Capital aportado	4.043.137.748	4.043.124.828	12.920	0,00%
Acciones en tesoreria	(50.000)	(49.500)	(500)	1,01%
Reserva legal	500.000	500.000	-	-
Utilidad o perdida acumulada	(110.972.961)	(110.972.961)	-	-
Utilidad o perdida del periodo	31.312.364	10.210.916	21.101.448	206,66%
Total patrimonio	4.854.746.351	4.833.582.262	21.164.088	0,44%
Total pasivo y patrimonio	6.708.987.204	6.711.354.246	(2.367.042)	(0,04%)

0

-

-

Castillo Country Club, S.A.
Estado de flujos de efectivo
al 30 de Abril y 31 de Marzo del 2023
(Expresado en colones costarricenses sin céntimos)

Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Utilidad del mes	21.101.448
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo.	
Depreciaciones y amortizaciones	27.820.185
Provisiones	1.941.175
Total Ajustes	29.761.360
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Incremento) disminucion en :	
Documentos y cuentas a cobrar	2.173.055
Inventarios	34.534.233
Gastos pagados por adelantado	(13.333.513)
En otros activos	
Incremento (disminucion) en :	
Documentos por pagar	(61.555)
Cuentas por pagar	34.013.411
Gastos acumulados por pagar	3.431.384
Ingresos diferidos	(68.062.454)
Pasivo impuesto diferido	-
Tota cambios en activos y pasivos operativos	(7.305.439)
Efectivo neto obtenido en actividades de operación	
Flujos de efectivo por actividades de inversion:	
Adiciones, propiedad, planta y equipo	5.599.455
Obras en proceso	29.957.379
Otros activos	(1.234.648)
Efectivo neto (usado) en actividades de inversion	34.322.186
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:	
Documentos por pagar	(9.078.719)
Socios en comodato	13.185.034
Capital social neto	50.220
Capital aportado	12.920
Acciones en tesoreria	(500)
Aportes de capital	-
Pago para compra de Acciones	1.100.595
Efectivo proveniente de actividades financieras	5.269.550
Aumento (disminucion) neto en efectivo	14.504.733
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	530.076.126
Efectivo y equivalentes al final del periodo	544.580.858

Variaciones en el Flujo de Operación:

Activos de operación

Utilidad neta del período	21.101.448
Cuentas a cobrar neto	2.173.055
Inventarios de operación	34.380.512
Adelantos a proveedores	(14.488.316)
Efectivo generado (usado) por cambios en partidas en Activos de operación	43.166.699

Pasivos de operación

Provisiones	1.941.175
Gastos acumulados	3.431.384
Cuentas por pagar	34.013.411
Ingresos diferidos	(68.062.454)
Efectivo generado (usado) por cambios en partidas en Activos de operación	(28.676.485)

Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación	14.490.214
---	-------------------

Variaciones en el Flujo de Inversión:

Fuentes de Inversión

Inventarios obras constructivas	153.720
Depreciaciones	27.820.185
Documentos por pagar de corto plazo	(61.554)
Documentos por pagar de largo plazo	(9.078.719)
Cambios en las acciones en tesorería	(500)
Pago para compra de Acciones	1.100.595
Acciones en Comodato	13.185.034
Capital aportado por venta de acciones	63.140
Efectivo generado (usado) por fuentes de inversión	33.181.901

Actividades de inversión (uso de efectivo)

En inmuebles, maquinaria y equipo	5.599.455
En adelantos a proyectos	(1.154.803)
En obras en proceso y anteproyectos	29.957.379
Efectivo generado (usado) por actividades de inversión	33.167.382

Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión	14.518
---	---------------

Efectivo en caja, bancos e inversiones transitorias a principio de período	530.076.126
---	--------------------

Efectivo en caja, bancos e inversiones transitorias a final de período	544.580.858
---	--------------------

Cambio en cuentas de efectivo	14.504.733
--------------------------------------	-------------------

Resumen de Flujos	al 31 marzo 2023	al 30 Abril 2023	Variación
Flujo de efectivo operativo	400.314.857	414.805.072	14.490.214
Flujo de efectivo inversion	129.761.269	129.775.787	14.518
Flujo de efectivo total acumulado	530.076.126	544.580.859	14.504.733

CASTILLO COUNTRY CLUB S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS POR CUENTA (RESUMEN)

