



“familiar por excelencia...”

Mes de Marzo, 2024

3° MES DEL PERIODO FISCAL

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

MES ACTUAL VS MES CIERRE PERIODO ANTERIOR

	Marzo 2024	Febrero 2024	Variación	%
Activos				
Activos corrientes	1.177.828.485	1.229.594.392	(51.765.908)	(4,21%)
Efectivo y cajas chicas	1.630.000	1.630.000	-	-
Bancos	57.917.352	25.087.661	32.829.691	130,86%
Inversiones transitorias	773.831.842	856.854.478	(83.022.637)	(9,69%)
Cuentas por cobrar	136.367.654	121.849.380	14.518.274	11,91%
Inventarios generales	168.675.135	165.211.319	3.463.816	2,10%
Gastos prepagados	18.073.601	27.674.034	(9.600.432)	(34,69%)
Adelantos a proveedores operativos	21.332.900	31.287.521	(9.954.621)	(31,82%)
Activos no corrientes	5.627.230.166	5.689.935.094	(62.704.928)	(1,10%)
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	1.735.260.227	1.730.770.119	4.490.108	0,26%
Vehiculos	126.488.982	126.488.982	-	-
Depreciacion acumulada activos	(3.229.362.126)	(3.199.427.262)	(29.934.864)	0,94%
Obras en proceso y anteproyectos	55.563.899	54.612.399	951.500	1,74%
Otros activos	256.655.235	294.866.907	(38.211.672)	(12,96%)
Activo intangible	12.040.162	9.584.582	2.455.579	25,62%
Depositos en garantia	1.071.813	1.071.813	-	-
Credito de renta	132.976.908	171.939.429	(38.962.521)	(22,66%)
Activo por Impuesto Diferido	110.566.353	112.271.083	(1.704.730)	(1,52%)
Total activos	6.805.058.651	6.919.529.486	(114.470.835)	(1,65%)
Pasivo y patrimonio				
Pasivos corrientes	1.047.022.406	1.097.681.350	(50.658.944)	(4,62%)
Cuentas por pagar	183.047.042	181.353.014	1.694.028	0,93%
Documentos por pagar	57.094.874	69.332.981	(12.238.107)	(17,65%)
Doc por pagar Arrendamientos	-	-	-	-
Gastos acumulados por pagar	100.441.032	83.420.023	17.021.009	20,40%
Provisiones	57.038.327	60.229.023	(3.190.696)	(5,30%)
Ingresos diferidos	622.750.049	670.753.727	(48.003.678)	(7,16%)
Pago para compra de Acciones	26.651.082	32.592.582	(5.941.500)	(18,23%)
Pasivos no corrientes	830.582.144	798.252.347	32.329.797	4,05%
Documentos por pagar	302.772.442	296.795.270	5.977.172	2,01%
Acciones en Comodato	523.109.142	496.756.517	26.352.625	5,30%
Provisión Cesantía no Asociados	4.700.560	4.700.560	-	-
Total pasivos	1.877.604.551	1.895.933.697	(18.329.147)	(0,97%)
Patrimonio				
Capital acciones	962.879.000	962.879.000	-	-
Capital aportado	4.105.622.862	4.097.136.422	8.486.440	0,21%
Reserva legal	2.663.144	2.663.144	-	-
Utilidad o perdida acumulada	(69.873.226)	(69.873.226)	-	-
Utilidad o perdida del periodo	(73.837.679)	30.790.450	(104.628.129)	(339,81%)
Total patrimonio	4.927.454.100	5.023.595.789	(96.141.689)	(1,91%)
Total pasivo y patrimonio	6.805.058.651	6.919.529.486	(114.470.835)	(1,65%)

