



Resultados Financieros

Mes de Julio, 2023

7° MES DEL PERIODO FISCAL

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

MES ACTUAL VS MES CIERRE PERIODO ANTERIOR

	Julio 2023	Junio 2023	Variación	%
Activos				
Activos corrientes	791.704.558	796.343.314	(4.638.756)	(0,58%)
Efectivo y cajas chicas	3.374.867	3.229.071	145.796	4,52%
Bancos	76.060.912	21.620.405	54.440.507	251,80%
Inversiones transitorias	397.113.809	439.522.514	(42.408.705)	(9,65%)
Cuentas por cobrar	119.942.943	137.465.412	(17.522.469)	(12,75%)
Inventarios generales	146.432.309	150.041.962	(3.609.653)	(2,41%)
Gastos prepagados	30.117.502	22.796.208	7.321.294	32,12%
Adelantos a proveedores operativos	3.722.426	13.812.606	(10.090.180)	(73,05%)
Adelanto proyectos y Obras	14.939.791	7.855.136	7.084.655	90,19%
Adelanto proyecto de	-	-	-	-
Activos no corrientes	5.801.438.051	5.811.026.689	(9.588.638)	(0,17%)
Terrenos	723.997.668	723.997.668	-	-
Edificios e instalaciones	5.565.589.203	5.291.472.132	274.117.070	5,18%
Maquinaria y equipo	216.139.179	215.190.932	948.248	0,44%
Mobiliario y equipo	1.689.499.165	1.687.370.317	2.128.848	0,13%
Vehiculos	126.488.982	116.720.018	9.768.964	8,37%
Depreciacion acumulada activos	(2.990.239.341)	(2.962.551.424)	(27.687.917)	0,93%
Obras en proceso y anteproyectos	185.705.905	451.671.425	(265.965.520)	(58,88%)
Otros activos	284.257.290	287.155.621	(2.898.331)	(1,01%)
Activo intangible	13.169.817	15.427.054	(2.257.237)	(14,63%)
Depositos en garantia	1.694.261	1.694.261	-	-
Credito de renta	141.006.824	141.647.387	(640.564)	(0,45%)
Activo por Impuesto Diferido	128.386.389	128.386.919	(530)	(0,00%)
Total activos	6.593.142.609	6.607.370.003	(14.227.394)	(0,22%)
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes	794.599.576	846.741.081	(52.141.505)	(6,16%)
Cuentas por pagar	156.912.947	143.202.915	13.710.032	9,57%
Documentos por pagar	118.760.252	118.698.697	61.555	0,05%
Gastos acumulados por pagar	121.573.408	116.813.636	4.759.772	4,07%
Provisiones	3.692.757	3.385.982	306.775	9,06%
Ingresos diferidos	375.978.117	443.699.256	(67.721.139)	(15,26%)
Pago para compra de Acciones	17.682.095	20.940.595	(3.258.500)	(15,56%)
Pasivos no corrientes	882.163.886	875.751.226	6.412.659	0,73%
Documentos por pagar	409.311.362	418.825.111	(9.513.749)	(2,27%)
Acciones en Comodato	451.559.063	434.410.535	17.148.529	3,95%
Provisión Cesantía no Asociados	21.293.460	22.515.581	(1.222.121)	(5,43%)
Total pasivos	1.676.763.462	1.722.492.307	(45.728.846)	(2,65%)
Patrimonio				
Capital acciones	891.069.699	891.004.519	65.680	0,01%
Capital aportado	4.055.890.468	4.047.389.988	8.500.480	0,21%
Acciones en tesoreria	-	(52.500)	52.000	(99,05%)
Reserva legal	500.000	500.000	-	-
Utilidad o perdida acumulada	(110.972.961)	(110.972.961)	-	-
Utilidad o perdida del periodo	79.891.941	57.008.650	22.883.292	40,14%
Total patrimonio	4.916.379.148	4.884.877.696	31.501.452	0,64%
Total pasivo y patrimonio	6.593.142.609	6.607.370.003	(14.227.394)	(0,22%)

