



“familiar por excelencia...”

Mes de Octubre, 2023

10° MES DEL PERIODO FISCAL

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

MES ACTUAL VS MES CIERRE PERIODO ANTERIOR

	Octubre 2023	Septiembre 2023	Variación	%
Activos				
Activos corrientes	629.390.367	629.201.835	188.532	0,03%
Efectivo y cajas chicas	2.780.000	3.280.000	(500.000)	(15,24%)
Bancos	30.611.276	45.175.243	(14.563.968)	(32,24%)
Inversiones transitorias	235.255.222	244.725.713	(9.470.491)	(3,87%)
Cuentas por cobrar	119.055.749	130.347.990	(11.292.241)	(8,66%)
Inventarios generales	160.865.884	157.192.657	3.673.226	2,34%
Gastos prepagados	48.502.587	34.674.358	13.828.229	39,88%
Adelantos a proveedores operativos	32.319.650	6.427.878	25.891.772	402,80%
Adelanto proyectos y Obras	-	7.377.996	(7.377.996)	(100,00%)
Activos no corrientes	5.764.493.003	5.774.704.042	(10.211.039)	(0,18%)
Terrenos	723.997.668	723.997.668	-	-
Edificios e instalaciones	5.705.136.755	5.693.136.755	12.000.000	0,21%
Maquinaria y equipo	216.321.318	216.321.318	-	-
Mobiliario y equipo	1.704.893.177	1.699.633.320	5.259.858	0,31%
Vehiculos	126.488.982	126.488.982	-	-
Depreciacion acumulada activos	(3.080.177.071)	(3.049.095.891)	(31.081.180)	1,02%
Obras en proceso y anteproyectos	80.106.399	78.081.472	2.024.927	2,59%
Otros activos	287.725.776	286.140.418	1.585.357	0,55%
Activo intangible	9.096.583	10.746.940	(1.650.356)	(15,36%)
Depositos en garantia	1.478.305	1.477.461	845	0,06%
Credito de renta	148.744.846	145.546.783	3.198.063	2,20%
Activo por Impuesto Diferido	128.406.041	128.369.235	36.805	0,03%
Total activos	6.393.883.370	6.403.905.877	(10.022.507)	(0,16%)
			-	-
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes	617.291.316	651.321.452	(34.030.136)	(5,22%)
Cuentas por pagar	192.378.640	173.066.109	19.312.530	11,16%
Documentos por pagar	74.977.954	74.977.954	-	-
Gastos acumulados por pagar	143.286.160	138.297.435	4.988.725	3,61%
Provisiones	4.740.226	5.331.606	(591.381)	(11,09%)
Ingresos diferidos	176.813.457	240.346.252	(63.532.795)	(26,43%)
Pago para compra de Acciones	25.094.879	19.302.095	5.792.785	30,01%
Pasivos no corrientes	824.688.858	815.833.874	8.854.984	1,09%
Documentos por pagar	315.037.420	320.936.435	(5.899.015)	(1,84%)
Acciones en Comodato	504.943.776	490.189.777	14.753.999	3,01%
Provisión Cesantía no Asociados	4.707.662	4.707.662	-	-
Total pasivos	1.441.980.174	1.467.155.325	(25.175.152)	(1,72%)
			-	-
Patrimonio				
Capital acciones	962.879.000	962.879.000	-	-
Capital aportado	3.984.217.267	3.984.163.027	54.240	0,00%
Reserva legal	500.000	500.000	-	-
Utilidad o perdida acumulada	(110.972.961)	(110.972.961)	-	-
Utilidad o perdida del periodo	115.279.890	100.181.485	15.098.405	15,07%
Total patrimonio	4.951.903.197	4.936.750.552	15.152.645	0,31%
Total pasivo y patrimonio	6.393.883.370	6.403.905.877	(10.022.507)	(0,16%)

