



“familiar por excelencia...”

Mes de Febrero, 2024

2° MES DEL PERIODO FISCAL

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

MES ACTUAL VS MES CIERRE PERIODO ANTERIOR

	Febrero 2024	Enero 2024	Variación	%
Activos				
Activos corrientes	1.229.594.392	1.263.652.506	(34.058.114)	(2,70%)
Efectivo y cajas chicas	1.630.000	1.568.445	61.555	3,92%
Bancos	25.087.661	59.685.180	(34.597.519)	(57,97%)
Inversiones transitorias	856.854.478	893.822.580	(36.968.102)	(4,14%)
Cuentas por cobrar	121.849.380	102.973.729	18.875.651	18,33%
Inventarios generales	165.211.319	163.807.575	1.403.743	0,86%
Gastos prepagados	27.674.034	30.299.060	(2.625.026)	(8,66%)
Adelantos a proveedores operativos	31.287.521	11.495.937	19.791.584	172,16%
Activos no corrientes	5.689.935.094	5.711.791.329	(21.856.235)	(0,38%)
Terrenos	723.997.668	723.997.668	-	-
Edificios e instalaciones	5.741.214.541	5.741.214.541	-	-
Maquinaria y equipo	217.411.740	217.411.740	-	-
Mobiliario y equipo	1.730.770.119	1.723.996.044	6.774.075	0,39%
Vehiculos	126.488.982	126.488.982	-	-
Depreciacion acumulada activos	(3.199.427.262)	(3.169.379.970)	(30.047.292)	0,95%
Obras en proceso y anteproyectos	54.612.399	54.195.609	416.790	0,77%
Otros activos	294.866.907	293.866.715	1.000.192	0,34%
Activo intangible	9.584.582	10.931.211	(1.346.628)	(12,32%)
Depositos en garantia	1.071.813	1.071.813	-	-
Credito de renta	171.939.429	168.229.462	3.709.967	2,21%
Activo por Impuesto Diferido	112.271.083	113.634.229	(1.363.146)	(1,20%)
Total activos	6.919.529.486	6.975.443.835	(55.914.349)	(0,80%)
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes	1.097.681.350	1.208.203.321	(110.521.971)	(9,15%)
Cuentas por pagar	181.353.014	223.450.962	(42.097.948)	(18,84%)
Documentos por pagar	69.332.981	75.361.029	(6.028.048)	(8,00%)
Gastos acumulados por pagar	83.420.023	74.110.014	9.310.009	12,56%
Provisiones	60.229.023	66.403.150	(6.174.127)	(9,30%)
Ingresos diferidos	670.753.727	731.227.085	(60.473.357)	(8,27%)
Pago para compra de Acciones	32.592.582	37.651.082	(5.058.500)	(13,44%)
Pasivos no corrientes	798.252.347	780.338.491	17.913.856	2,30%
Documentos por pagar	296.795.270	296.795.270	-	-
Acciones en Comodato	496.756.517	478.842.661	17.913.856	3,74%
Provisión Cesantía no Asociados	4.700.560	4.700.560	-	-
Total pasivos	1.895.933.697	1.988.541.812	(92.608.115)	(4,66%)
Patrimonio				
Capital acciones	962.879.000	962.879.000	-	-
Capital aportado	4.097.136.422	4.063.491.784	33.644.637	0,83%
Reserva legal	2.663.144	2.663.144	-	-
Utilidad o perdida acumulada	(69.873.226)	(69.873.226)	-	-
Utilidad o perdida del periodo	30.790.450	27.741.321	3.049.129	10,99%
Total patrimonio	5.023.595.789	4.986.902.023	36.693.766	0,74%
Total pasivo y patrimonio	6.919.529.486	6.975.443.835	(55.914.349)	(0,80%)