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

DESCRIPCION	MES DE MARZO - 2024				vs		ACUMULADO A MARZO - 2024				vs	
	MES ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%	ACUM ACTUAL	%	AÑO ANTERIOR	%	DIF AÑO ANTERIOR	%
Cuotas de mantenimiento	254.665.627	58%	256.331.439	62%	(1.665.812)	(0,6%)	764.274.339	59%	770.248.840	59%	(5.974.501)	(0,8%)
Atencion socios	17.221.767	4%	16.317.449	4%	904.318	5,5%	60.521.154	5%	58.237.033	4%	2.284.121	3,9%
Restaurantes y puntos, Eventos Especiales	108.516.946	25%	107.833.899	26%	683.046	0,6%	353.355.691	27%	364.287.854	28%	(10.932.163)	(3,0%)
Otros puntos de venta	36.712.216	8%	8.986.730	2%	27.725.486	308,5%	58.030.990	4%	27.813.597	2%	30.217.392	108,6%
Varios	6.297.988	1%	1.100.311	0%	5.197.677	472,4%	12.566.295	1%	3.945.961	0%	8.620.334	218,5%
Financieros	10.530.509	2%	10.813.722	3%	(283.214)	(2,6%)	31.390.869	2%	34.029.544	3%	(2.638.674)	(7,8%)
Ventas y colocaciones	2.585.667	1%	13.795.437	3%	(11.209.770)	(81,3%)	25.122.547	2%	40.067.282	3%	(14.944.735)	(37,3%)
TOTAL DE INGRESOS	436.530.720	100%	415.178.989	100%	21.351.731	5,1%	1.305.261.884	100%	1.298.630.111	100%	6.631.773	0,5%
Costos Rest. y puntos, Eventos Especiales	49.971.972	11%	55.767.059	13%	(5.795.087)	(10,4%)	165.755.831	13%	190.354.657	15%	(24.598.826)	(12,9%)
Costos de Otros puntos de venta	32.640.192	7%	7.161.670	2%	25.478.522	355,8%	50.373.494	4%	20.785.825	2%	29.587.669	142,3%
Costo de Souvenirs	298.291	0%	146.847	0%	151.444	103,1%	1.046.008	0%	800.700	0%	245.308	30,6%
TOTAL DE COSTOS	82.910.454	19%	63.075.575	15%	19.834.879	31,4%	217.175.333	17%	211.941.183	16%	5.234.151	2,5%
Gastos en Personal y Cargas	217.230.452	50%	187.647.377	45%	29.583.075	15,8%	607.434.051	47%	596.245.998	46%	11.188.053	1,9%
Otros Gastos de Personal	3.103.846	1%	1.961.775	0%	1.142.071	58,2%	6.488.771	0%	6.940.040	1%	(451.269)	(6,5%)
Gastos Energía, Telefono y Combustibles	15.336.966	4%	15.307.512	4%	29.454	0,2%	53.381.606	4%	51.301.330	4%	2.080.276	4,1%
Gastos Serv Prof, Cuotas y Alquileres	76.198.665	17%	20.212.157	5%	55.986.508	277,0%	151.679.389	12%	75.983.418	6%	75.695.971	99,6%
Gastos por Seguros e Impuestos	4.474.190	1%	4.071.113	1%	403.077	9,9%	13.373.309	1%	12.805.814	1%	567.495	4,4%
Depreciaciones	29.924.694	7%	27.655.734	7%	2.268.959	8,2%	89.951.519	7%	82.774.083	6%	7.177.435	8,7%
Suministros varios	15.641.812	4%	14.683.603	4%	958.208	6,5%	46.005.451	4%	43.364.513	3%	2.640.938	6,1%
Mantenimiento	32.825.870	8%	28.891.074	7%	3.934.795	13,6%	74.447.426	6%	76.975.887	6%	(2.528.462)	(3,3%)
Gasto en Actividades Especiales	38.583.861	9%	4.179.677	1%	34.404.183	823,1%	48.034.738	4%	22.627.429	2%	25.407.309	112,3%
Gastos Varios	15.130.622	3%	16.846.127	4%	(1.715.505)	(10,2%)	43.153.103	3%	59.038.507	5%	(15.885.403)	(26,9%)
Gastos Financieros	8.358.455	2%	10.710.469	3%	(2.352.013)	(22,0%)	30.155.943	2%	39.548.903	3%	(9.392.960)	(23,8%)
Gastos sobre cuotas mantenimiento	1.438.962	0%	3.427.003	1%	(1.988.041)	(58,0%)	(2.181.076)	0%	8.872.090	1%	(11.053.166)	(124,6%)
TOTAL DE GASTOS	458.248.395	105%	335.593.623	81%	122.654.772	36,5%	1.161.924.230	89%	1.076.478.012	83%	85.446.218	7,9%
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	(104.628.129)	-24%	16.509.791	4%	(121.137.920)	(733,7%)	(73.837.679)	-6%	10.210.916	1%	(84.048.595)	(823%)