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

Octubre	MES DE OCTUBRE - 2023					vs	ACUMULADO A OCTUBRE - 2023					vs
DESCRIPCION	MES ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%	ACUM ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%
Cuotas de mantenimiento	253.648.817	63%	246.671.719	62%	6.977.098	2,8%	2.563.157.921	60%	2.322.924.760	64%	240.233.161	10,3%
Atencion socios	14.895.026	4%	16.864.819	4%	(1.969.793)	(11,7%)	186.216.335	4%	156.651.911	4%	29.564.424	18,9%
Restaurantes y puntos, Eventos Especiales	101.748.859	25%	102.097.342	26%	(348.482)	(0,3%)	1.159.991.604	27%	881.650.289	24%	278.341.316	31,6%
Otros puntos de venta	9.349.426	2%	10.003.526	3%	(654.100)	(6,5%)	92.961.022	2%	79.453.957	2%	13.507.064	17,0%
Varios	1.855.733	0%	1.258.823	0%	596.910	47,4%	25.855.770	1%	15.248.565	0%	10.607.205	69,6%
Financieros	10.779.968	3%	7.838.475	2%	2.941.492	37,5%	112.597.742	3%	52.046.232	1%	60.551.510	116,3%
Ventas y colocaciones	9.277.742	2%	14.487.965	4%	(5.210.223)	(36,0%)	114.852.510	3%	144.695.757	4%	(29.843.247)	(20,6%)
TOTAL DE INGRESOS	401.555.570	100%	399.222.668	100%	2.332.902	0,6%	4.255.632.904	100%	3.652.671.470	100%	602.961.433	16,5%
Costos Rest. y puntos, Eventos Especiales	52.338.542	13%	51.585.378	13%	753.164	1,5%	609.791.480	14%	424.805.450	12%	184.986.031	43,5%
	51%		51%				53%		48%			
Costos de Otros puntos de venta	7.831.798	2%	7.977.397	2%	(145.599)	(1,8%)	75.229.331	2%	59.644.378	2%	15.584.953	26,1%
	84%		80%				81%		75%			
Costo de Souvenirs	301.003	0%	377.900	0%	(76.898)	(20,3%)	2.398.338	0%	4.760.311	0%	(2.361.973)	(49,6%)
TOTAL DE COSTOS	60.471.343	15%	59.940.675	15%	530.668	0,9%	687.419.150	16%	489.210.139	13%	198.209.011	40,5%
Gastos en Personal y Cargas	182.378.300	45%	183.642.100	46%	(1.263.800)	(0,7%)	1.909.286.609	45%	1.750.072.073	48%	159.214.536	9,1%
Otros Gastos de Personal	4.126.288	1%	3.361.186	1%	765.101	22,8%	26.796.445	1%	38.884.155	1%	(12.087.710)	(31,1%)
Gastos Energía, Telefono y Combustibles	14.298.071	4%	16.043.206	4%	(1.745.135)	(10,9%)	169.025.710	4%	147.041.503	4%	21.984.207	15,0%
Gastos Serv Prof, Cuotas y Alquileres	24.185.775	6%	21.067.731	5%	3.118.044	14,8%	282.527.549	7%	209.453.704	6%	73.073.845	34,9%
Gastos por Seguros e Impuestos	4.479.696	1%	4.145.563	1%	334.133	8,1%	42.208.209	1%	40.407.439	1%	1.800.769	4,5%
Gastos por arrendamientos	-	0%	-	0%	-	-	-	0%	-	0%	-	-
Depreciaciones	31.081.180	8%	24.224.221	6%	6.856.959	28,3%	284.245.385	7%	240.161.207	7%	44.084.178	18,4%
Suministros varios	10.607.667	3%	19.271.850	5%	(8.664.183)	(45,0%)	138.312.280	3%	126.739.623	3%	11.572.656	9,1%
Mantenimiento	23.381.596	6%	28.958.598	7%	(5.577.003)	(19,3%)	224.311.646	5%	205.637.856	6%	18.673.789	9,1%
Gasto en Actividades Especiales	6.287.779	2%	6.325.689	2%	(37.910)	(0,6%)	65.146.336	2%	34.483.199	1%	30.663.136	88,9%
Gastos Varios	16.180.361	4%	18.685.582	5%	(2.505.221)	(13,4%)	166.416.176	4%	145.206.571	4%	21.209.606	14,6%
Gastos Financieros	8.911.477	2%	13.850.265	3%	(4.938.788)	(35,7%)	117.549.774	3%	108.069.288	3%	9.480.486	8,8%
Gastos sobre cuotas mantenimiento	67.631	0%	3.307.683	1%	(3.240.052)	(98,0%)	27.107.745	1%	17.775.999	0%	9.331.746	52,5%
TOTAL DE GASTOS	325.985.822	81%	342.883.677	86%	(16.897.855)	(4,9%)	3.452.933.864	81%	3.063.932.618	84%	389.001.246	12,7%
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	15.098.405	4%	(3.601.684)	-1%	18.700.088	(519,2%)	115.279.890	3%	99.528.714	3%	15.751.176	16%