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

Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Utilidad del mes	22.883.292
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo.	
Depreciaciones y amortizaciones	27.687.917
Provisiones	(915.346)
Total Ajustes	<u>26.772.571</u>
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Incremento) disminucion en :	
Documentos y cuentas a cobrar	17.522.469
Inventarios	3.609.653
Gastos pagados por adelantado	(4.315.769)
En otros activos	
Incremento (disminucion) en :	
Documentos por pagar	61.555
Cuentas por pagar	13.710.032
Gastos acumulados por pagar	4.759.772
Ingresos diferidos	(67.721.139)
Pasivo impuesto diferido	-
Tota cambios en activos y pasivos operativos	<u>(32.373.426)</u>
Efectivo neto obtenido en actividades de operación	
Flujos de efectivo por actividades de inversion:	
Adiciones, propiedad, planta y equipo	286.963.130
Obras en proceso	(265.965.520)
Otros activos	(2.898.331)
Efectivo neto (usado) en actividades de inversion	<u>18.099.279</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:	
Documentos por pagar	(9.513.749)
Socios en comodato	17.148.529
Capital social neto	65.680
Capital aportado	8.500.480
Acciones en tesoreria	52.000
Aportes de capital	-
Pago para compra de Acciones	(3.258.500)
Efectivo proveniente de actividades financieras	<u>12.994.440</u>
Aumento (disminucion) neto en efectivo	12.177.598
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	464.371.989
Efectivo y equivalentes al final del periodo	476.549.588

► CASTILLO COUNTRY CLUB S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
EXPRESADO EN COLONES (BASE EFECTIVO)

Junio 2023
a
Julio 2023

Variaciones en el Flujo de Operación:

Activos de operación

Utilidad neta del período	22.883.292
Cuentas a cobrar neto	17.522.469
Inventarios de operación	(3.639.743)
Adelantos a proveedores	2.768.887
Adelantos a proveedores	
En otros activos	
Efectivo generado (usado) por cambios en partidas en Activos de operación	39.534.904

Pasivos de operación

Provisiones	(915.346)
Gastos acumulados	4.759.772
Cuentas por pagar	13.710.032
Ingresos diferidos	(67.721.139)
Efectivo generado (usado) por cambios en partidas en Activos de operación	(50.166.681)

Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación **(10.631.776)**

Variaciones en el Flujo de Inversión:

Fuentes de Inversión

Utilidad neta del período	-
Adelantos a proveedores de Obras	-
Inventarios obras constructivas	7.249.397
Depreciaciones	27.687.917
Documentos por pagar de corto plazo	61.555
Documentos por pagar de largo plazo	(9.513.749)
Cambios en la Reserva Legal	-
Cambios en las acciones en tesorería	52.000
Cambios en Utilidades acumuladas	-
Pago para compra de Acciones	(3.258.500)
Cambios en el capital adicional pagado ordinario	-
Acciones en Comodato	17.148.529
Capital aportado por venta de acciones	8.566.160
Efectivo generado (usado) por fuentes de inversión	47.993.308

Actividades de inversión (uso de efectivo)

En inmuebles, maquinaria y equipo	286.963.130
En adelantos a proyectos	7.084.655
En obras en proceso y anteproyectos	(265.965.520)
En otros activos	(2.898.331)
Efectivo generado (usado) por actividades de inversión	25.183.934

Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión **22.809.374**

Cambio neto de efectivo **12.177.598**

Efectivo en caja, bancos e inversiones transitorias a principio de período **464.371.989**

Efectivo en caja, bancos e inversiones transitorias a final de período **476.549.588**

Cambio en cuentas de efectivo **12.177.598**

(0)

Resumen de Flujos	al 30 junio 2023	al 31 de Julio 2023	Variación
Flujo de efectivo operativo	265.833.516	255.201.740	-10.631.776
Flujo de efectivo inversion	198.538.474	221.347.848	22.809.374
Flujo de efectivo total acumulado	464.371.989	476.549.588	12.177.598

