



“familiar por excelencia...”

Mes de Diciembre, 2023

12° MES DEL PERIODO FISCAL

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

MES ACTUAL VS MES CIERRE PERIODO ANTERIOR

	Diciembre 2023	Noviembre 2023	Variación	%
Activos				
Activos corrientes	1.237.868.375	720.164.771	517.703.604	71,89%
Efectivo y cajas chicas	1.630.000	1.630.000	-	-
Bancos	138.297.154	76.797.242	61.499.912	80,08%
Inversiones transitorias	771.815.269	304.804.565	467.010.705	153,22%
Cuentas por cobrar	122.933.043	136.054.602	(13.121.558)	(9,64%)
Inventarios generales	166.785.045	155.442.363	11.342.682	7,30%
Gastos prepagados	30.906.120	40.756.981	(9.850.862)	(24,17%)
Adelantos a proveedores operativos	5.501.744	4.679.019	822.725	17,58%
Adelanto proyectos y Obras	-	-	-	-
Adelanto proyecto Piscina	-	-	-	-
Activos no corrientes	5.727.591.039	5.746.892.385	(19.301.346)	(0,34%)
Terrenos	723.997.668	723.997.668	-	-
Edificios e instalaciones	5.741.214.541	5.705.136.755	36.077.786	0,63%
Maquinaria y equipo	217.228.491	216.321.318	907.174	0,42%
Mobiliario y equipo	1.713.961.773	1.707.084.256	6.877.517	0,40%
Vehiculos	126.488.982	126.488.982	-	-
Activos en Arrendamiento	-	-	-	-
Depreciacion acumulada activos	(3.139.400.437)	(3.109.532.344)	(29.868.093)	0,96%
Obras en proceso y anteproyectos	52.435.761	86.492.219	(34.056.459)	(39,38%)
Obra Piscina Semi olímpica	-	-	-	-
Otros activos	291.664.260	290.903.531	760.729	0,26%
Activo intangible	12.277.839	10.387.284	1.890.555	18,20%
Depositos en garantia	1.071.813	1.478.305	(406.493)	(27,50%)
Credito de renta	162.520.846	150.618.919	11.901.927	7,90%
Activo por Impuesto Diferido	115.793.762	128.419.023	(12.625.261)	(9,83%)
Total activos	6.965.459.414	6.467.057.156	498.402.258	7,71%
			-	-
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes	1.234.861.738	679.335.734	555.526.004	81,77%
Cuentas por pagar	273.534.922	136.086.922	137.448.000	101,00%
Documentos por pagar	75.361.029	74.977.954	383.075	0,51%
Doc por pagar Arrendamientos	-	-	-	-
Gastos acumulados por pagar	65.188.502	153.593.553	(88.405.052)	(57,56%)
Provisiones	69.986.173	5.381.257	64.604.916	1.200,55%
Ingresos diferidos	720.330.436	285.539.886	434.790.550	152,27%
Pago para compra de Acciones	30.460.677	23.756.162	6.704.515	28,22%
Pasivos no corrientes	771.729.084	838.380.400	(66.651.316)	(7,95%)
Documentos por pagar	302.772.442	309.170.501	(6.398.059)	(2,07%)
Doc por pagar Arrendamientos	-	-	-	-
Acciones en Comodato	464.256.082	524.502.238	(60.246.156)	(11,49%)
Provisión Cesantía no Asociados	4.700.560	4.707.662	(7.102)	(0,15%)
Pasivo por Impuesto diferido	-	-	-	-
Total pasivos	2.006.590.822	1.517.716.135	488.874.687	32,21%
			-	-
Patrimonio				
Capital acciones	962.879.000	962.879.000	-	-
Capital aportado	4.063.199.674	3.988.503.427	74.696.247	1,87%
Acciones en tesorería	-	-	-	-
Reserva legal	2.663.144	500.000	2.163.144	432,63%
Utilidad o perdida acumulada	(113.136.105)	(110.972.961)	(2.163.144)	1,95%
Utilidad o perdida del periodo	43.262.879	108.431.555	(65.168.676)	(60,10%)
Total patrimonio	4.958.868.592	4.949.341.021	9.527.571	0,19%
Total pasivo y patrimonio	6.965.459.414	6.467.057.156	498.402.258	7,71%