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

Flujos de efectivo por actividades de operación:

Utilidad del mes	15.098.405
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo.	
Depreciaciones y amortizaciones	31.081.180
Provisiones	(591.381)
Total Ajustes	30.489.800

Cambios en activos y pasivos operativos:

(Incremento) disminucion en :

Documentos y cuentas a cobrar	11.292.241
Inventarios	(3.673.226)
Gastos pagados por adelantado	(32.342.006)

En otros activos

Incremento (disminucion) en :

Documentos por pagar	-
Cuentas por pagar	19.312.530
Gastos acumulados por pagar	4.988.725
Ingresos diferidos	(63.532.795)
Pasivo impuesto diferido	-

Tota cambios en activos y pasivos operativos

(63.954.530)

Efectivo neto obtenido en actividades de operación

Flujos de efectivo por actividades de inversion:

Adiciones, propiedad, planta y equipo	17.259.858
Obras en proceso	2.024.927
Otros activos	1.585.357

Efectivo neto (usado) en actividades de inversion

20.870.142

Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:

Documentos por pagar	(5.899.015)
Socios en comodato	14.753.999
Capital social neto	-
Capital aportado	54.240
Acciones en tesoreria	-
Aportes de capital	-
Pago para compra de Acciones	5.792.785

Efectivo proveniente de actividades financieras

14.702.009

Aumento (disminucion) neto en efectivo

(24.534.459)

Efectivo y equivalente al inicio del periodo

293.180.956

Efectivo y equivalentes al final del periodo

268.646.497

Comportamiento de efectivos y equivalentes disponibles

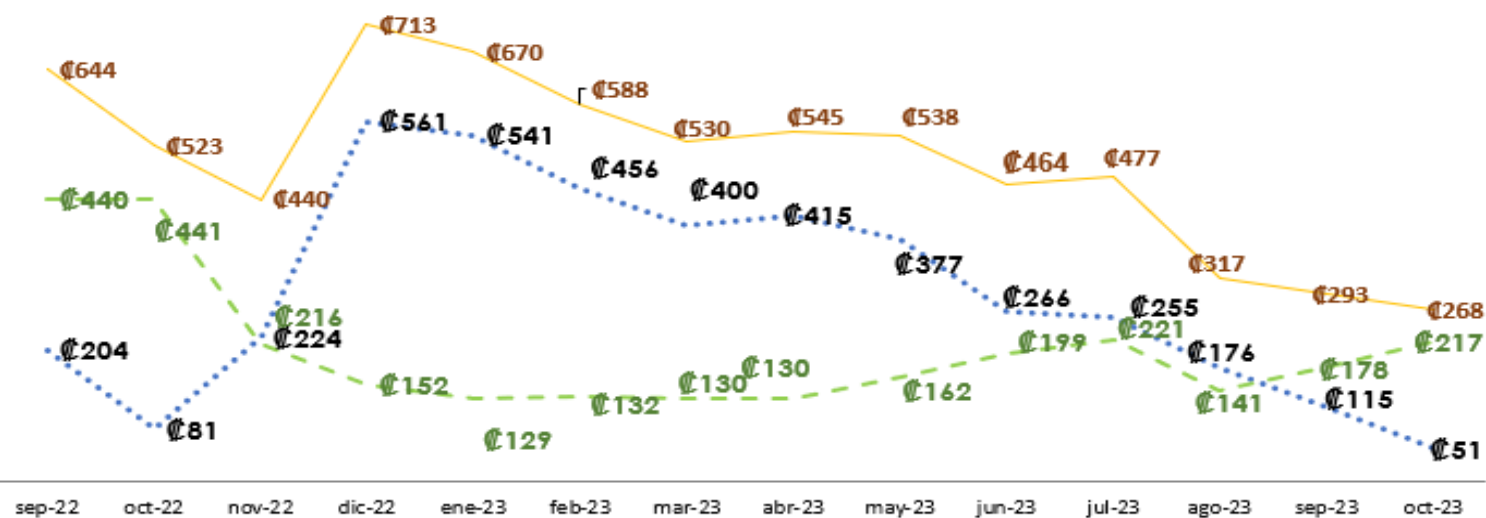
expresado en millones de colones

Flujos de efectivo en millones de colones:	sep-22	oct-22	nov-22	dic-22	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23
Flujo de Operación	€204	€81	€224	€561	€541	€456	€400	€415	€377	€266	€255	€176	€115	€51
Flujo de Inversión	€440	€441	€216	€152	€129	€132	€130	€130	€162	€199	€221	€141	€178	€217
Total de Efectivo y equivalentes	€644	€523	€440	€713	€670	€588	€530	€545	€538	€464	€477	€317	€293	€268