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

JULIO	MES DE JULIO - 2023			vs	ACUMULADO A JULIO - 2023			vs
DESCRIPCION	MES ACTUAL	AÑO ANTERIOR	DIF VS PRESUP	%	ACUM ACTUAL	AÑO ANTERIOR	DIF VS PRESUP	%
Cuotas de mantenimiento	256.679.136	232.662.545	24.016.591	10,3%	1.799.188.562	1.604.155.584	195.032.978	12,2%
Atencion socios	12.101.777	24.522.497	(12.420.720)	(50,7%)	136.066.514	107.926.967	28.139.547	26,1%
Restaurantes y puntos, Eventos Especiales	141.867.579	114.188.274	27.679.305	24,2%	832.804.259	585.219.312	247.584.948	42,3%
Otros puntos de venta	10.381.374	8.458.546	1.922.828	22,7%	65.045.934	52.598.445	12.447.489	23,7%
Varios	13.527.990	1.471.316	12.056.674	819,4%	21.658.991	10.839.155	10.819.836	99,8%
Financieros	10.823.148	5.043.900	5.779.248	114,6%	80.026.186	29.960.535	50.065.651	167,1%
Ventas y colocaciones	14.197.381	7.043.649	7.153.731	101,6%	81.862.324	92.426.332	(10.564.008)	(11,4%)
TOTAL DE INGRESOS	459.578.385	393.390.727	66.187.658	16,8%	3.016.652.771	2.483.126.329	533.526.441	21,5%
Costos Rest. y puntos, Eventos Especiales	73.978.952	57.082.398	16.896.553	29,6%	436.823.422	276.623.947	160.199.475	57,9%
	52%	50%			52%	47%		
Costos de Otros puntos de venta	8.246.979	6.474.988	1.771.991	27,4%	52.211.296	38.995.394	13.215.902	33,9%
	79%	77%			80%	74%		
Costo de Souvenirs	322.772	532.019	(209.247)	(39,3%)	1.917.277	3.464.462	(1.547.185)	(44,7%)
TOTAL DE COSTOS	82.548.703	64.089.405	18.459.298	28,8%	490.951.995	319.083.804	171.868.191	53,9%
Gastos en Personal y Cargas	192.528.168	175.472.176	17.055.992	9,72%	1.354.668.637	1.188.614.011	166.054.626	14,0%
Otros Gastos de Personal	2.511.313	2.529.158	(17.845)	(0,7%)	17.186.157	15.798.191	1.387.966	8,8%
Gastos Energía, Telefono y Combustibles	17.409.618	15.564.755	1.844.864	11,9%	119.433.750	102.080.903	17.352.847	17,0%
Gastos Serv Prof, Cuotas y Alquileres	41.154.967	30.021.721	11.133.246	37,1%	189.010.590	146.059.101	42.951.489	29,4%
Gastos por Seguros e Impuestos	4.079.641	4.035.883	43.758	1,1%	29.529.973	28.047.121	1.482.852	5,3%
Depreciaciones	27.687.917	23.907.284	3.780.633	15,8%	193.730.581	168.219.222	25.511.358	15,2%
Suministros varios	15.046.280	14.547.744	498.536	3,4%	101.881.796	76.477.344	25.404.451	33,2%
Mantenimiento	15.348.281	15.911.542	(563.261)	(3,5%)	163.304.985	134.694.104	28.610.881	21,2%
Gasto en Actividades Especiales	9.625.853	6.053.540	3.572.313	59,0%	47.234.781	16.679.117	30.555.664	183,2%
Gastos Varios	13.229.911	14.589.774	(1.359.863)	(9,3%)	121.421.675	94.642.145	26.779.530	28,3%
Gastos Financieros	12.478.122	9.530.269	2.947.852	30,9%	87.308.149	66.679.350	20.628.800	30,9%
Gastos sobre cuotas mantenimiento	3.046.320	836.324	2.209.996	264,3%	21.097.762	9.364.479	11.733.283	125,3%
TOTAL DE GASTOS	354.146.391	313.000.171	41.146.220	13,1%	2.445.808.835	2.047.355.089	398.453.746	19,5%
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	22.883.291	16.301.151	6.582.140	40,4%	79.891.941	116.687.437	(36.795.496)	(32%)

