



“familiar por excelencia...”

Resultados Financieros

Mes de Junio, 2023

6° MES DEL PERIODO FISCAL

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

MES ACTUAL VS MES CIERRE PERIODO ANTERIOR

	Junio 2023	Mayo 2023	Variación	%
Activos				
Activos corrientes	796.343.314	862.585.443	(66.242.129)	(7,68%)
Efectivo y cajas chicas	3.229.071	2.959.235	269.835	9,12%
Bancos	21.620.405	34.528.248	(12.907.843)	(37,38%)
Inversiones transitorias	439.522.514	500.893.590	(61.371.076)	(12,25%)
Cuentas por cobrar	137.465.412	128.292.919	9.172.493	7,15%
Inventarios generales	150.041.962	158.180.506	(8.138.544)	(5,15%)
Gastos prepagados	22.796.208	28.205.608	(5.409.400)	(19,18%)
Adelantos a proveedores operativos	13.812.606	2.147.340	11.665.267	543,24%
Adelanto proyectos y Obras	7.855.136	7.377.996	477.140	6,47%
Adelanto proyecto de	-	-	-	-
Activos no corrientes	5.811.026.689	5.831.820.007	(20.793.318)	(0,36%)
Terrenos	723.997.668	723.997.668	-	-
Edificios e instalaciones	5.291.472.132	5.291.472.132	-	-
Maquinaria y equipo	215.190.932	215.190.932	-	-
Mobiliario y equipo	1.687.370.317	1.681.307.954	6.062.363	0,36%
Vehiculos	116.720.018	116.720.018	-	-
Depreciacion acumulada activos	(2.962.551.424)	(2.934.912.552)	(27.638.871)	0,94%
Obras en proceso y anteproyectos	451.671.425	450.470.455	1.200.970	0,27%
Otros activos	287.155.621	287.573.400	(417.779)	(0,15%)
Activo intangible	15.427.054	17.684.293	(2.257.240)	(12,76%)
Depositos en garantia	1.694.261	1.694.261	-	-
Credito de renta	141.647.387	139.807.746	1.839.642	1,32%
Activo por Impuesto Diferido	128.386.919	128.387.100	(181)	(0,00%)
Total activos	6.607.370.003	6.694.405.450	(87.035.447)	(1,30%)
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes	846.741.081	935.460.878	(88.719.797)	(9,48%)
Cuentas por pagar	143.202.915	175.399.154	(32.196.240)	(18,36%)
Documentos por pagar	118.698.697	118.760.252	(61.555)	(0,05%)
Gastos acumulados por pagar	116.813.636	107.275.151	9.538.486	8,89%
Provisiones	3.385.982	8.000.627	(4.614.645)	(57,68%)
Ingresos diferidos	443.699.256	508.648.600	(64.949.344)	(12,77%)
Pago para compra de Acciones	20.940.595	17.377.095	3.563.500	20,51%
Pasivos no corrientes	875.751.226	873.076.068	2.675.158	0,31%
Documentos por pagar	418.825.111	428.060.048	(9.234.937)	(2,16%)
Acciones en Comodato	434.410.535	419.659.335	14.751.200	3,52%
Provisión Cesantía no Asociados	22.515.581	25.356.685	(2.841.104)	(11,20%)
Total pasivos	1.722.492.307	1.808.536.946	(86.044.639)	(4,76%)
Patrimonio				
Capital acciones	891.004.519	890.846.319	158.200	0,02%
Capital aportado	4.047.389.988	4.047.389.988	-	-
Acciones en tesoreria	(52.500)	(51.000)	(1.500)	2,94%
Reserva legal	500.000	500.000	-	-
Utilidad o perdida acumulada	(110.972.961)	(110.972.961)	-	-
Utilidad o perdida del periodo	57.008.650	58.156.157	(1.147.508)	(1,97%)
Total patrimonio	4.884.877.696	4.885.868.504	(990.808)	(0,02%)
Total pasivo y patrimonio	6.607.370.003	6.694.405.450	(87.035.447)	(1,30%)