Proyección de efectivos y equivalentes disponibles

(en millones de colones)

●●● Flujo de Operación
 - - - Flujo de Inversión
 — Total de Efectivo y equivalentes



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

PUNTO DE VENTA	MES DE OCTUBRE 2023				ACUMULADO A OCTUBRE 2023			
Total Puntos de Venta	Año anterior	Mes Actual	vs 2022	2022	ACUM. 2022	ACUM. 2023	vs 2022	2022
Ingresos de AyB	74.890.478	87.342.618	12.452.140	16,6%	733.483.962	1.032.986.401	299.502.440	40,8%
Costos	41.610.692	47.734.433	6.123.742	14,7%	378.037.800	564.459.101	186.421.302	49,3%
Utilidad Bruta	33.279.786	39.608.185	6.328.399	19,0%	355.446.162	468.527.300	113.081.138	31,8%
Gastos	40.026.307	45.612.386	5.586.079	14,0%	385.057.670	559.215.170	174.157.500	45,2%
Utilidad/Perdida	(6.746.521)	(6.004.201)	742.319	-11,0%	(29.611.508)	(90.687.870)	(61.076.361)	206,3%
% Costo	55,6%	54,7%			51,5%	54,6%		
% Utilidad Bruta	44,4%	45,3%			48,5%	45,4%		
% Gastos	53,4%	52,2%			52,5%	54,1%		
% Utilidad/Perdida	(9,0%)	(6,9%)			(4,0%)	(8,8%)		
Eventos Especiales	Año anterior	Mes Actual	vs 2022	2022	ACUM. 2022	ACUM. 2023	vs 2022	2022
Ingresos de AyB	18.554.036	14.406.241	(4.147.795)	-22,4%	148.166.327	127.005.203	(21.161.124)	-14,3%
Costos	6.356.637	4.604.109	(1.752.528)	-27,6%	46.767.650	45.332.379	(1.435.271)	-3,1%
Utilidad Bruta	12.197.400	9.802.132	(2.395.267)	-19,6%	101.398.677	81.672.824	(19.725.853)	-19,5%
Gastos	9.242.819	7.329.339	(1.913.480)	-20,7%	84.469.927	72.405.665	(12.064.262)	-14,3%
Utilidad/Perdida	2.954.581	2.472.793	(481.788)	-16,3%	16.928.750	9.267.159	(7.661.591)	-45,3%
% Costo	34,3%	32,0%			31,6%	35,7%		
% Utilidad Bruta	65,7%	68,0%			68,4%	64,3%		
% Gastos	49,8%	50,9%			57,0%	57,0%		
% Utilidad/Perdida	15,9%	17,2%			11,4%	7,3%		
TOTAL A&B (incluye Eventos)	Año anterior	Mes Actual	vs 2022	2022	ACUM. 2022	ACUM. 2023	vs 2022	2022
Ingresos de AyB	93.444.514	101.748.859	8.304.345	8,9%	881.650.289	1.159.991.604	278.341.316	31,6%
Costos	47.967.328	52.338.542	4.371.214	9,1%	424.805.450	609.791.480	184.986.031	43,5%
Utilidad Bruta	45.477.186	49.410.317	3.933.132	8,6%	456.844.839	550.200.124	93.355.285	20,4%
Gastos	49.269.126	52.941.725	3.672.600	7,5%	469.527.597	631.620.835	162.093.238	34,5%
Utilidad/Perdida	(3.791.940)	(3.531.408)	260.532	-6,9%	(12.682.758)	(81.420.711)	(68.737.953)	542,0%
% Costo	51,3%	51,4%			48,2%	52,6%		
% Utilidad Bruta	48,7%	48,6%			51,8%	47,4%		
% Gastos	52,7%	52,0%			53,3%	54,5%		
% Utilidad/Perdida	(4,1%)	(3,5%)			(1,4%)	(7,0%)		