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

Febrero	MES DE FEBRERO - 2024					vs	ACUMULADO A FEBRERO - 2024					vs
DESCRIPCION	MES ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%	ACUM ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%
Cuotas de mantenimiento	256.427.554	62%	257.974.595	62%	(1.547.041)	(0,6%)	509.608.712	59%	513.917.401	58%	(4.308.689)	(0,8%)
Atencion socios	22.724.417	6%	16.466.476	4%	6.257.941	38,0%	43.299.386	5%	41.919.583	5%	1.379.803	3,3%
Restaurantes y puntos, Eventos Especiales	97.192.473	24%	106.725.987	26%	(9.533.514)	(8,9%)	244.838.746	28%	256.453.955	29%	(11.615.209)	(4,5%)
Otros puntos de venta	9.666.361	2%	8.577.854	2%	1.088.507	12,7%	21.318.773	2%	18.826.867	2%	2.491.906	13,2%
Varios	1.566.006	0%	1.299.792	0%	266.215	20,5%	6.268.307	1%	2.845.650	0%	3.422.657	120,3%
Financieros	11.258.251	3%	10.540.967	3%	717.284	6,8%	20.860.361	2%	23.215.821	3%	(2.355.461)	(10,1%)
Ventas y colocaciones	13.961.864	3%	11.870.810	3%	2.091.054	17,6%	22.536.879	3%	26.271.844	3%	(3.734.965)	(14,2%)
TOTAL DE INGRESOS	412.796.928	100%	413.456.481	100%	(659.554)	(0,2%)	868.731.164	100%	883.451.122	100%	(14.719.958)	(1,7%)
Costos Rest. y puntos, Eventos Especiales	47.873.128	12%	53.558.282	13%	(5.685.154)	(10,6%)	115.783.859	13%	134.587.599	15%	(18.803.739)	(14,0%)
	49%		50%				47%		52%			
Costos de Otros puntos de venta	7.988.310	2%	6.559.762	2%	1.428.547	21,8%	17.733.303	2%	13.624.156	2%	4.109.147	30,2%
	83%		76%				83%		72%			
Costo de Souvenirs	313.092	0%	303.467	0%	9.625	3,2%	747.717	0%	653.853	0%	93.864	14,4%
TOTAL DE COSTOS	56.174.530	14%	60.421.511	14,6%	(4.246.981)	(7,0%)	134.264.879	15%	148.865.607	17%	(14.600.728)	(9,8%)
Gastos en Personal y Cargas	194.868.880	47%	197.832.896	48%	(2.964.015)	(1,5%)	390.203.599	45%	408.598.621	46%	(18.395.022)	(4,5%)
Otros Gastos de Personal	1.660.027	0%	2.297.371	1%	(637.344)	(27,7%)	3.384.925	0%	4.978.265	1%	(1.593.341)	(32,0%)
Gastos Energía, Telefono y Combustibles	16.629.758	4%	17.211.793	4%	(582.035)	(3,4%)	38.044.640	4%	35.993.818	4%	2.050.822	5,7%
Gastos Serv Prof, Cuotas y Alquileres	41.632.318	10%	27.635.585	7%	13.996.733	50,6%	75.480.723	9%	55.771.260	6%	19.709.463	35,3%
Gastos por Seguros e Impuestos	4.255.384	1%	4.444.470	1%	(189.087)	(4,3%)	8.899.119	1%	8.734.701	1%	164.418	1,9%
Depreciaciones	30.047.292	7%	27.617.529	7%	2.429.763	8,8%	60.026.825	7%	55.118.349	6%	4.908.476	8,9%
Suministros varios	13.295.670	3%	14.999.131	4%	(1.703.461)	(11,4%)	30.363.640	3%	28.680.910	3%	1.682.730	5,9%
Mantenimiento	20.704.841	5%	25.376.314	6%	(4.671.473)	(18,4%)	41.621.556	5%	48.084.813	5%	(6.463.257)	(13,4%)
Gasto en Actividades Especiales	4.246.248	1%	8.032.863	2%	(3.786.615)	(47,1%)	9.450.877	1%	18.447.752	2%	(8.996.874)	(48,8%)
Gastos Varios	13.458.495	3%	16.356.183	4%	(2.897.688)	(17,7%)	28.022.481	3%	42.192.380	5%	(14.169.899)	(33,6%)
Gastos Financieros	9.729.268	2%	9.778.598	2%	(49.330)	(0,5%)	21.797.488	3%	28.838.434	3%	(7.040.946)	(24,4%)
Gastos sobre cuotas mantenimiento	3.045.087	1%	3.119.001	1%	(73.913)	(2,4%)	(3.620.038)	0%	5.445.086	1%	(9.065.124)	(166,5%)
TOTAL DE GASTOS	353.573.269	86%	354.701.734	86%	(1.128.466)	(0,3%)	703.675.835	81%	740.884.389	84%	(37.208.554)	(5,0%)
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	3.049.129	1%	(1.666.764)	-0,4%	4.715.892	(282,9%)	30.790.450	4%	(6.298.875)	-1%	37.089.325	(589%)

Castillo Country Club, S.A.