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

Diciembre	MES DE DICIEMBRE - 2023					vs	ACUMULADO A DICIEMBRE - 2023					vs
DESCRIPCION	MES ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%	ACUM ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%
Cuotas de mantenimiento	255.502.715	47,5%	258.663.733	45,9%	(3.161.018)	(1,2%)	3.073.842.103	58,3%	2.827.885.755	60,6%	245.956.348	8,7%
Atencion socios	24.922.501	4,6%	36.120.908	6,4%	(11.198.407)	(31,0%)	246.576.340	4,7%	206.585.881	4,4%	39.990.460	19,4%
Restaurantes y puntos, Eventos Especiales	229.350.424	42,7%	235.072.354	41,7%	(5.721.930)	(2,4%)	1.524.765.328	28,9%	1.236.520.535	26,5%	288.244.793	23,3%
Otros puntos de venta	10.058.033	1,9%	10.907.206	1,9%	(849.173)	(7,8%)	118.544.155	2,2%	138.425.381	3,0%	(19.881.225)	(14,4%)
Varios	3.352.655	0,6%	1.581.478	0,3%	1.771.178	112,0%	35.765.859	0,7%	18.821.970	0,4%	16.943.889	90,0%
Financieros	9.985.572	1,9%	11.995.955	2,1%	(2.010.383)	(16,8%)	133.665.839	2,5%	72.517.892	1,6%	61.147.947	84,3%
Ventas y colocaciones	4.297.118	0,8%	9.061.020	1,6%	(4.763.902)	(52,6%)	138.765.213	2,6%	169.046.908	3,6%	(30.281.695)	(17,9%)
TOTAL DE INGRESOS	537.469.018	100%	563.402.653	100%	(25.933.635)	(4,6%)	5.271.924.838	100%	4.669.804.321	100,0%	602.120.517	12,9%
Costos Rest. y puntos, Eventos Especiales	103.203.652	19,2%	108.633.633	19,3%	(5.429.981)	(5,0%)	773.630.281	14,7%	594.802.050	12,7%	178.828.231	30,1%
	45%		46%				51%		48%			
Costos de Otros puntos de venta	7.517.048	1,4%	7.539.654	1,3%	(22.606)	(0,3%)	95.406.714	1,8%	110.642.406	2,4%	(15.235.692)	(13,8%)
	75%		69%				80%		80%			
Costo de Souvenirs	438.318	0,08%	468.821	0,1%	(30.503)	(6,5%)	2.996.040	0,1%	5.479.276	0,1%	(2.483.236)	(45,3%)
TOTAL DE COSTOS	111.159.018	20,7%	116.642.109	20,7%	(5.483.091)	(4,7%)	872.033.035	16,5%	710.923.733	15,2%	161.109.302	22,7%
Gastos en Personal y Cargas	261.015.858	48,6%	231.114.193	41,0%	29.901.665	12,9%	2.357.447.011	44,7%	2.188.707.165	46,9%	168.739.846	7,7%
Otros Gastos de Personal	1.485.516	0,3%	4.238.922	0,8%	(2.753.406)	(65,0%)	32.527.722	0,6%	49.316.786	1,1%	(16.789.064)	(34,0%)
Gastos Energía, Telefono y Combustibles	15.474.434	2,9%	20.070.852	3,6%	(4.596.419)	(22,9%)	198.788.328	3,8%	183.296.056	3,9%	15.492.272	8,5%
Gastos Serv Prof, Cuotas y Alquileres	37.983.400	7,1%	24.632.764	4,4%	13.350.636	54,2%	381.623.536	7,2%	293.166.677	6,3%	88.456.859	30,2%
Gastos por Seguros e Impuestos	65.602.888	12,2%	18.620.724	3,3%	46.982.164	252,3%	110.386.914	2,1%	63.146.562	1,4%	47.240.352	74,8%
Depreciaciones	29.868.093	5,6%	26.345.934	4,7%	3.522.159	13,4%	344.031.549	6,5%	292.383.990	6,3%	51.647.559	17,7%
Suministros varios	15.668.773	2,9%	24.185.062	4,3%	(8.516.289)	(35,2%)	168.004.651	3,2%	182.510.609	3,9%	(14.505.958)	(7,9%)
Mantenimiento	12.836.175	2,4%	19.998.042	3,5%	(7.161.867)	(35,8%)	255.560.222	4,8%	266.582.465	5,7%	(11.022.243)	(4,1%)
Gasto en Actividades Especiales	7.864.275	1,5%	10.768.540	1,9%	(2.904.266)	(27,0%)	112.890.649	2,1%	120.490.246	2,6%	(7.599.596)	(6,3%)
Gastos Varios	12.253.080	2,3%	10.510.712	1,9%	1.742.368	16,6%	201.403.356	3,8%	175.469.993	3,8%	25.933.363	14,8%
Gastos Financieros	19.079.962	3,5%	23.686.092	4,2%	(4.606.130)	(19,4%)	150.024.940	2,8%	150.493.521	3,2%	(468.581)	(0,3%)
Gastos sobre cuotas mantenimiento	12.346.222	2,3%	1.541.933	0,3%	10.804.289	700,7%	43.940.045	0,8%	22.064.671	0,5%	21.875.373	99,1%
TOTAL DE GASTOS	491.478.676	91,4%	415.713.771	73,8%	75.764.905	18,2%	4.356.628.923	82,6%	3.987.628.740	85,4%	369.000.183	9,3%
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	(65.168.676)	-12,1%	31.046.773	5,5%	(148.124.780)	(477,1%)	43.262.880	0,8%	(28.748.152)	-0,6%	72.011.032	(250%)