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

Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Utilidad del mes	(1.147.508)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo.	
Depreciaciones y amortizaciones	27.638.871
Provisiones	(7.455.749)
Total Ajustes	20.183.122
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Incremento) disminucion en :	
Documentos y cuentas a cobrar	(9.172.493)
Inventarios	8.138.544
Gastos pagados por adelantado	(6.733.007)
En otros activos	
Incremento (disminucion) en :	
Documentos por pagar	(61.555)
Cuentas por pagar	(32.196.240)
Gastos acumulados por pagar	9.538.486
Ingresos diferidos	(64.949.344)
Pasivo impuesto diferido	-
Tota cambios en activos y pasivos operativos	(95.435.608)
Efectivo neto obtenido en actividades de operación	
Flujos de efectivo por actividades de inversion:	
Adiciones, propiedad, planta y equipo	6.062.363
Obras en proceso	1.200.970
Otros activos	(417.779)
Efectivo neto (usado) en actividades de inversion	6.845.554
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:	
Documentos por pagar	(9.234.937)
Socios en comodato	14.751.200
Capital social neto	158.200
Capital aportado	-
Acciones en tesoreria	(1.500)
Aportes de capital	-
Pago para compra de Acciones	3.563.500
Efectivo proveniente de actividades financieras	9.236.463
Aumento (disminucion) neto en efectivo	(74.009.085)
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	538.381.074
Efectivo y equivalentes al final del periodo	464.371.989

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

Mayo 2023
a
Junio 2023

Variaciones en el Flujo de Operación:

Activos de operación

Utilidad neta del período	(1.147.508)
Cuentas a cobrar neto	(9.172.493)
Inventarios de operación	889.147
Adelantos a proveedores	(6.255.867)
Efectivo generado (usado) por cambios en partidas en Activos de operación	(15.686.720)

Pasivos de operación

Provisiones	(7.455.749)
Gastos acumulados	9.538.486
Cuentas por pagar	(32.196.240)
Ingresos diferidos	(64.949.344)
Efectivo generado (usado) por cambios en partidas en Activos de operación	(95.062.847)

Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación **(110.749.567)**

Variaciones en el Flujo de Inversión:

Fuentes de Inversión

Inventarios obras constructivas	7.249.397
Depreciaciones	27.638.871
Documentos por pagar de corto plazo	(61.555)
Documentos por pagar de largo plazo	(9.234.937)
Cambios en las acciones en tesorería	(1.500)
Pago para compra de Acciones	3.563.500
Acciones en Comodato	14.751.200
Capital aportado por venta de acciones	158.200
Efectivo generado (usado) por fuentes de inversión	44.063.176

En inmuebles, maquinaria y equipo	6.062.363
En obras en proceso y anteproyectos	1.200.970
En otros activos	(417.779)
Efectivo generado (usado) por actividades de inversión	7.322.694

Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión **36.740.483**

Cambio neto de efectivo **(74.009.085)**

Efectivo en caja, bancos e inversiones transitorias a principio de periodo **538.381.074**

Efectivo en caja, bancos e inversiones transitorias a final de periodo **464.371.989**

Cambio en cuentas de efectivo **(74.009.085)**

(0)

Flujo de efectivo operativo	376.583.083	265.833.516	-110.749.567
Flujo de efectivo inversion	161.797.991	198.538.474	36.740.483
Flujo de efectivo total acumulado	538.381.074	464.371.989	-74.009.085