Estado de flujos de efectivo

Al 29 de febrero 2024 y 31 de enero del 2024

(Expresado en colones costarricenses sin céntimos)

Flujos de efectivo por actividades de operación:

Utilidad del mes	3.049.129
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo.	
Depreciaciones y amortizaciones	30.047.292
Provisiones	(6.174.127)
Total Ajustes	23.873.166

Cambios en activos y pasivos operativos:

(Incremento) disminucion en :

Documentos y cuentas a cobrar	(18.875.651)
Inventarios	(1.403.743)
Gastos pagados por adelantado	(17.166.558)

En otros activos

Incremento (disminucion) en :

Documentos por pagar	(6.028.048)
Cuentas por pagar	(42.097.948)
Gastos acumulados por pagar	9.310.009
Ingresos diferidos	(60.473.357)
Pasivo impuesto diferido	-

Tota cambios en activos y pasivos operativos

(136.735.296)

Efectivo neto obtenido en actividades de operación

Flujos de efectivo por actividades de inversion:

Adiciones, propiedad, planta y equipo	6.774.075
Obras en proceso	416.790
Otros activos	1.000.192

Efectivo neto (usado) en actividades de inversion

8.191.057

Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:

Socios en comodato	17.913.856
Capital aportado	33.644.637
Pago para compra de Acciones	(5.058.500)

Efectivo proveniente de actividades financieras

46.499.993

Aumento (disminucion) neto en efectivo

(71.504.066)

Efectivo y equivalente al inicio del periodo

955.076.205

Efectivo y equivalentes al final del periodo

883.572.139

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

PUNTO DE VENTA	MES DE FEBRERO 2024				ACUMULADO A FEBRERO 2024			
Total Puntos de Venta	Año anterior	Mes Actual	vs 2023	%	ACUM. 2023	ACUM. 2024	vs 2023	%
Ingresos de AyB	91.104.175	88.194.657	(2.909.518)	-3,2%	225.179.928	213.227.772	(11.952.156)	-5,3%
Costos	47.261.610	46.034.625	(1.226.985)	-2,6%	119.610.775	107.184.994	(12.425.781)	-10,4%
Utilidad Bruta	43.842.565	42.160.032	(1.682.533)	-3,8%	105.569.153	106.042.778	473.625	0,4%
Gastos	57.523.050	51.726.609	(5.796.442)	-10,1%	125.430.085	107.673.303	(17.756.783)	-14,2%
Utilidad/Perdida	(13.680.485)	(9.566.576)	4.113.909	-30,1%	(19.860.932)	(1.630.524)	18.230.408	-91,8%
% Costo	51,9%	52,2%			53,1%	50,3%		
% Utilidad Bruta	48,1%	47,8%			46,9%	49,7%		
% Gastos	63,1%	58,7%			55,7%	50,5%		
% Utilidad/Perdida	(15,0%)	(10,8%)			(8,8%)	(0,8%)		
Eventos Especiales	Año anterior	Mes Actual	vs 2023	2023	ACUM. 2023	ACUM. 2024	vs 2023	2023
Ingresos de AyB	15.621.812	8.997.816	(6.623.996)	-42,4%	31.274.027	31.610.973	336.947	1,1%
Costos	6.296.672	1.838.503	(4.458.168)	-70,8%	14.976.824	8.598.865	(6.377.958)	-42,6%
Utilidad Bruta	9.325.140	7.159.312	(2.165.828)	-23,2%	16.297.203	23.012.108	6.714.905	41,2%
Gastos	9.050.566	6.560.615	(2.489.951)	-27,5%	18.303.782	19.082.445	778.663	4,3%
Utilidad/Perdida	274.575	598.698	324.123	118,0%	(2.006.579)	3.929.663	5.936.242	-295,8%
% Costo	40,3%	20,4%			47,9%	27,2%		
% Utilidad Bruta	59,7%	79,6%			52,1%	72,8%		
% Gastos	57,9%	72,9%			58,5%	60,4%		
% Utilidad/Perdida	1,8%	6,7%			(6,4%)	12,4%		
TOTAL A&B (incluye Eventos)	Año anterior	Mes Actual	vs 2023	2023	ACUM. 2023	ACUM. 2024	vs 2023	2023
Ingresos de AyB	106.725.987	97.192.473	(9.533.514)	-8,9%	256.453.955	244.838.746	(11.615.209)	-4,5%
Costos	53.558.282	47.873.128	(5.685.154)	-10,6%	134.587.599	115.783.859	(18.803.739)	-14,0%
Utilidad Bruta	53.167.705	49.319.345	(3.848.360)	-7,2%	121.866.356	129.054.886	7.188.530	5,9%
Gastos	66.573.616	58.287.223	(8.286.393)	-12,4%	143.733.867	126.755.747	(16.978.120)	-11,8%
Utilidad/Perdida	(13.405.911)	(8.967.879)	4.438.032	-33,1%	(21.867.511)	2.299.139	24.166.650	-110,5%
% Costo	50,2%	49,3%			52,5%	47,3%		
% Utilidad Bruta	49,8%	50,7%			47,5%	52,7%		
% Gastos	62,4%	60,0%			56,0%	51,8%		
% Utilidad/Perdida	(12,6%)	(9,2%)			(8,5%)	0,9%		