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

Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Utilidad del mes	(65.168.676)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo.	
Depreciaciones y amortizaciones	29.868.093
Provisiones	64.597.814
Total Ajustes	94.465.907
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Incremento) disminucion en :	
Documentos y cuentas a cobrar	13.121.558
Inventarios	(11.342.682)
Gastos pagados por adelantado	9.028.136
En otros activos	
Incremento (disminucion) en :	
Documentos por pagar	383.075
Cuentas por pagar	137.448.000
Gastos acumulados por pagar	(88.405.052)
Ingresos diferidos	434.790.550
Pasivo impuesto diferido	-
Tota cambios en activos y pasivos operativos	495.023.585
Efectivo neto obtenido en actividades de operación	
Flujos de efectivo por actividades de inversion:	
Adiciones, propiedad, planta y equipo	43.862.477
Obras en proceso	(34.056.459)
Otros activos	760.729
Efectivo neto (usado) en actividades de inversion	10.566.747
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:	
Documentos por pagar	(6.398.059)
Socios en comodato	(60.246.156)
Capital social neto	-
Capital aportado	74.696.247
Acciones en tesoreria	-
Aportes de capital	-
Pago para compra de Acciones	6.704.515
Efectivo proveniente de actividades financieras	14.756.548
Aumento (disminucion) neto en efectivo	528.510.616
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	383.231.807
Efectivo y equivalentes al final del periodo	911.742.423

