



“familiar por excelencia...”

Mes de Abril, 2024

4° MES DEL PERIODO FISCAL

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

MES ACTUAL VS MES CIERRE PERIODO ANTERIOR

	Abril 2024	Marzo 2024	Variación	%
Activos				
Activos corrientes	1.104.238.392	1.177.828.485	(73.590.093)	(6,25%)
Efectivo y cajas chicas	1.630.000	1.630.000	-	0,00%
Bancos	44.284.907	57.917.352	(13.632.445)	(23,54%)
Inversiones transitorias	742.905.790	773.831.842	(30.926.051)	(4,00%)
Cuentas por cobrar	89.615.748	136.367.654	(46.751.907)	(34,28%)
Inventarios generales	177.215.415	168.675.135	8.540.280	5,06%
Gastos prepagados	29.070.565	18.073.601	10.996.964	60,85%
Adelantos a proveedores operativos	19.515.967	21.332.900	(1.816.933)	(8,52%)
Activos no corrientes	5.610.574.487	5.627.230.166	(16.655.680)	(0,30%)
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	1.743.836.433	1.735.260.227	8.576.206	0,49%
Vehiculos	126.488.982	126.488.982	-	-
Depreciacion acumulada activos	(3.259.314.551)	(3.229.362.126)	(29.952.425)	0,93%
Obras en proceso y anteproyectos	57.397.365	55.563.899	1.833.466	3,30%
Otros activos	259.542.308	256.655.235	2.887.073	1,12%
Activo intangible	10.603.798	12.040.162	(1.436.364)	(11,93%)
Depositos en garantia	1.071.813	1.071.813	-	-
Credito de renta	136.958.827	132.976.908	3.981.919	2,99%
Activo por Impuesto Diferido	110.907.871	110.566.353	341.518	0,31%
Total activos	6.714.812.879	6.805.058.651	(90.245.772)	(1,33%)
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes	961.826.865	1.047.022.406	(85.195.542)	(8,14%)
Cuentas por pagar	159.876.019	183.047.042	(23.171.024)	(12,66%)
Documentos por pagar	50.939.614	57.094.874	(6.155.260)	(10,78%)
Doc por pagar Arrendamientos	-	-	-	-
Gastos acumulados por pagar	106.958.170	100.441.032	6.517.138	6,49%
Provisiones	53.871.441	57.038.327	(3.166.886)	(5,55%)
Ingresos diferidos	562.430.539	622.750.049	(60.319.510)	(9,69%)
Pago para compra de Acciones	27.751.082	26.651.082	1.100.000	4,13%
Pasivos no corrientes	843.354.862	830.582.144	12.772.718	1,54%
Documentos por pagar	302.772.442	302.772.442	-	-
Acciones en Comodato	535.881.860	523.109.142	12.772.718	2,44%
Provisión Cesantía no Asociados	4.700.560	4.700.560	-	-
Total pasivos	1.805.181.727	1.877.604.551	(72.422.824)	(3,86%)
Patrimonio				
Capital acciones	962.879.000	962.879.000	-	-
Capital aportado	4.083.396.349	4.105.622.862	(22.226.513)	(0,54%)
Reserva legal	2.663.144	2.663.144	-	-
Utilidad o perdida acumulada	(69.873.226)	(69.873.226)	-	-
Utilidad o perdida del periodo	(69.434.115)	(73.837.679)	4.403.564	(5,96%)
Total patrimonio	4.909.631.152	4.927.454.100	(17.822.948)	(0,36%)
Total pasivo y patrimonio	6.714.812.879	6.805.058.651	(90.245.772)	(1,33%)