Castillo Country Club, S.A.

Estado de flujos de efectivo

Al 31 de marzo 2024 y 29 de Febrero del 2024

(Expresado en colones costarricenes sin céntimos)

Flujos de efectivo por actividades de operación:

Pérdida del mes (104.628.129)

Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo.

Depreciaciones y amortizaciones 29.934.864

Provisiones (3.190.696)

Total Ajustes 26.744.168

Cambios en activos y pasivos operativos:

(Incremento) disminucion en :

Documentos y cuentas a cobrar (14.518.274)

Inventarios (3.463.816)

Gastos pagados por adelantado 19.555.053

En otros activos

Incremento (disminucion) en :

Documentos por pagar (12.238.107)

Cuentas por pagar 1.694.028

Gastos acumulados por pagar 17.021.009

Ingresos diferidos (48.003.678)

Pasivo impuesto diferido -

Tota cambios en activos y pasivos operativos (39.953.785)

Efectivo neto obtenido en actividades de operación

Flujos de efectivo por actividades de inversion:

Adiciones, propiedad, planta y equipo 4.490.108

Obras en proceso 951.500

Otros activos (38.211.672)

Efectivo neto (usado) en actividades de inversion (32.770.064)

Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:

Documentos por pagar 5.977.172

Socios en comodato 26.352.625

Capital aportado 8.486.440

Pago para compra de Acciones (5.941.500)

Efectivo proveniente de actividades financieras 34.874.737

Aumento (disminucion) neto en efectivo (50.192.945)