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

PUNTO DE VENTA	MES DE DICIEMBRE 2023				ACUMULADO A DICIEMBRE 2023			
	Año anterior	Mes Actual	vs 2022	2022	ACUM. 2022	ACUM. 2023	vs 2022	2022
Total Puntos de Venta								
Ingresos de AyB	201.680.377	197.746.844	(3.933.533)	-2,0%	1.035.849.016	1.330.571.620	294.722.604	28,5%
Otros Ingresos	-	-	-	0,0%	-	-	-	0,0%
Costos	98.131.521	93.695.502	(4.436.019)	-4,5%	532.056.719	709.252.233	177.195.514	33,3%
Utilidad Bruta	103.548.856	104.051.342	502.486	0,5%	503.792.297	621.319.387	117.527.090	23,3%
Gastos	79.159.393	61.828.671	(17.330.722)	-21,9%	514.890.826	663.634.056	148.743.230	28,9%
Utilidad/Perdida	24.389.464	42.222.671	17.833.207	73,1%	(11.098.529)	(42.314.669)	(31.216.141)	281,3%
% Costo	48,7%	47,4%			51,4%	53,3%		
% Utilidad Bruta	51,3%	52,6%			48,6%	46,7%		
% Gastos	39,2%	31,3%			49,7%	49,9%		
% Utilidad/Perdida	12,1%	21,4%			(1,1%)	(3,2%)		
Eventos Especiales								
Ingresos de AyB	33.391.977	31.603.580	(1.788.397)	-5,4%	200.671.519	194.193.708	(6.477.811)	-3,2%
Otros Ingresos	-	-	-	0,0%	-	-	-	0,0%
Costos	10.502.112	9.508.150	(993.963)	-9,5%	62.745.331	64.378.048	1.632.716	2,6%
Utilidad Bruta	22.889.864	22.095.430	(794.434)	-3,5%	137.926.188	129.815.660	(8.110.527)	-5,9%
Gastos	12.710.318	15.249.766	2.539.448	20,0%	106.280.388	101.591.531	(4.688.857)	-4,4%
Utilidad/Perdida	10.179.546	6.845.664	(3.333.883)	-32,8%	31.645.800	28.224.130	(3.421.670)	-10,8%
% Costo	31,5%	30,1%			31,3%	33,2%		
% Utilidad Bruta	68,5%	69,9%			68,7%	66,8%		
% Gastos	38,1%	48,3%			53,0%	52,3%		
% Utilidad/Perdida	30,5%	21,7%			15,8%	14,5%		
TOTAL A&B (incluye Eventos)								
Ingresos de AyB	235.072.354	229.350.424	(5.721.930)	-2,4%	1.236.520.535	1.524.765.328	288.244.793	23,3%
Costos	108.633.633	103.203.652	(5.429.981)	-5,0%	594.802.050	773.630.281	178.828.231	30,1%
Utilidad Bruta	126.438.721	126.146.772	(291.949)	-0,2%	641.718.485	751.135.047	109.416.562	17,1%
Gastos	91.869.711	77.078.437	(14.791.273)	-16,1%	621.171.213	765.225.587	144.054.373	23,2%
Utilidad/Perdida	34.569.010	49.068.335	14.499.325	41,9%	20.547.271	(14.090.540)	(34.637.811)	-168,6%
% Costo	46,2%	45,0%			48,1%	50,7%		
% Utilidad Bruta	53,8%	55,0%			51,9%	49,3%		
% Gastos	39,1%	33,6%			50,2%	50,2%		
% Utilidad/Perdida	14,7%	21,4%			1,7%	(0,9%)		

