



Resultados Financieros

Mes de Mayo, 2023

5° MES DEL PERIODO FISCAL

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

MES ACTUAL VS MES CIERRE PERIODO ANTERIOR

	Mayo 2023	Abril 2023	Variación	%
Activos				
Activos corrientes	862.585.443	860.333.297	2.252.146	0,26%
Efectivo y cajas chicas	2.959.235	3.290.638	(331.402)	(10,07%)
Bancos	34.528.248	79.972.214	(45.443.965)	(56,82%)
Inversiones transitorias	500.893.590	461.318.007	39.575.583	8,58%
Cuentas por cobrar	128.292.919	128.439.029	(146.109)	(0,11%)
Inventarios generales	158.180.506	148.772.087	9.408.419	6,32%
Gastos prepagados	28.205.608	16.437.468	11.768.140	71,59%
Adelantos a proveedores operativos	2.147.340	14.725.859	(12.578.519)	(85,42%)
Adelanto proyectos y Obras	7.377.996	7.377.996	-	-
Adelanto proyecto de	-	-	-	-
Activos no corrientes	5.831.820.007	5.848.653.907	(16.833.900)	(0,29%)
Terrenos	723.997.668	723.997.668	-	-
Edificios e instalaciones	5.291.472.132	5.291.472.132	-	-
Maquinaria y equipo	215.190.932	214.448.891	742.040	0,35%
Mobiliario y equipo	1.681.307.954	1.687.066.814	(5.758.860)	(0,34%)
Vehiculos	116.720.018	116.720.018	-	-
Depreciacion acumulada activos	(2.934.912.552)	(2.910.559.735)	(24.352.817)	0,84%
Obras en proceso y anteproyectos	450.470.455	438.560.806	11.909.649	2,72%
Otros activos	287.573.400	286.947.312	626.088	0,22%
Activo intangible	17.684.293	19.983.080	(2.298.786)	(11,50%)
Depositos en garantia	1.694.261	1.694.261	-	-
Credito de renta	139.807.746	135.406.884	4.400.862	3,25%
Activo por Impuesto Diferido	128.387.100	129.863.088	(1.475.988)	(1,14%)
Total activos	6.694.405.450	6.708.987.204	(14.581.754)	(0,22%)
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes	935.460.878	984.194.899	(48.734.021)	(4,95%)
Cuentas por pagar	175.399.154	176.042.320	(643.166)	(0,37%)
Documentos por pagar	118.760.252	118.698.697	61.555	0,05%
Gastos acumulados por pagar	107.275.151	101.107.777	6.167.374	6,10%
Provisiones	8.000.627	3.411.182	4.589.445	134,54%
Ingresos diferidos	508.648.600	567.874.328	(59.225.728)	(10,43%)
Pago para compra de Acciones	17.377.095	17.060.595	316.500	1,86%
Pasivos no corrientes	873.076.068	870.045.955	3.030.113	0,35%
Documentos por pagar	428.060.048	437.369.634	(9.309.586)	(2,13%)
Acciones en Comodato	419.659.335	407.067.256	12.592.079	3,09%
Provisión Cesantía no Asociados	25.356.685	25.609.065	(252.380)	(0,99%)
Total pasivos	1.808.536.946	1.854.240.854	(45.703.907)	(2,46%)
Patrimonio				
Capital acciones	890.846.319	890.819.199	27.120	0,00%
Capital aportado	4.047.389.988	4.043.137.748	4.252.240	0,11%
Acciones en tesoreria	(51.000)	(50.000)	(1.000)	2,00%
Reserva legal	500.000	500.000	-	-
Utilidad o perdida acumulada	(110.972.961)	(110.972.961)	-	-
Utilidad o perdida del periodo	58.156.157	31.312.364	26.843.793	85,73%
Total patrimonio	4.885.868.504	4.854.746.351	31.122.153	0,64%
Total pasivo y patrimonio	6.694.405.450	6.708.987.204	(14.581.754)	(0,22%)