Efectivo y equivalente al inicio del periodo 883.572.139

Efectivo y equivalentes al final del periodo 833.379.194

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

PUNTO DE VENTA	MES DE MARZO				ACUMULADO A MARZO			
	Año anterior	Mes Actual	vs 2023	2023	ACUM. 2023	ACUM. 2024	vs 2023	2023
Total Puntos de Venta								
Ingresos de AyB	97.099.096	98.484.964	1.385.867	1,4%	322.279.025	311.712.736	(10.566.288)	-3,3%
Costos	52.445.931	48.426.876	(4.019.055)	-7,7%	172.056.706	155.611.870	(16.444.836)	-9,6%
Utilidad Bruta	44.653.166	50.058.088	5.404.923	12,1%	150.222.319	156.100.867	5.878.548	3,9%
Gastos	54.639.942	56.877.060	2.237.119	4,1%	180.070.027	164.550.363	(15.519.664)	-8,6%
Utilidad/Perdida	(9.986.776)	(6.818.972)	3.167.804	-31,7%	(29.847.708)	(8.449.497)	21.398.212	-71,7%
% Costo	54,0%	49,2%			53,4%	49,9%		
% Utilidad Bruta	46,0%	50,8%			46,6%	50,1%		
% Gastos	56,3%	57,8%			55,9%	52,8%		
% Utilidad/Perdida	(10,3%)	(6,9%)			(9,3%)	(2,7%)		
Eventos Especiales								
Ingresos de AyB	10.734.803	10.031.982	(702.821)	-6,5%	42.008.830	41.642.955	(365.874)	-0,9%
Costos	3.321.128	1.545.096	(1.776.032)	-53,5%	18.297.952	10.143.961	(8.153.990)	-44,6%
Utilidad Bruta	7.413.675	8.486.886	1.073.211	14,5%	23.710.878	31.498.994	7.788.116	32,8%
Gastos	5.347.862	7.339.770	1.991.908	37,2%	23.651.644	26.422.215	2.770.571	11,7%
Utilidad/Perdida	2.065.813	1.147.116	(918.697)	-44,5%	59.234	5.076.779	5.017.545	8470,7%
% Costo	30,9%	15,4%			43,6%	24,4%		
% Utilidad Bruta	69,1%	84,6%			56,4%	75,6%		
% Gastos	49,8%	73,2%			56,3%	63,4%		
% Utilidad/Perdida	19,2%	11,4%			0,1%	12,2%		
TOTAL A&B (incluye Eventos)								
Ingresos de AyB	107.833.899	108.516.946	683.046	0,6%	364.287.854	353.355.691	(10.932.163)	-3,0%
Costos	55.767.059	49.971.972	(5.795.087)	-10,4%	190.354.657	165.755.831	(24.598.826)	-12,9%
Utilidad Bruta	52.066.841	58.544.974	6.478.133	12,4%	173.933.197	187.599.860	13.666.663	7,9%
Gastos	59.987.804	64.216.831	4.229.027	7,0%	203.721.671	190.972.578	(12.749.093)	-6,3%
Utilidad/Perdida	(7.920.963)	(5.671.857)	2.249.107	-28,4%	(29.788.474)	(3.372.718)	26.415.757	-88,7%
% Costo	51,7%	46,0%			52,3%	46,9%		
% Utilidad Bruta	48,3%	54,0%			47,7%	53,1%		
% Gastos	55,6%	59,2%			55,9%	54,0%		
% Utilidad/Perdida	(7,3%)	(5,2%)			(8,2%)	(1,0%)		