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

JUNIO	MES DE JUNIO - 2023			vs	ACUMULADO A JUNIO - 2023			vs
DESCRIPCION	MES ACTUAL	PRESUPUESTO	DIF VS PRESUP	%	ACUM ACTUAL	PRESUPUESTO	DIF VS PRESUP	%
Cuotas de mantenimiento	255.238.712	235.547.105	19.691.607	8,4%	1.542.509.426	1.371.493.039	171.016.387	12,5%
Atencion socios	26.883.197	14.208.247	12.674.950	89,2%	123.964.737	83.404.470	40.560.267	48,6%
Restaurantes y puntos, Eventos Especiales	99.590.501	84.819.007	14.771.494	17,4%	690.936.680	471.031.038	219.905.642	46,7%
Otros puntos de venta	9.062.092	7.046.585	2.015.506	28,6%	54.664.560	44.139.899	10.524.661	23,8%
Varios	1.018.290	1.042.906	(24.617)	(2,4%)	8.131.001	9.367.839	(1.236.838)	(13,2%)
Financieros	11.655.645	4.791.878	6.863.766	143,2%	69.203.038	24.916.635	44.286.403	177,7%
Ventas y colocaciones	13.170.935	13.913.574	(742.639)	(5,3%)	67.664.944	85.382.683	(17.717.739)	(20,8%)
TOTAL DE INGRESOS	416.619.372	361.369.303	55.250.068	15,3%	2.557.074.386	2.089.735.602	467.338.784	22,4%
Costos Rest. y puntos, Eventos Especiales	54.455.356	39.998.415	14.456.941	36,1%	362.844.470	219.541.549	143.302.921	65,3%
	55%	47%			53%	47%		
Costos de Otros puntos de venta	8.118.115	5.880.799	2.237.316	38,0%	44.204.212	32.520.406	11.683.806	35,9%
	90%	83%			81%	74%		
Costo de Souvenirs	86.535	343.041	(256.506)	(74,8%)	1.354.610	2.932.443	(1.577.833)	(53,8%)
TOTAL DE COSTOS	62.660.006	46.222.254	16.437.751	35,6%	408.403.292	254.994.399	153.408.894	60,2%
Gastos en Personal y Cargas	200.773.637	160.649.726	40.123.911	25,0%	1.162.140.469	1.013.141.835	148.998.634	14,7%
Otros Gastos de Personal	2.192.167	1.778.902	413.265	23,2%	14.674.844	13.269.033	1.405.811	10,6%
Gastos Energía, Telefono y Combustibles	16.514.065	15.259.060	1.255.005	8,2%	102.024.132	86.516.149	15.507.983	17,9%
Gastos Serv Prof, Cuotas y Alquileres	23.238.988	18.937.377	4.301.610	22,7%	147.855.623	116.037.380	31.818.243	27,4%
Gastos por Seguros e Impuestos	4.189.089	5.097.301	(908.211)	(17,8%)	25.450.332	24.011.238	1.439.094	6,0%
Gastos por arrendamientos	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciaciones	27.638.871	24.032.016	3.606.855	15,0%	166.042.663	144.311.939	21.730.725	15,1%
Suministros varios	18.108.759	10.179.385	7.929.373	77,9%	86.835.515	61.929.600	24.905.915	40,2%
Mantenimiento	30.991.841	20.266.826	10.725.015	52,9%	147.956.704	118.782.561	29.174.143	24,6%
Gasto en Actividades Especiales	6.886.716	6.038.108	848.609	14,1%	37.608.928	10.625.577	26.983.351	253,9%
Gastos Varios	13.960.619	15.247.755	(1.287.136)	(8,4%)	108.191.764	80.052.371	28.139.393	35,2%
Gastos Financieros	7.206.952	9.398.229	(2.191.277)	(23,3%)	74.830.028	57.149.080	17.680.947	30,9%
Gastos sobre cuotas mantenimiento	3.405.170	4.304.544	(899.374)	(20,9%)	18.051.442	8.528.155	9.523.287	111,7%
TOTAL DE GASTOS	355.106.874	291.189.229	63.917.645	22,0%	2.091.662.444	1.734.354.918	357.307.526	20,6%
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	(1.147.508)	23.957.820	(25.105.328)	(104,8%)	57.008.650	100.386.286	(43.377.636)	(43%)