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

Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Utilidad del mes	26.843.793
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo.	
Depreciaciones y amortizaciones	24.352.817
Provisiones	4.337.065
Total Ajustes	28.689.883
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Incremento) disminucion en :	
Documentos y cuentas a cobrar	146.109
Inventarios	(9.408.419)
Gastos pagados por adelantado	810.379
En otros activos	
Incremento (disminucion) en :	
Documentos por pagar	61.555
Cuentas por pagar	(643.166)
Gastos acumulados por pagar	6.167.374
Ingresos diferidos	(59.225.728)
Pasivo impuesto diferido	-
Tota cambios en activos y pasivos operativos	(62.091.896)
Efectivo neto obtenido en actividades de operación	
Flujos de efectivo por actividades de inversion:	
Adiciones, propiedad, planta y equipo	(5.016.820)
Obras en proceso	11.909.649
Otros activos	626.088
Efectivo neto (usado) en actividades de inversion	7.518.917
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:	
Documentos por pagar	(9.309.586)
Socios en comodato	12.592.079
Capital social neto	27.120
Capital aportado	4.252.240
Acciones en tesoreria	(1.000)
Aportes de capital	-
Pago para compra de Acciones	316.500
Efectivo proveniente de actividades financieras	7.877.353
Aumento (disminucion) neto en efectivo	(6.199.785)
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	544.580.858
Efectivo y equivalentes al final del periodo	538.381.074

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

Abril 2023
a
Mayo 2023

Variaciones en el Flujo de Operación:

Activos de operación	
Utilidad neta del período	26.843.793
Cuentas a cobrar neto	146.109
Inventarios de operación	(16.657.815)
Adelantos a proveedores	810.379
Efectivo generado (usado) por cambios en partidas en Activos de operación	11.142.466
Pasivos de operación	
Provisiones	4.337.065
Gastos acumulados	6.167.374
Cuentas por pagar	(643.166)
Ingresos diferidos	(59.225.728)
Efectivo generado (usado) por cambios en partidas en Activos de operación	(49.364.455)
Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación	(38.221.989)

Variaciones en el Flujo de Inversión:

Fuentes de Inversión	
Inventarios obras constructivas	7.249.397
Depreciaciones	24.352.817
Documentos por pagar de corto plazo	61.555
Documentos por pagar de largo plazo	(9.309.586)
Cambios en las acciones en tesorería	(1.000)
Pago para compra de Acciones	316.500
Acciones en Comodato	12.592.079
Capital aportado por venta de acciones	4.279.360
Efectivo generado (usado) por fuentes de inversión	39.541.122
En inmuebles, maquinaria y equipo	(5.016.820)
En obras en proceso y anteproyectos	11.909.649
En otros activos	626.088
Efectivo generado (usado) por actividades de inversión	7.518.917
Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión	32.022.204
Cambio neto de efectivo	
(6.199.785)	
Efectivo en caja, bancos e inversiones transitorias a principio de período	544.580.858
Efectivo en caja, bancos e inversiones transitorias a final de período	538.381.074
Cambio en cuentas de efectivo	
(6.199.785)	

Flujo de efectivo operativo	414.805.072	376.583.083	-38.221.989
Flujo de efectivo inversion	129.775.787	161.797.991	32.022.204
Flujo de efectivo total acumulado	544.580.859	538.381.074	-6.199.785