Comportamiento de efectivos y equivalentes disponibles

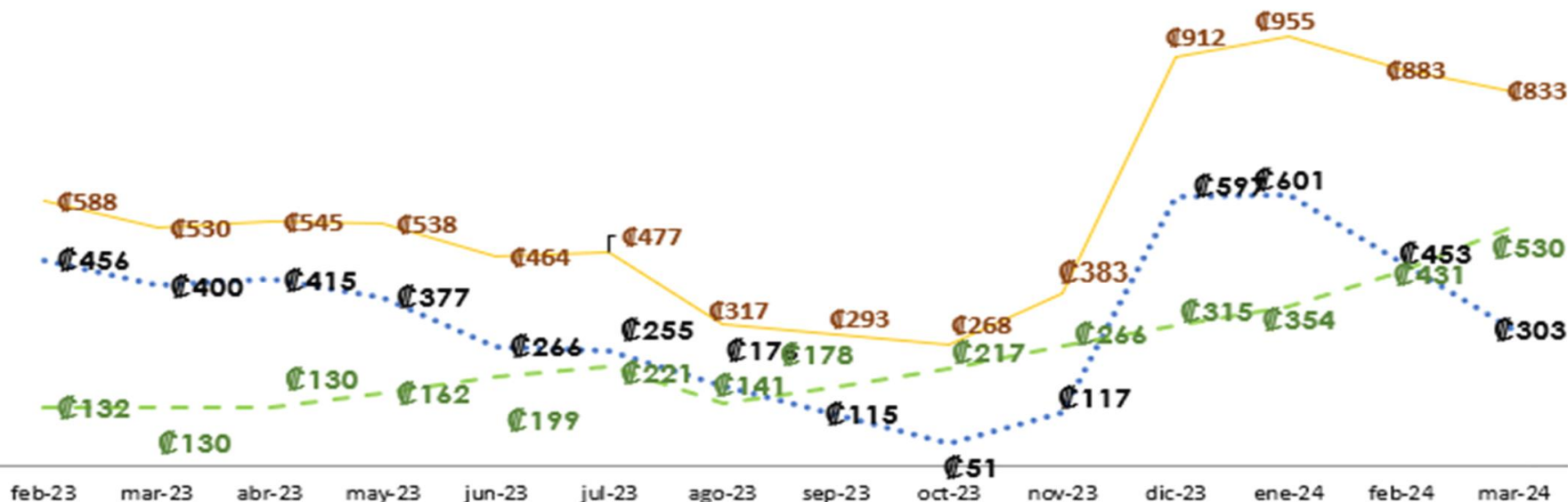
expresado en millones de colones

Flujos de efectivo en millones de colones:	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	mar-24
Flujo de Operación	¢456	¢400	¢415	¢377	¢266	¢255	¢176	¢115	¢51	¢117	¢597	¢601	¢453	¢303
Flujo de Inversión	¢132	¢130	¢130	¢162	¢199	¢221	¢141	¢178	¢217	¢266	¢315	¢354	¢431	¢530
Total de Efectivo y equivalentes	¢588	¢530	¢545	¢538	¢464	¢477	¢317	¢293	¢268	¢383	¢912	¢955	¢883	¢833

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
Marzo año 2024

Banco	Instrumento	Monto	Vencimiento	Tasa neta Interes	Plazo
BCR	SFI-BCR \$	4.710.174	A la vista		-
BCR	SFI-BCR ¢	6.849.600	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	150.000.000	08/04/2024	3,45%	31
BNCR	SFI-BNCR (¢)	12.272.068	A la vista		

TOTAL

773.831.842

Saldos de Créditos bancarios del Club Marzo 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: ¢ 150,2 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%

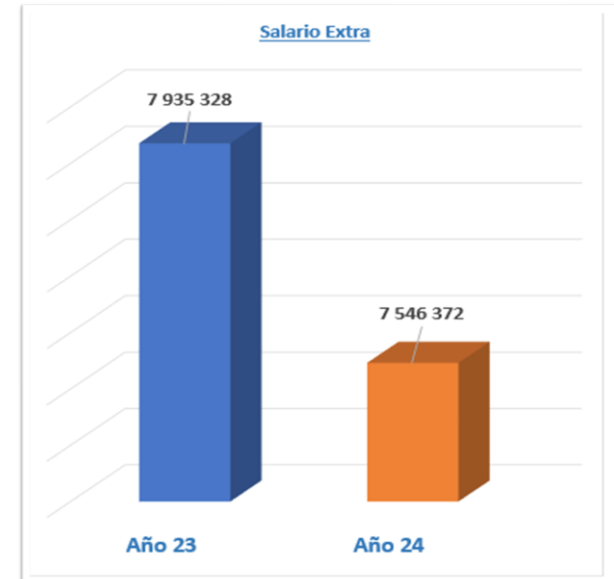
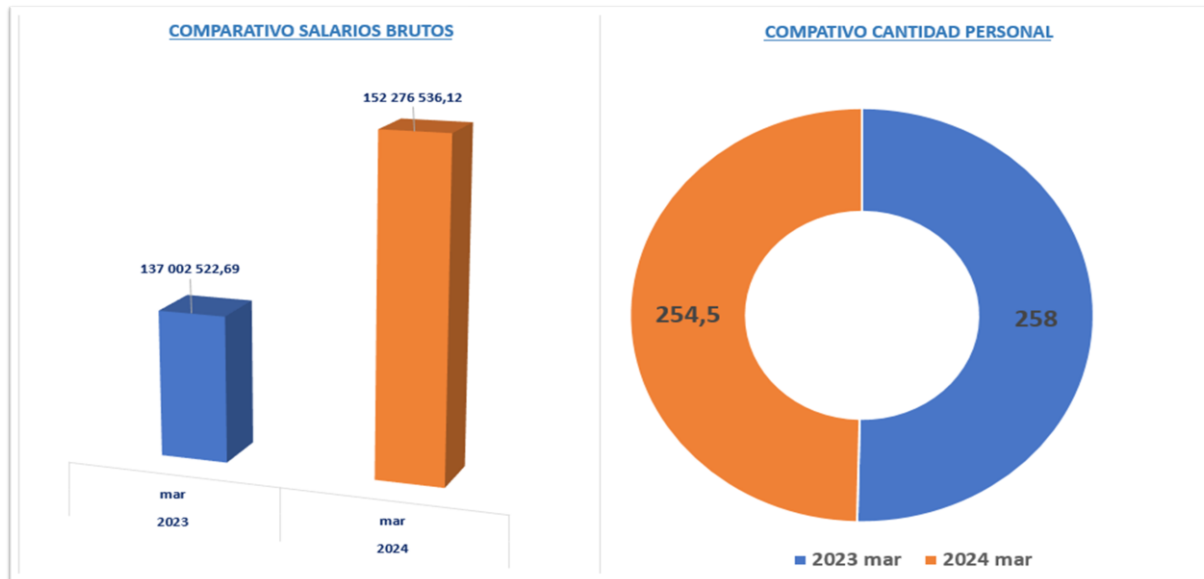
Cuota mensual: ¢6.4 millones [Capital ¢4.2 Interés ¢2.2]