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

Abril	MES DE ABRIL - 2024					vs	ACUMULADO A ABRIL - 2024					vs
DESCRIPCION	MES ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%	ACUM ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%
Cuotas de mantenimiento	253.618.957	62%	258.421.954	61%	(4.802.997)	(1,9%)	1.017.893.296	59%	1.028.670.794	60%	(10.777.498)	(1,0%)
Atencion socios	20.100.033	5%	23.759.915	6%	(3.659.882)	(15,4%)	80.621.187	5%	81.996.948	5%	(1.375.761)	(1,7%)
Restaurantes y puntos, Eventos Especiales	105.403.509	26%	115.481.497	27%	(10.077.988)	(8,7%)	458.759.201	27%	479.769.352	28%	(21.010.151)	(4,4%)
Otros puntos de venta	8.448.764	2%	8.505.582	2%	(56.818)	(0,7%)	66.479.754	4%	36.296.524	2%	30.183.229	83,2%
Varios	841.429	0%	1.038.418	0%	(196.989)	(19,0%)	13.407.723	1%	4.984.379	0%	8.423.345	169,0%
Financieros	11.038.942	3%	11.428.139	3%	(389.198)	(3,4%)	42.429.811	2%	45.457.683	3%	(3.027.872)	(6,7%)
Ventas y colocaciones	10.670.703	3%	7.159.654	2%	3.511.049	49,0%	35.793.250	2%	47.226.936	3%	(11.433.686)	(24,2%)
TOTAL DE INGRESOS	410.122.337	100%	425.795.159	100%	(15.672.823)	(3,7%)	1.715.384.221	100%	1.724.402.615	100%	(9.018.394)	(0,5%)
Costos Rest. y puntos, Eventos Especiales	47.536.866	12%	62.163.056	15%	(14.626.190)	(23,5%)	213.292.697	12%	252.517.713	15%	(39.225.016)	(15,5%)
	45%		54%				46%		53%			
Costos de Otros puntos de venta	6.394.039	1%	6.934.586	1%	(540.547)	(7,8%)	56.767.534	3%	27.720.412	2%	29.047.122	104,8%
	76%		82%				85%		76%			
Costo de Souvenirs	463.833	0%	263.997	0%	199.836	75,7%	1.509.841	0%	1.064.697	0%	445.144	41,8%
TOTAL DE COSTOS	54.394.738	13%	69.361.639	16%	(14.966.901)	(21,6%)	271.570.071	16%	281.302.821	16%	(9.732.750)	(3,5%)
Gastos en Personal y Cargas	203.336.300	50%	183.854.810	43%	19.481.490	10,6%	810.770.351	47%	780.100.808	45%	30.669.543	3,9%
Otros Gastos de Personal	1.973.159	0%	1.784.044	0%	189.115	10,6%	8.461.930	0%	8.724.084	1%	(262.155)	(3,0%)
Gastos Energía, Telefono y Combustibles	18.342.514	4%	17.923.396	4%	419.118	2,3%	71.724.120	4%	69.224.726	4%	2.499.394	3,6%
Gastos Serv Prof, Cuotas y Alquileres	28.166.070	7%	28.962.036	7%	(795.966)	(2,7%)	179.845.459	10%	104.945.453	6%	74.900.005	71,4%
Gastos por Seguros e Impuestos	4.596.417	1%	4.430.950	1%	165.467	3,7%	17.969.725	1%	17.236.763	1%	732.962	4,3%
Gastos por arrendamientos	-	0%	-	0%	-	-	-	0%	-	0%	-	-
Depreciaciones	29.952.425	7%	27.820.185	7%	2.132.239	7,7%	119.903.943	7%	110.594.269	6%	9.309.674	8,4%
Suministros varios	15.197.961	4%	11.878.557	3%	3.319.404	27,9%	61.203.412	4%	55.243.070	3%	5.960.343	10,8%
Mantenimiento	20.467.989	5%	20.946.566	5%	(478.577)	(2,3%)	94.915.415	6%	97.922.453	6%	(3.007.039)	(3,1%)
Gasto en Actividades Especiales	4.031.576	1%	4.204.310	1%	(172.733)	(4,1%)	52.066.314	3%	26.831.738	2%	25.234.576	94,0%
Gastos Varios	12.709.169	3%	18.037.156	4%	(5.327.987)	(29,5%)	55.862.273	3%	77.075.663	4%	(21.213.390)	(27,5%)
Gastos Financieros	8.924.113	2%	12.416.080	3%	(3.491.967)	(28,1%)	38.989.748	2%	51.964.984	3%	(12.975.236)	(25,0%)
Gastos sobre cuotas mantenimiento	3.626.342	1%	3.198.401	1%	427.941	13,4%	1.535.575	0%	12.070.490	1%	(10.534.916)	(87,3%)
TOTAL DE GASTOS	351.324.034	86%	335.456.491	79%	15.867.544	4,7%	1.513.248.264	88%	1.411.934.502	82%	101.313.762	7,2%
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	4.403.564	1%	20.977.030	5%	(16.573.466)	(79,0%)	(69.434.115)	-4%	31.165.291	2%	(100.599.406)	(323%)