Comportamiento de efectivos y equivalentes disponibles

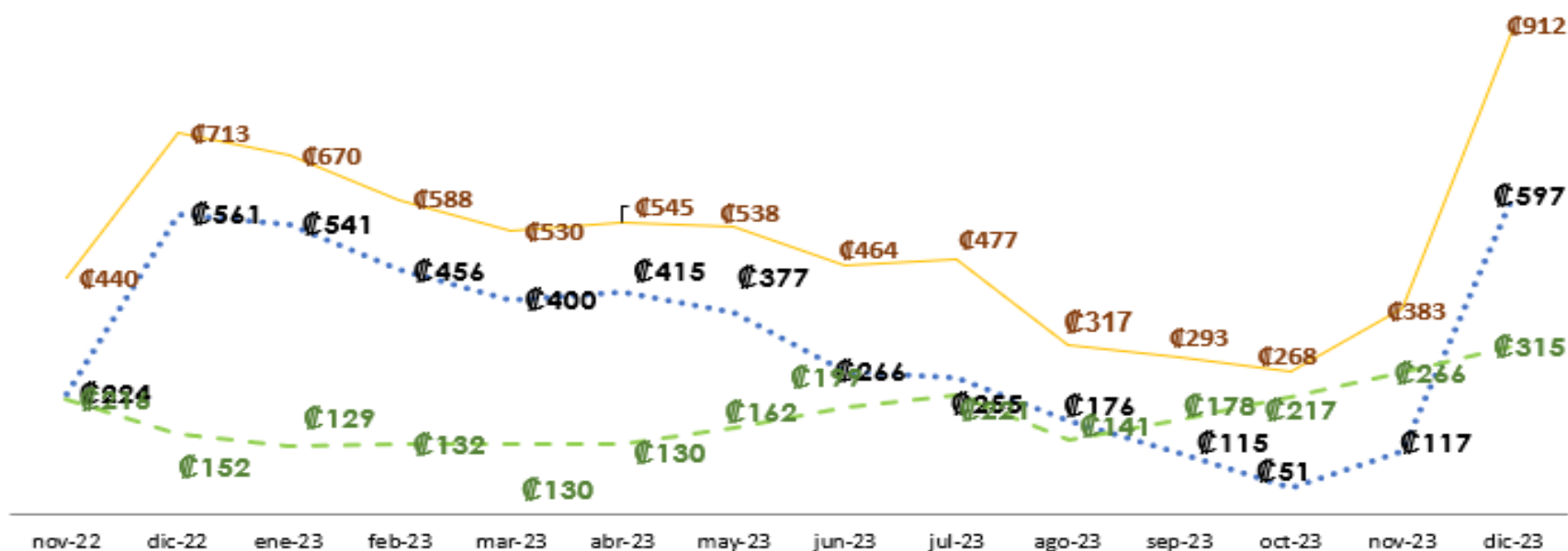
expresado en millones de colones

Flujos de efectivo en millones de colones:	nov-22	dic-22	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	nov-23	dic-23
Flujo de Operación	¢224	¢561	¢541	¢456	¢400	¢415	¢377	¢266	¢255	¢176	¢115	¢51	¢117	¢597
Flujo de Inversión	¢216	¢152	¢129	¢132	¢130	¢130	¢162	¢199	¢221	¢141	¢178	¢217	¢266	¢315
Total de Efectivo y equivalentes	¢440	¢713	¢670	¢588	¢530	¢545	¢538	¢464	¢477	¢317	¢293	¢268	¢383	¢912

Proyección de efectivos y equivalentes disponibles

(en millones de colones)

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



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

Banco	Instrumento	Monto	Vencimiento	Tasa neta Interes	Plazo
BCR	SFI-BCR \$	4.856.084	A la vista		-
BCR	SFI-BCR ¢	6.783.885	A la vista		-
BCR	VISTA	112.000.000	02/01/2024	0,17%	11
BCR	VISTA	2.000.000	02/01/2024	0,17%	11
BCR	CDP	100.000.000	28/01/2024	3,40%	31
BCR	VISTA	42.000.000	03/01/2024	0,15%	6
BCR	VISTA	5.000.000	02/01/2024	0,15%	4
BNCR	SFI-BNCR (¢)	12.175.300	A la vista		
BNCR	A LA VISTA	137.000.000	A la vista		
BNCR	CDP	150.000.000	22/01/2024	3,50%	31
BNCR	CDP	200.000.000	08/01/2024	3,50%	31

TOTAL 771.815.269,00

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: ¢ 154,8 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: ¢ 223,3 millones 60%