Saldo Actual del Crédito: ¢ 209,7 millones 59.9%

TOTAL CREDITOS: ¢ 505 millones

¢ 359,9 millones

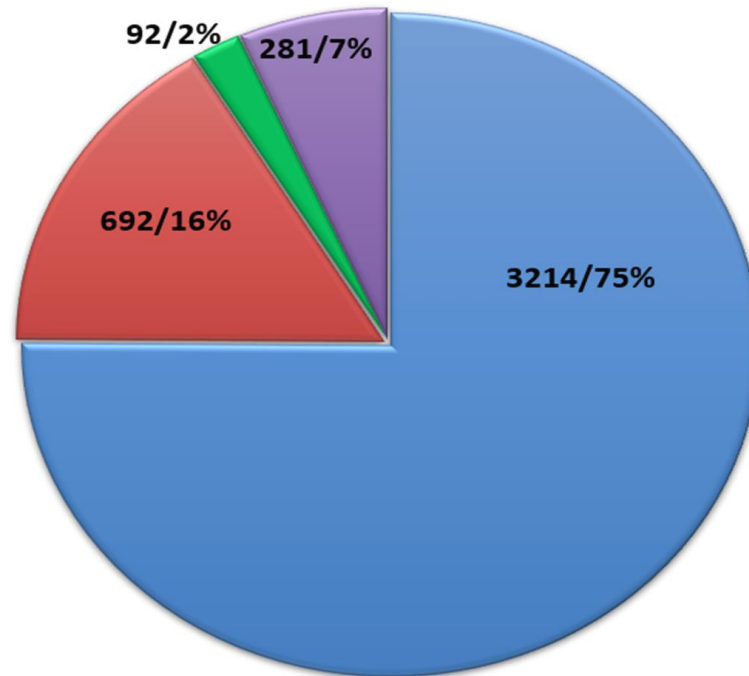
**COMPARATIVO SALARIOS Y HORAS EXTRA
AL CIERRE DE MARZO 2024 Y 2023**



MARZO 2024

Detalle de mora cobros

4.279 socios



■ Socios con cero cuotas (0 M)

■ Socios con una cuota (48M)

■ Socios activos con pendientes 2-6 (15M)

■ Socios inactivos en estimación (C89,5M)

En el detalle socios inactivos a nivel de auxiliar de cobros suma ø400.2 M