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

PUNTO DE VENTA	MES DE JUNIO 2023					VS.		ACUMULADO A JUNIO 2023					VS.	
	Año anterior	Mes Actual	Presupuesto	vs Presup	vs 2022	Presup	2022	ACUM. 2022	ACUM. 2023	Presupuesto	vs Presup	vs 2022	Presup	2022
Total Puntos de Venta														
Ingresos de AyB	63.770.757	87.618.744	63.770.757	23.847.987	23.847.987	37,4%	37,4%	389.879.285	614.336.967	389.879.285	224.457.682	224.457.682	57,6%	57,6%
Costos	33.731.484	51.177.062	33.731.484	17.445.577	17.445.577	51,7%	51,7%	194.739.142	334.984.109	194.739.142	140.244.966	140.244.966	72,0%	72,0%
Utilidad Bruta	30.039.273	36.441.682	30.039.273	6.402.410	6.402.410	21,3%	21,3%	195.140.143	279.352.858	195.140.143	84.212.715	84.212.715	43,2%	43,2%
Gastos	34.311.243	54.282.358	34.311.243	19.971.115	19.971.115	58,2%	58,2%	214.674.991	343.864.006	214.674.991	129.189.015	129.189.015	60,2%	60,2%
Utilidad/Perdida	(4.271.970)	(17.840.675)	(4.271.970)	(13.568.705)	(13.568.705)	317,6%	317,6%	(19.534.849)	(64.511.148)	(19.534.849)	(44.976.299)	(44.976.299)	230,2%	230,2%
% Costo	52,9%	58,4%	52,9%					49,9%	54,5%	49,9%				
% Utilidad Bruta	47,1%	41,6%	47,1%					50,1%	45,5%	50,1%				
% Gastos	53,8%	62,0%	53,8%					55,1%	56,0%	55,1%				
% Utilidad/Perdida	(6,7%)	(20,4%)	(6,7%)					(5,0%)	(10,5%)	(5,0%)				
Eventos Especiales														
Ingresos de AyB	21.048.250	11.971.757	21.048.250	(9.076.493)	(9.076.493)	-43,1%	-43,1%	81.151.753	76.599.713	81.151.753	(4.552.039)	(4.552.039)	-5,6%	-5,6%
Costos	6.266.930	3.278.294	6.266.930	(2.988.636)	(2.988.636)	-47,7%	-47,7%	24.802.407	27.860.361	24.802.407	3.057.955	3.057.955	12,3%	12,3%
Utilidad Bruta	14.781.319	8.693.463	14.781.319	(6.087.856)	(6.087.856)	-41,2%	-41,2%	56.349.346	48.739.352	56.349.346	(7.609.994)	(7.609.994)	-13,5%	-13,5%
Gastos	11.526.242	7.537.663	11.526.242	(3.988.579)	(3.988.579)	-34,6%	-34,6%	48.454.050	43.047.196	48.454.050	(5.406.854)	(5.406.854)	-11,2%	-11,2%
Utilidad/Perdida	3.255.077	1.155.800	3.255.077	(2.099.277)	(2.099.277)	-64,5%	-64,5%	7.895.296	5.692.156	7.895.296	(2.203.141)	(2.203.141)	-27,9%	-27,9%
% Costo	29,8%	27,4%	29,8%					30,6%	36,4%	30,6%				
% Utilidad Bruta	70,2%	72,6%	70,2%					69,4%	63,6%	69,4%				
% Gastos	54,8%	63,0%	54,8%					59,7%	56,2%	59,7%				
% Utilidad/Perdida	15,5%	9,7%	15,5%					9,7%	7,4%	9,7%				
TOTAL A&B (incluye Eventos)														
Ingresos de AyB	84.819.007	99.590.501	84.819.007	14.771.494	14.771.494	17,4%	17,4%	471.031.038	690.936.680	471.031.038	219.905.642	219.905.642	46,7%	46,7%
Costos	39.998.415	54.455.356	39.998.415	14.456.941	14.456.941	36,1%	36,1%	219.541.549	362.844.470	219.541.549	143.302.921	143.302.921	65,3%	65,3%
Utilidad Bruta	44.820.592	45.135.145	44.820.592	314.553	314.553	0,7%	0,7%	251.489.489	328.092.210	251.489.489	76.602.721	76.602.721	30,5%	30,5%
Gastos	45.837.485	61.820.020	45.837.485	15.982.535	15.982.535	34,9%	34,9%	263.129.041	386.911.202	263.129.041	123.782.161	123.782.161	47,0%	47,0%
Utilidad/Perdida	(1.016.893)	(16.684.875)	(1.016.893)	(15.667.982)	(15.667.982)	1540,8%	1540,8%	(11.639.552)	(58.818.992)	(11.639.552)	(47.179.440)	(47.179.440)	405,3%	405,3%
% Costo	47,2%	54,7%	47,2%					46,6%	52,5%	46,6%				
% Utilidad Bruta	52,8%	45,3%	52,8%					53,4%	47,5%	53,4%				
% Gastos	54,0%	62,1%	54,0%					55,9%	56,0%	55,9%				
% Utilidad/Perdida	(1,2%)	(16,8%)	(1,2%)					(2,5%)	(8,5%)	(2,5%)				