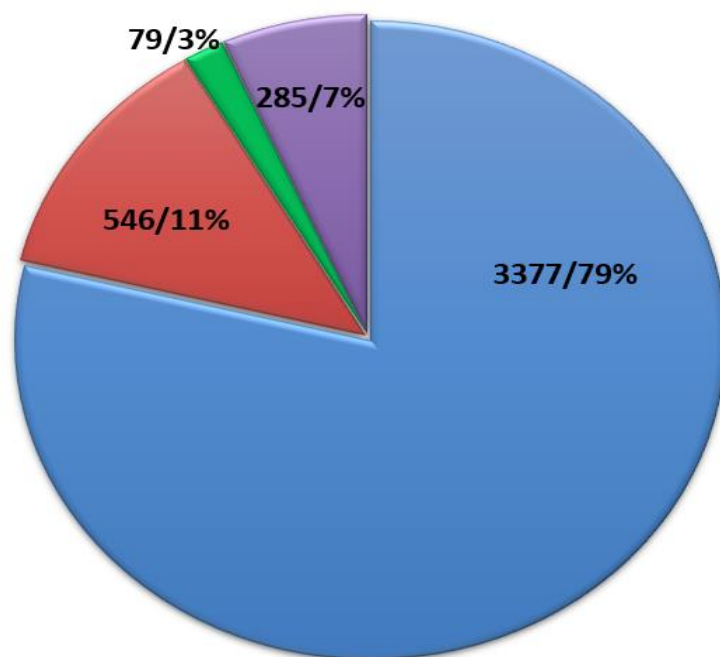
TOTAL DE CREDITOS: ¢ 505 millones

¢ 378,1 millones

DICIEMBRE 2023

Detalle de mora cobros

4.287 socios

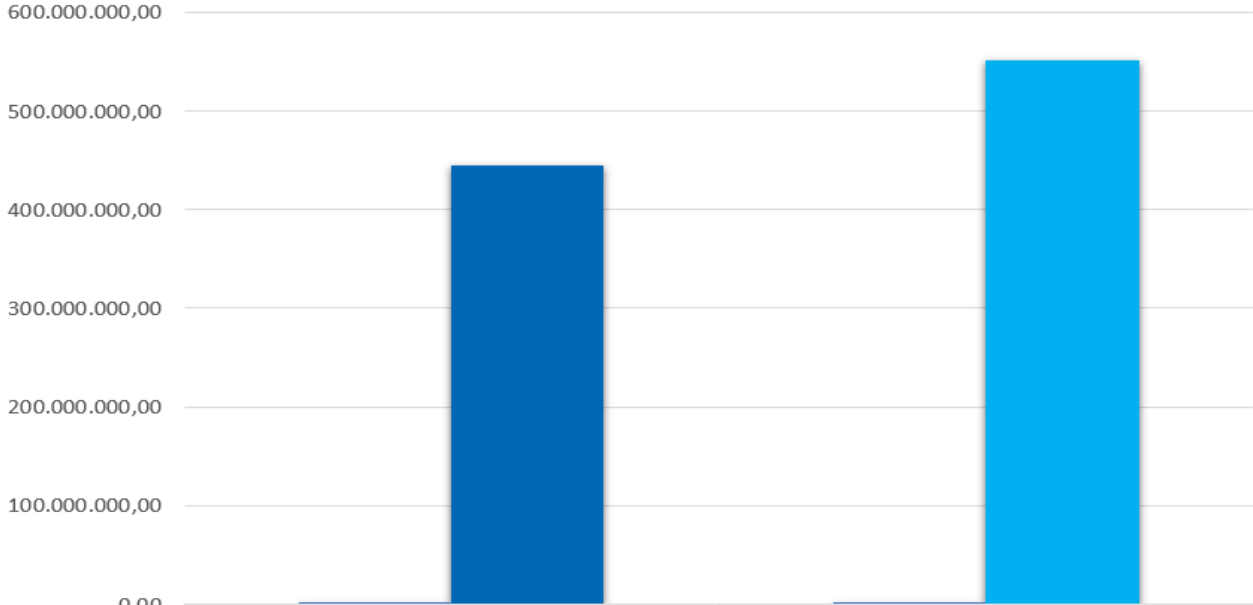


- Socios con cero cuotas (0 M)
- Socios con una cuota (37.1M)
- Socios activos con pendientes 2-6 (15.4M)
- Socios inactivos en estimación (€98M)

En el detalle socios inactivos a nivel de auxiliar de cobros suma 385M.



RECAUDACIÓN DE PAGOS ANUALES DIC 2023-2024



	Dic-2023.	Dic-2024.
Cantidad	785,00	799,00
Monto	444.683.308,00	551.039.155,00