Castillo Country Club, S.A.
Estado de flujos de efectivo
Al 30 de abril 2024 y 31 de marzo del 2024
(Expresado en colones costarricenes sin céntimos)

Flujos de efectivo por actividades de operación:

Utilidad del mes	4.403.564
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo.	
Depreciaciones y amortizaciones	29.952.425
Provisiones	(3.166.886)
Total Ajustes	26.785.539

Cambios en activos y pasivos operativos:

(Incremento) disminucion en :

Documentos y cuentas a cobrar	46.751.907
Inventarios	(8.540.280)
Gastos pagados por adelantado	(9.180.031)

En otros activos

Incremento (disminucion) en :

Documentos por pagar	(6.155.260)
Cuentas por pagar	(23.171.024)
Gastos acumulados por pagar	6.517.138
Ingresos diferidos	(60.319.510)

Tota cambios en activos y pasivos operativos

(54.097.060)

Efectivo neto obtenido en actividades de operación

Flujos de efectivo por actividades de inversion:

Adiciones, propiedad, planta y equipo	8.576.206
Obras en proceso	1.833.466
Otros activos	2.887.073

Efectivo neto (usado) en actividades de inversion

13.296.745

Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:

Socios en comodato	12.772.718
Capital aportado	(22.226.513)
Pago para compra de Acciones	1.100.000

Efectivo proveniente de actividades financieras

(8.353.795)

Aumento (disminucion) neto en efectivo

(44.558.497)