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

MAYO	MES DE MAYO - 2023			vs	ACUMULADO A MAYO - 2023			vs
DESCRIPCION	MES ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACION	%	ACUM ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACION	%
Cuotas de mantenimiento	258.599.920	230.061.210	28.538.710	12,4%	1.287.270.714	1.135.945.934	151.324.780	13,3%
Atencion socios	15.084.592	15.609.383	(524.791)	(3,4%)	97.081.540	69.196.223	27.885.317	40,3%
Restaurantes y puntos, Eventos Especiales	111.576.828	72.182.433	39.394.395	54,6%	591.346.179	386.212.031	205.134.148	53,1%
Otros puntos de venta	8.858.251	7.040.809	1.817.442	25,8%	45.301.847	37.084.464	8.217.384	22,2%
Varios	2.128.333	1.210.521	917.811	75,8%	7.112.711	8.324.932	(1.212.221)	(14,6%)
Financieros	12.089.711	4.496.817	7.592.894	168,9%	57.547.394	20.124.757	37.422.637	186,0%
Ventas y colocaciones	7.267.072	17.054.085	(9.787.012)	(57,4%)	54.494.008	71.469.109	(16.975.100)	(23,8%)
TOTAL DE INGRESOS	415.604.706	347.655.258	67.949.448	19,5%	2.140.154.393	1.728.357.449	411.796.944	23,8%
Costos Rest. y puntos, Eventos Especiales	55.871.402	35.480.820	20.390.582	57,5%	308.389.114	179.543.134	128.845.980	71,8%
	50%	49%			52%	46%		
Costos de Otros puntos de venta	8.065.062	5.885.651	2.179.411	37,0%	35.785.474	26.639.607	9.145.866	34,3%
	91%	84%			79%	72%		
Costo de Souvenirs	203.378	374.908	(171.529)	(45,8%)	1.268.075	2.589.402	(1.321.327)	(51,0%)
TOTAL DE COSTOS	64.139.842	41.741.378	22.398.464	53,7%	345.442.663	208.772.144	136.670.519	65,5%
Gastos en Personal y Cargas	181.266.024	168.137.021	13.129.003	7,8%	961.366.832	852.492.109	108.874.722	12,8%
Otros Gastos de Personal	3.758.593	3.600.945	157.648	4,4%	12.482.677	11.490.131	992.546	8,6%
Gastos Energía, Telefono y Combustibles	16.285.341	16.478.942	(193.601)	(1,2%)	85.510.067	71.257.088	14.252.979	20,0%
Gastos Serv Prof, Cuotas y Alquileres	19.671.182	19.428.406	242.775	1,2%	124.616.635	97.100.002	27.516.633	28,3%
Gastos por Seguros e Impuestos	4.024.479	2.991.422	1.033.057	34,5%	21.261.243	18.913.937	2.347.305	12,4%
Gastos por arrendamientos	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciaciones	27.809.523	24.038.163	3.771.360	15,7%	138.403.792	120.279.922	18.123.870	15,1%
Suministros varios	13.483.690	9.141.111	4.342.579	47,5%	68.726.760	51.750.215	16.976.545	32,8%
Mantenimiento	19.042.409	21.083.320	(2.040.911)	(9,7%)	116.964.863	98.515.735	18.449.128	18,7%
Gasto en Actividades Especiales	3.890.474	1.787.873	2.102.601	117,6%	30.722.212	4.587.470	26.134.742	569,7%
Gastos Varios	17.155.483	12.931.473	4.224.009	32,7%	94.231.146	64.804.617	29.426.529	45,4%
Gastos Financieros	15.658.092	8.712.864	6.945.228	79,7%	67.623.076	47.750.851	19.872.225	41,6%
Gastos sobre cuotas mantenimiento	2.575.782	1.148.785	1.426.996	124,2%	14.646.272	4.214.761	10.431.511	247,5%
TOTAL DE GASTOS	324.621.071	289.480.325	35.140.745	12,1%	1.736.555.573	1.443.156.839	293.398.734	20,3%
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	26.843.793	16.433.554	10.410.239	63,3%	58.156.157	76.428.466	(18.272.309)	(24%)