ABRIL	MES DE ABRIL - 2023			vs	ACUMULADO A ABRIL - 2023			vs
DESCRIPCION	MES ACTUAL	PRESUPUESTO	DIF VS PRESUP	%	ACUM ACTUAL	PRESUPUESTO	DIF VS PRESUP	%
Cuotas de mantenimiento	258.421.954	233.246.211	25.175.743	10,8%	1.028.670.794	905.884.724	122.786.070	13,6%
Atencion socios	23.759.915	12.679.196	11.080.720	87,4%	81.996.948	53.595.689	28.401.259	53,0%
Restaurantes y puntos, Eventos Especiales	115.481.497	74.204.313	41.277.184	55,6%	479.769.352	314.029.598	165.739.753	52,8%
Otros puntos de venta	8.630.000	7.208.447	1.421.553	19,7%	36.443.597	30.034.804	6.408.793	21,3%
Varios	1.038.418	1.917.597	(879.179)	(45,8%)	4.984.379	7.114.411	(2.130.032)	(29,9%)
Financieros	11.428.139	4.291.252	7.136.888	166,3%	45.457.683	15.627.940	29.829.743	190,9%
Ventas y colocaciones	7.159.654	8.000.049	(840.395)	(10,5%)	47.226.936	54.415.024	(7.188.088)	(13,2%)
TOTAL DE INGRESOS	425.919.577	341.547.064	84.372.513	24,7%	1.724.549.688	1.380.702.191	343.847.498	24,9%
Costos Rest. y puntos, Eventos Especiales	62.163.056	33.334.940	28.828.115	86,5%	252.517.713	144.062.315	108.455.398	75,3%
	54%	45%			53%	46%		
Costos de Otros puntos de venta	6.934.586	5.219.510	1.715.076	32,9%	27.720.412	20.753.956	6.966.455	33,6%
	80%	72%			76%	69%		
Costo de Souvenirs	263.997	605.558	(341.561)	(56,4%)	1.064.697	2.214.495	(1.149.798)	(51,9%)
TOTAL DE COSTOS	69.361.639	39.160.008	30.201.630	77,1%	281.302.821	167.030.766	114.272.056	68,4%
Gastos en Personal y Cargas	183.854.810	175.559.716	8.295.094	4,7%	780.100.808	684.355.088	95.745.720	14,0%
Otros Gastos de Personal	1.784.044	2.239.702	(455.658)	(20,3%)	8.724.084	7.889.186	834.898	10,6%
Gastos Energía, Telefono y Combustibles	17.923.396	13.157.280	4.766.116	36,2%	69.224.726	54.778.147	14.446.580	26,4%
Gastos Serv Prof, Cuotas y Alquileres	28.962.036	18.246.766	10.715.270	58,7%	104.945.453	77.671.596	27.273.857	35,1%
Gastos por Seguros e Impuestos	4.430.950	4.052.698	378.252	9,3%	17.236.763	15.922.515	1.314.248	8,3%
Gastos por arrendamientos	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciaciones	27.820.185	24.000.204	3.819.981	15,9%	110.594.269	96.241.759	14.352.510	14,9%
Suministros varios	11.878.557	8.025.963	3.852.594	48,0%	55.243.070	42.609.104	12.633.966	29,7%
Mantenimiento	20.946.566	18.492.082	2.454.485	13,3%	97.922.453	77.432.415	20.490.039	26,5%
Gasto en Actividades Especiales	4.204.310	917.117	3.287.192	358,4%	26.831.738	2.799.597	24.032.141	858,4%
Gastos Varios	18.037.156	11.477.142	6.560.015	57,2%	77.075.663	51.873.143	25.202.519	48,6%
Gastos Financieros	12.416.080	7.913.065	4.503.016	56,9%	51.964.984	39.037.987	12.926.996	33,1%
Gastos sobre cuotas mantenimiento	3.198.401	1.806.586	1.391.815	77,0%	12.070.490	3.065.976	9.004.515	293,7%
TOTAL DE GASTOS	335.456.491	285.888.319	49.568.171	17,3%	1.411.934.502	1.153.676.514	258.257.989	22,4%
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	21.101.448	16.498.736	4.602.712	27,9%	31.312.365	59.994.911	(28.682.547)	(48%)