**Composición de la cartera de inversiones
Octubre año 2023**

Banco	Instrumento	Monto	Vencimiento	Tasa neta Interes	Plazo
BCR	SFI-BCR \$	4.916.323	A la vista		-
BCR	SFI-BCR ¢	6.737.006	A la vista		-
BCR	CDP	45.000.000	30/11/2023	8,93%	319
BCR	CDP	27.000.000	01/11/2023	0,15%	1
BCR	CDP	1.500.000	01/11/2023	0,15%	1
BNCR	CDP	15.000.000	02/12/2023	8,63	285
BNCR	SFI-BNCR (¢)	12.101.893	A la vista		
BNCR	CDP vista	123.000.000	A la vista		

TOTAL **235.255.222,00**

Saldos de Créditos bancarios del Club

- Crédito BCR (para compra de equipo Gym)

Monto inicial del Crédito: ¢205 millones

Fecha de Vencimiento: 23 de enero 2026

Tasa de Interés anual: Tasa básica pasiva + 3.5%

Cuota mensual: ¢2,8 millones [Capital ¢1,5 Interés ¢1.3]

Saldo Actual del Crédito: ¢ 157.9 millones 40%

- Crédito BCR (para reacondicionamiento eléctrico)

Monto inicial del Crédito: ¢300 millones

Fecha de Vencimiento: 06 de julio 2027

Tasa de Interés anual: Tasa básica pasiva + 2.75%

Cuota mensual: ¢6.4 millones [Capital ¢4.2 Interés ¢2.2]

Saldo Actual del Crédito: ¢ 232,1 millones 60%

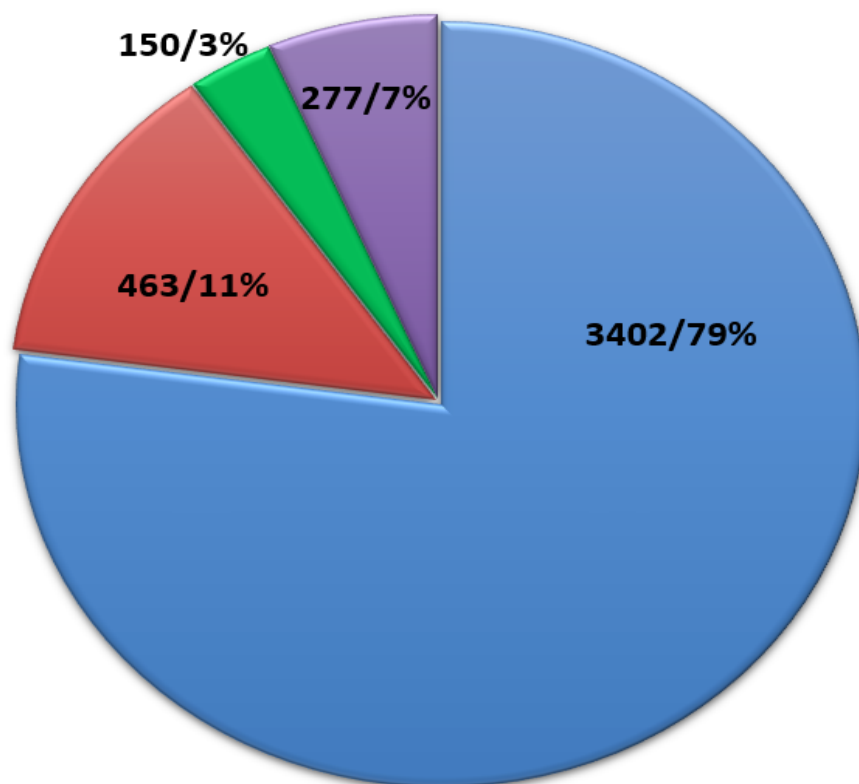
TOTAL DE CREDITOS: ¢ 505 millones

¢ 390,0 millones 100%

OCTUBRE 2023

Detalle de mora cobros

4.292 socios



■ Socios con cero cuotas (0 M)

■ Socios con una cuota (30.5M)

■ Socios activos con pendientes 2-6 (30.6M)

■ Socios inactivos en estimación (€91M)

En el detalle socios inactivos a nivel de auxiliar de cobros suma 429M.

Chart Area



DATOS PAGO ANUAL 2023-2024

Comparativo del 01 al 06 de noviembre