Efectivo y equivalente al inicio del periodo

833.379.194

Efectivo y equivalentes al final del periodo

788.820.697

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

PUNTO DE VENTA	MES DE ABRIL				ACUMULADO A ABRIL			
	Año anterior	Mes Actual	vs 2023	2023	ACUM. 2023	ACUM. 2024	vs 2023	2023
Total Puntos de Venta								
Ingresos de AyB	101.279.033	88.438.971	(12.840.062)	-12,7%	423.558.057	400.151.707	(23.406.350)	-5,5%
Costos	57.943.915	44.336.742	(13.607.174)	-23,5%	230.000.621	199.948.611	(30.052.010)	-13,1%
Utilidad Bruta	43.335.118	44.102.229	767.112	1,8%	193.557.437	200.203.096	6.645.659	3,4%
Gastos	55.816.455	57.489.967	1.673.512	3,0%	235.886.482	222.040.330	(13.846.152)	-5,9%
Utilidad/Perdida	(12.481.337)	(13.387.738)	(906.401)	7,3%	(42.329.046)	(21.837.235)	20.491.811	-48,4%
% Costo	57,2%	50,1%			54,3%	50,0%		
% Utilidad Bruta	42,8%	49,9%			45,7%	50,0%		
% Gastos	55,1%	65,0%			55,7%	55,5%		
% Utilidad/Perdida	(12,3%)	(15,1%)			(10,0%)	(5,5%)		
Eventos Especiales								
Ingresos de AyB	14.202.464	16.964.538	2.762.074	19,4%	56.211.294	58.607.493	2.396.199	4,3%
Costos	4.219.140	3.200.124	(1.019.016)	-24,2%	22.517.092	13.344.086	(9.173.006)	-40,7%
Utilidad Bruta	9.983.324	13.764.414	3.781.090	37,9%	33.694.202	45.263.408	11.569.206	34,3%
Gastos	6.739.032	10.338.475	3.599.443	53,4%	30.390.676	36.760.689	6.370.013	21,0%
Utilidad/Perdida	3.244.292	3.425.940	181.647	5,6%	3.303.526	8.502.719	5.199.192	157,4%
% Costo	29,7%	18,9%			40,1%	22,8%		
% Utilidad Bruta	70,3%	81,1%			59,9%	77,2%		
% Gastos	47,4%	60,9%			54,1%	62,7%		
% Utilidad/Perdida	22,8%	20,2%			5,9%	14,5%		
TOTAL A&B (incluye Eventos)								
Ingresos de AyB	115.481.497	105.403.509	(10.077.988)	-8,7%	479.769.352	458.759.201	(21.010.151)	-4,4%
Costos	62.163.056	47.536.866	(14.626.190)	-23,5%	252.517.713	213.292.697	(39.225.016)	-15,5%
Utilidad Bruta	53.318.442	57.866.643	4.548.202	8,5%	227.251.639	245.466.504	18.214.865	8,0%
Gastos	62.555.487	67.828.442	5.272.955	8,4%	266.277.158	258.801.020	(7.476.138)	-2,8%
Utilidad/Perdida	(9.237.045)	(9.961.798)	(724.753)	7,8%	(39.025.519)	(13.334.516)	25.691.003	-65,8%
% Costo	53,8%	45,1%			52,6%	46,5%		
% Utilidad Bruta	46,2%	54,9%			47,4%	53,5%		
% Gastos	54,2%	64,4%			55,5%	56,4%		
% Utilidad/Perdida	(8,0%)	(9,5%)			(8,1%)	(2,9%)		