Comportamiento de efectivos y equivalentes disponibles

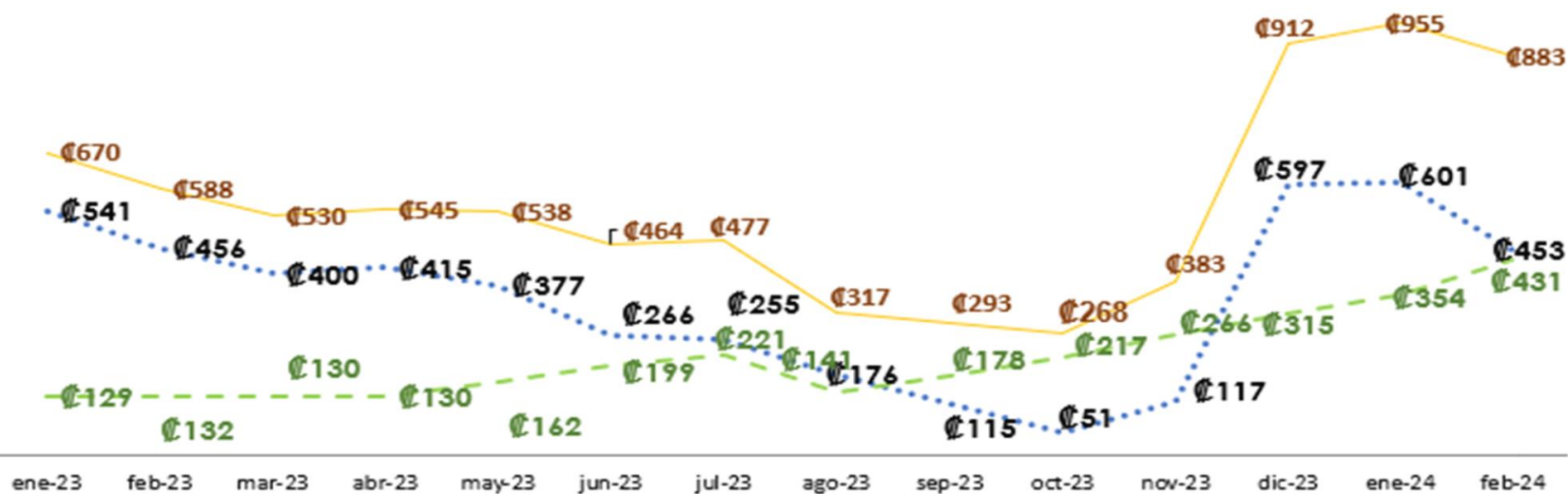
expresado en millones de colones

Flujos de efectivo en millones de colones:	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	nov-23	dic-23	ene-24	feb-24
Flujo de Operación	€541	€456	€400	€415	€377	€266	€255	€176	€115	€51	€117	€597	€601	€453
Flujo de Inversión	€129	€132	€130	€130	€162	€199	€221	€141	€178	€217	€266	€315	€354	€431
Total de Efectivo y equivalentes	€670	€588	€530	€545	€538	€464	€477	€317	€293	€268	€383	€912	€955	€883

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
Febrero año 2024**

Banco	Instrumento	Monto	Vencimiento	Tasa neta Interes	Plazo
BCR	SFI-BCR \$	4.787.474	A la vista		-
BCR	SFI-BCR ¢	6.827.495	A la vista		-
BCR	CDP	300.000.000	01/06/2024	4,76%	121
BCR	CDP	150.000.000	07/03/2024	3,47%	31
BCR	CDP	150.000.000	13/05/2024	4,11%	90
BCR	CDP	150.000.000	01/06/2024	5,10%	180
BCR	A LA VISTA	24.000.000	A la vista		
BNCR	SFI-BNCR (¢)	12.239.509	A la vista		
BNCR	A LA VISTA	59.000.000	A la vista		31

TOTAL

856.854.478

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: ¢ 151,8 millones 41%

- 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: ¢ 214,3 millones 59.9%

TOTAL DE CREDITOS: ¢ 505 millones

¢ 366,1 millones

**COMPARATIVO SALARIOS Y HORAS EXTRA
AL CIERRE DE FEBRERO 2024 Y 2023**