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

PUNTO DE VENTA	MES DE MAYO 2023					VS.		ACUMULADO A MAYO 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	58.962.513	103.160.165	58.962.513	44.197.652	44.197.652	75,0%	75,0%	326.108.528	526.718.223	326.108.528	200.609.695	200.609.695	61,5%	61,5%
Costos	30.334.376	53.806.426	30.334.376	23.472.051	23.472.051	77,4%	77,4%	161.007.658	283.807.047	161.007.658	122.799.389	122.799.389	76,3%	76,3%
Utilidad Bruta	28.628.137	49.353.739	28.628.137	20.725.602	20.725.602	72,4%	72,4%	165.100.870	242.911.176	165.100.870	77.810.306	77.810.306	47,1%	47,1%
Gastos	36.027.800	53.695.166	36.027.800	17.667.366	17.667.366	49,0%	49,0%	180.363.748	289.581.648	180.363.748	109.217.900	109.217.900	60,6%	60,6%
Utilidad/Perdida	(7.399.663)	(4.341.427)	(7.399.663)	3.058.236	3.058.236	-41,3%	-41,3%	(15.262.878)	(46.670.472)	(15.262.878)	(31.407.594)	(31.407.594)	205,8%	205,8%
% Costo	51,4%	52,2%	51,4%					49,4%	53,9%	49,4%				
% Utilidad Bruta	48,6%	47,8%	48,6%					50,6%	46,1%	50,6%				
% Gastos	61,1%	52,1%	61,1%					55,3%	55,0%	55,3%				
% Utilidad/Perdida	(12,5%)	(4,2%)	(12,5%)					(4,7%)	(8,9%)	(4,7%)				
Eventos Especiales														
Ingresos de AyB	13.219.920	8.416.662	13.219.920	(4.803.258)	(4.803.258)	-36,3%	-36,3%	60.103.503	64.627.956	60.103.503	4.524.453	4.524.453	7,5%	7,5%
Costos	5.146.444	2.064.975	5.146.444	(3.081.469)	(3.081.469)	-59,9%	-59,9%	18.535.476	24.582.067	18.535.476	6.046.591	6.046.591	32,6%	32,6%
Utilidad Bruta	8.073.476	6.351.687	8.073.476	(1.721.789)	(1.721.789)	-21,3%	-21,3%	41.568.027	40.045.889	41.568.027	(1.522.138)	(1.522.138)	-3,7%	-3,7%
Gastos	8.913.815	5.118.858	8.913.815	(3.794.957)	(3.794.957)	-42,6%	-42,6%	36.927.808	35.509.534	36.927.808	(1.418.274)	(1.418.274)	-3,8%	-3,8%
Utilidad/Perdida	(840.338)	1.232.829	(840.338)	2.073.168	2.073.168	-246,7%	-246,7%	4.640.219	4.536.355	4.640.219	(103.863)	(103.863)	-2,2%	-2,2%
% Costo	38,9%	24,5%	38,9%					30,8%	38,0%	30,8%				
% Utilidad Bruta	61,1%	75,5%	61,1%					69,2%	62,0%	69,2%				
% Gastos	67,4%	60,8%	67,4%					61,4%	54,9%	61,4%				
% Utilidad/Perdida	(6,4%)	14,6%	(6,4%)					7,7%	7,0%	7,7%				
TOTAL A&B (incluye Eventos)														
Ingresos de AyB	72.182.433	111.576.828	72.182.433	39.394.395	39.394.395	54,6%	54,6%	386.212.031	591.346.179	386.212.031	205.134.148	205.134.148	53,1%	53,1%
Costos	35.480.820	55.871.402	35.480.820	20.390.582	20.390.582	57,5%	57,5%	179.543.134	308.389.114	179.543.134	128.845.980	128.845.980	71,8%	71,8%
Utilidad Bruta	36.701.613	55.705.426	36.701.613	19.003.813	19.003.813	51,8%	51,8%	206.668.897	282.957.065	206.668.897	76.288.168	76.288.168	36,9%	36,9%
Gastos	44.941.615	58.814.024	44.941.615	13.872.409	13.872.409	30,9%	30,9%	217.291.556	325.091.182	217.291.556	107.799.626	107.799.626	49,6%	49,6%
Utilidad/Perdida	(8.240.001)	(3.108.598)	(8.240.001)	5.131.404	5.131.404	-62,3%	-62,3%	(10.622.659)	(42.134.117)	(10.622.659)	(31.511.458)	(31.511.458)	296,6%	296,6%
% Costo	49,2%	50,1%	49,2%					46,5%	52,2%	46,5%				
% Utilidad Bruta	50,8%	49,9%	50,8%					53,5%	47,8%	53,5%				
% Gastos	62,3%	52,7%	62,3%					56,3%	55,0%	56,3%				
% Utilidad/Perdida	(11,4%)	(2,8%)	(11,4%)					(2,8%)	(7,1%)	(2,8%)				