Comportamiento de efectivos y equivalentes disponibles

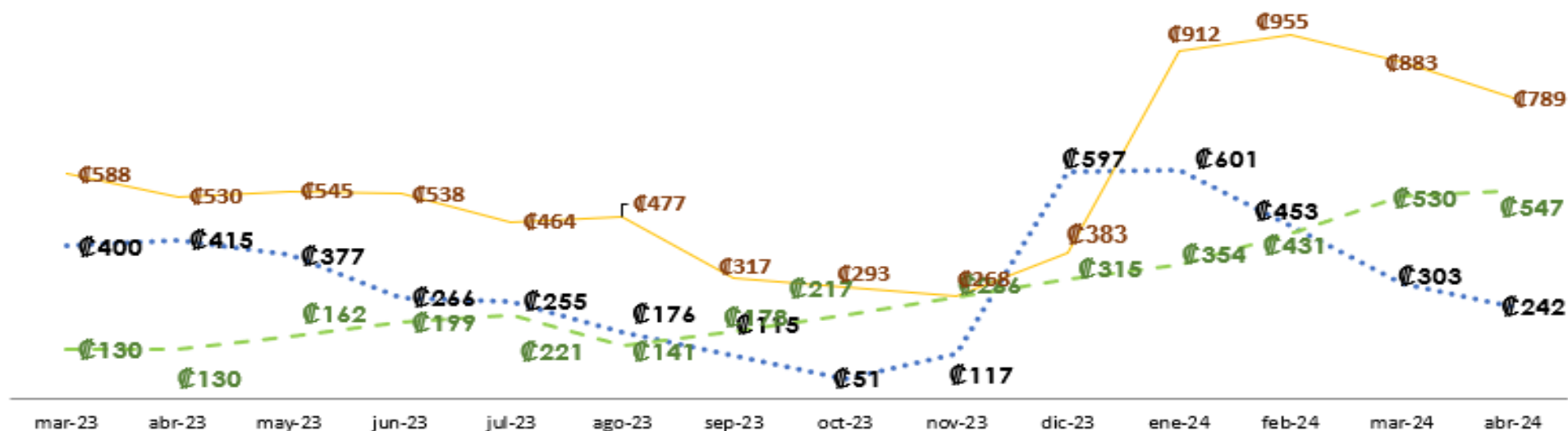
expresado en millones de colones

Flujos de efectivo en millones de colones:	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	nov-23	dic-23	ene-24	feb-24	mar-24	abr-24
Flujo de Operación	¢400	¢415	¢377	¢266	¢255	¢176	¢115	¢51	¢117	¢597	¢601	¢453	¢303	¢242
Flujo de Inversión	¢130	¢130	¢162	¢199	¢221	¢141	¢178	¢217	¢266	¢315	¢354	¢431	¢530	¢547
Total de Efectivo y equivalentes	¢588	¢530	¢545	¢538	¢464	¢477	¢317	¢293	¢268	¢383	¢912	¢955	¢883	¢789

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
Abril año 2024**

Banco	Instrumento	Monto	Vencimiento	Tasa neta Interes	Plazo
BCR	SFI-BCR \$	4.733.807	A la vista		-
BCR	SFI-BCR ¢	6.869.865	A la vista		-
BCR	CDP	300.000.000	01/06/2024	4,76%	121
BCR	CDP	150.000.000	13/05/2024	4,11%	90
BCR	CDP	150.000.000	13/08/2024	5,10%	180
BCR	CDP	50.000.000	13/08/2024	2,98%	31
BCR	BCR ¢	43.000.000	A la vista	0,15%	
BNCR	BNCR (¢)	26.000.000	A la vista		
BNCR	SFI-BNCR (¢)	12.302.118	A la vista		

TOTAL

742.905.790

Saldos de Créditos bancarios del Club Abril 2024

- 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: ¢ 148,6 millones 42%

- 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%

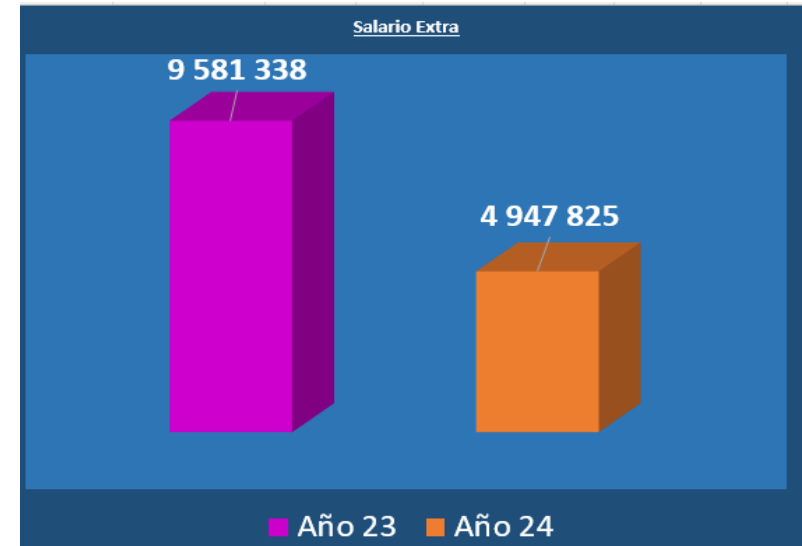
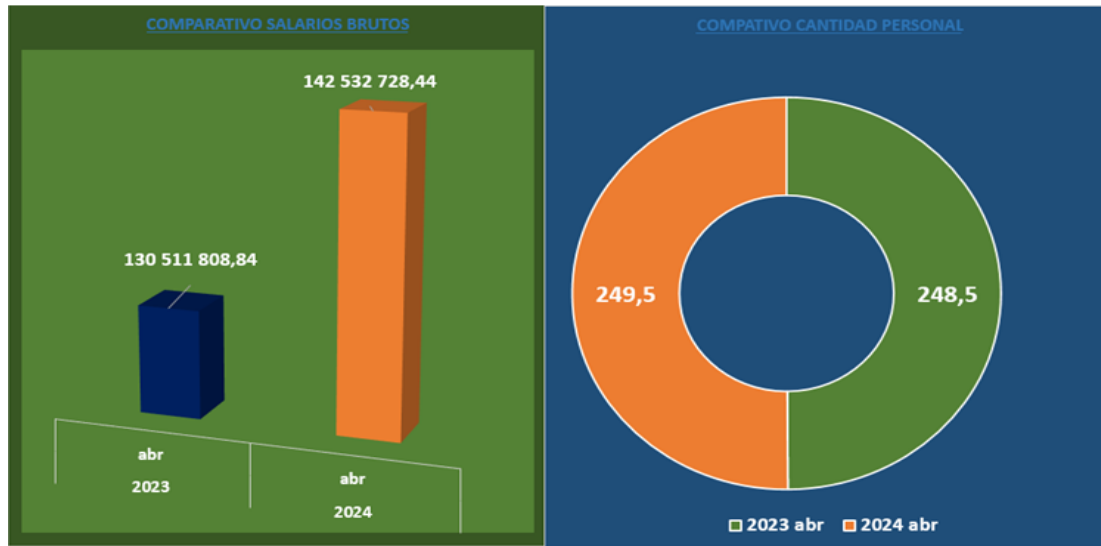
Cuota mensual: ¢6.4 millones [Capital ¢4.2 Interés ¢2.2]