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

PUNTO DE VENTA	MES DE JULIO 2023					VS.		ACUMULADO A JULIO 2023				VS.	
	Año anterior	Mes Actual	Presupuesto	vs Presup	vs 2022	Presup	2022	ACUM. 2023	Presupuesto	vs Presup	vs 2022	Presup	2022
Total Puntos de Venta													
Ingresos de AyB	99.737.770	129.863.520	99.737.770	30.125.750	30.125.750	30,2%	30,2%	744.200.487	489.617.055	254.583.432	254.583.432	52,0%	52,0%
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	-	-	-	-	0,0%	0,0%
Costos	52.431.742	69.801.846	52.431.742	17.370.104	17.370.104	33,1%	33,1%	404.785.955	247.170.884	157.615.071	157.615.071	63,8%	63,8%
Utilidad Bruta	47.306.028	60.061.674	47.306.028	12.755.646	12.755.646	27,0%	27,0%	339.414.532	242.446.171	96.968.361	96.968.361	40,0%	40,0%
Gastos	40.833.214	56.377.003	40.833.214	15.543.789	15.543.789	38,1%	38,1%	400.241.009	255.508.206	144.732.803	144.732.803	56,6%	56,6%
Utilidad/Perdida	6.472.813	3.684.671	6.472.813	(2.788.143)	(2.788.143)	-43,1%	-43,1%	(60.826.477)	(13.062.035)	(47.764.442)	(47.764.442)	365,7%	365,7%
% Costo	52,6%	53,8%	52,6%					54,4%	50,5%				
% Utilidad Bruta	47,4%	46,2%	47,4%					45,6%	49,5%				
% Gastos	40,9%	43,4%	40,9%					53,8%	52,2%				
% Utilidad/Perdida	6,5%	2,8%	6,5%					(8,2%)	(2,7%)				
Eventos Especiales													
Ingresos de AyB	14.450.504	12.004.059	14.450.504	(2.446.445)	(2.446.445)	-16,9%	-16,9%	88.603.773	95.602.257	(6.998.484)	(6.998.484)	-7,3%	-7,3%
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	-	-	-	-	0,0%	0,0%
Costos	4.650.656	4.177.105	4.650.656	(473.551)	(473.551)	-10,2%	-10,2%	32.037.467	29.453.063	2.584.404	2.584.404	8,8%	8,8%
Utilidad Bruta	9.799.848	7.826.954	9.799.848	(1.972.894)	(1.972.894)	-20,1%	-20,1%	56.566.306	66.149.194	(9.582.888)	(9.582.888)	-14,5%	-14,5%
Gastos	8.279.254	6.215.981	8.279.254	(2.063.273)	(2.063.273)	-24,9%	-24,9%	49.263.178	56.733.304	(7.470.127)	(7.470.127)	-13,2%	-13,2%
Utilidad/Perdida	1.520.593	1.610.973	1.520.593	90.379	90.379	5,9%	5,9%	7.303.128	9.415.890	(2.112.761)	(2.112.761)	-22,4%	-22,4%
% Costo	32,2%	34,8%	32,2%					36,2%	30,8%				
% Utilidad Bruta	67,8%	65,2%	67,8%					63,8%	69,2%				
% Gastos	57,3%	51,8%	57,3%					55,6%	59,3%				
% Utilidad/Perdida	10,5%	13,4%	10,5%					8,2%	9,8%				
TOTAL A&B (incluye Eventos)													
Ingresos de AyB	114.188.274	141.867.579	114.188.274	27.679.305	27.679.305	24,2%	24,2%	832.804.259	585.219.312	247.584.948	247.584.948	42,3%	42,3%
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	-	-	-	-	0,0%	0,0%
Costos	57.082.398	73.978.952	57.082.398	16.896.553	16.896.553	29,6%	29,6%	436.823.422	276.623.947	160.199.475	160.199.475	57,9%	57,9%
Utilidad Bruta	57.105.875	67.888.627	57.105.875	10.782.752	10.782.752	18,9%	18,9%	395.980.838	308.595.365	87.385.473	87.385.473	28,3%	28,3%
Gastos	49.112.469	62.592.984	49.112.469	13.480.516	13.480.516	27,4%	27,4%	449.504.187	312.241.510	137.262.677	137.262.677	44,0%	44,0%
Utilidad/Perdida	7.993.407	5.295.643	7.993.407	(2.697.764)	(2.697.764)	-33,7%	-33,7%	(53.523.349)	(3.646.145)	(49.877.203)	(49.877.203)	1367,9%	1367,9%
% Costo	50,0%	52,1%	50,0%					52,5%	47,3%				
% Utilidad Bruta	50,0%	47,9%	50,0%					47,5%	52,7%				
% Gastos	43,0%	44,1%	43,0%					54,0%	53,4%				
% Utilidad/Perdida	7,0%	3,7%	7,0%					(6,4%)	(0,6%)				