CASTILLO COUNTRY CLUB S.A.
RESUMEN: ESTADOS DE RESULTADOS - A&B

PUNTO DE VENTA	MES DE ABRIL 2023					VS.		ACUMULADO A ABRIL 2023				VS.	
	Año anterior	Mes Actual	Presupuesto	vs Presup	vs 2022	Presup	2022	ACUM. 2022	Presupuesto	vs Presup	vs 2022	Presup	2022
Total Puntos de Venta													
Ingresos de AyB	60.576.020	101.279.033	60.576.020	40.703.013	40.703.013	67,2%	67,2%	267.146.015	267.146.015	156.412.042	156.412.042	58,5%	58,5%
Costos	29.646.563	57.943.915	29.646.563	28.297.353	28.297.353	95,4%	95,4%	130.673.282	130.673.282	99.327.338	99.327.338	76,0%	76,0%
Utilidad Bruta	30.929.457	43.335.118	30.929.457	12.405.661	12.405.661	40,1%	40,1%	136.472.733	136.472.733	57.084.704	57.084.704	41,8%	41,8%
Gastos	35.891.229	55.816.455	35.891.229	19.925.226	19.925.226	55,5%	55,5%	144.335.948	144.335.948	91.550.534	91.550.534	63,4%	63,4%
Utilidad/Perdida	(4.961.772)	(12.481.337)	(4.961.772)	(7.519.566)	(7.519.566)	151,6%	151,6%	(7.863.215)	(7.863.215)	(34.465.830)	(34.465.830)	438,3%	438,3%
% Costo	48,9%	57,2%	48,9%					48,9%	48,9%				
% Utilidad Bruta	51,1%	42,8%	51,1%					51,1%	51,1%				
% Gastos	59,2%	55,1%	59,2%					54,0%	54,0%				
% Utilidad/Perdida	(8,2%)	(12,3%)	(8,2%)					(2,9%)	(2,9%)				
Eventos Especiales													
Ingresos de AyB	13.628.294	14.202.464	13.628.294	574.171	574.171	4,2%	4,2%	46.883.583	46.883.583	9.327.711	9.327.711	19,9%	19,9%
Costos	3.688.378	4.219.140	3.688.378	530.763	530.763	14,4%	14,4%	13.389.032	13.389.032	9.128.060	9.128.060	68,2%	68,2%
Utilidad Bruta	9.939.916	9.983.324	9.939.916	43.408	43.408	0,4%	0,4%	33.494.551	33.494.551	199.651	199.651	0,6%	0,6%
Gastos	7.124.972	6.739.032	7.124.972	(385.940)	(385.940)	-5,4%	-5,4%	28.013.993	28.013.993	2.376.682	2.376.682	8,5%	8,5%
Utilidad/Perdida	2.814.944	3.244.292	2.814.944	429.348	429.348	15,3%	15,3%	5.480.557	5.480.557	(2.177.031)	(2.177.031)	-39,7%	-39,7%
% Costo	27,1%	29,7%	27,1%					28,6%	28,6%				
% Utilidad Bruta	72,9%	70,3%	72,9%					71,4%	71,4%				
% Gastos	52,3%	47,4%	52,3%					59,8%	59,8%				
% Utilidad/Perdida	20,7%	22,8%	20,7%					11,7%	11,7%				
TOTAL A&B (incluye Eventos)													
Ingresos de AyB	74.204.313	115.481.497	74.204.313	41.277.184	41.277.184	55,6%	55,6%	314.029.598	314.029.598	165.739.753	165.739.753	52,8%	52,8%
Costos	33.334.940	62.163.056	33.334.940	28.828.115	28.828.115	86,5%	86,5%	144.062.315	144.062.315	108.455.398	108.455.398	75,3%	75,3%
Utilidad Bruta	40.869.373	53.318.442	40.869.373	12.449.069	12.449.069	30,5%	30,5%	169.967.284	169.967.284	57.284.355	57.284.355	33,7%	33,7%
Gastos	43.016.201	62.555.487	43.016.201	19.539.286	19.539.286	45,4%	45,4%	172.349.941	172.349.941	93.927.217	93.927.217	54,5%	54,5%
Utilidad/Perdida	(2.146.828)	(9.237.045)	(2.146.828)	(7.090.218)	(7.090.218)	330,3%	330,3%	(2.382.658)	(2.382.658)	(36.642.862)	(36.642.862)	1537,9%	1537,9%
% Costo	44,9%	53,8%	44,9%					45,9%	45,9%				
% Utilidad Bruta	55,1%	46,2%	55,1%					54,1%	54,1%				
% Gastos	58,0%	54,2%	58,0%					54,9%	54,9%				
% Utilidad/Perdida	(2,9%)	(8,0%)	(2,9%)					(0,8%)	(0,8%)				