Saldo Actual del Crédito: ¢ 205,1 millones 58.%

TOTAL DE CREDITOS: ¢ 505 millones

¢ 353,7 millones

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

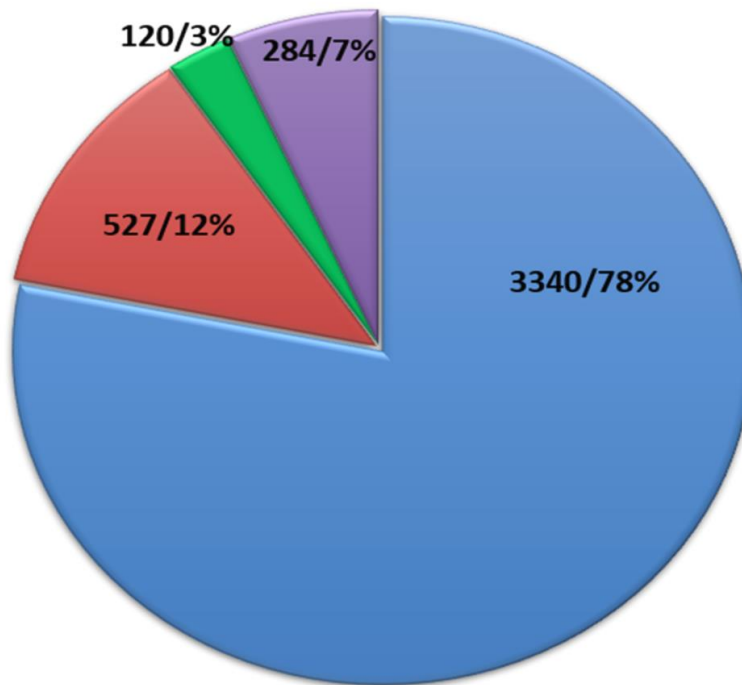


Incremento salarial 2024 - 2023 no hubo
Gerencia General
Jefatura de Recreación
Jefatura de TI Fernando Vega
Jefatura Financiera
Auditora Interna

ABRIL 2024

Detalle de mora cobros

4.271 socios



- Socios con cero cuotas (0 M)
- Socios con una cuota (37M)
- Socios activos con pendientes 2-6 (19,9M)
- Socios inactivos en estimación (€94,4M)

En el detalle socios inactivos a nivel de auxiliar de cobros suma 408M.

