Acta de la Sesión Ordinaria 12-25, celebrada virtualmente por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., el miércoles diecinueve de noviembre del dos mil veinticinco, a las diecisiete horas con trece minutos, con el siguiente cuórum:

Lic. Carlos Phillips Murillo, presidente; MBA Mynor Hernández Hernández, tesorero; MBA Juan Carlos Solís Chinchilla, secretario.

El fiscal no comparece porque la posición se encuentra vacante.

Además, asisten como invitados:

Por Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.,

Ing. Katherine Araya Abarca, gerente de la sociedad a.i.

Como invitado:

(1) Lic. Gilberth Pérez Cordero, auditor interno del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. a.i.

Por Banco de Costa Rica

Licda. Karol Montero Ulate, Gerencia Corporativa de Riesgo; Pablo Villegas Fonseca, secretario general; Licda. Martha Castillo Vega, transcriptora de actas.

(1) Se incorpora a la sesión, según se indica en la parte expositiva del artículo IV.

Los miembros de la Junta Directiva de esta sociedad, miembros de la alta administración y personal de la Secretaría de la Junta Directiva participan de esta sesión, en modalidad de telepresencia, mediante una herramienta informática de uso global, diseñada para videoconferencias, provista y validada por el área de Tecnología de la Información, la cual garantiza la autenticidad e integridad de la voluntad y la conservación de lo actuado; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 50, 52, 53 y 54 de la *Ley General de la Administración Pública* (No. 6227).

ARTÍCULO I

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación de orden del día*, el señor **Carlos Phillips Murillo** somete a consideración del directorio el orden del día propuesto para la sesión ordinaria 12-25, que contiene los siguientes puntos:

A. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

B. APROBACIÓN DE ACTAS

B.1 *Acta de la sesión ordinaria 11-25, celebrada el 24 de octubre del 2025.*

C. ASUNTOS DEL COMITÉ CORPORATIVO DE AUDITORÍA (INFORMATIVO)

C.1 *Resumen de acuerdos ratificados, correspondiente a la reunión ordinaria 11-25CCA.*

D. SIG CORPORATIVO

Gerencia Corporativa de Operaciones - Gerencia Corporativa TI:

D.1 *Reporte de avance trimestral planes de acción auditoría externa Acuerdo Conassif 5-24 (CFBCR), corte a octubre 2025. Atiende SIG-24 (CONFIDENCIAL-RESOLUTIVO)*

D.2 *Planes para atención de la modificación reglamentaria acuerdo Conassif 5-24. (CONFIDENCIAL-INFORMATIVO)*

E. ASUNTOS RESOLUTIVOS

Gerencia de la sociedad:

E.1 *Modificación presupuestaria n.°6 (PÚBLICO)*

F. ASUNTOS INFORMATIVOS

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo:

F.1 *Informe de avance Perfil de riesgo de BCR Logística, setiembre 2025. Atiende SIG-27 (CONFIDENCIAL)*

F.2 *Informe resultados pruebas de estrés riesgos financieros CFBCR. Atiende SIG-14 (CONFIDENCIAL)*

Gerencia de la sociedad:

F.3 *Informe seguimiento Plan Estratégico, III trimestre 2025. Atiende SIG-29 (CONFIDENCIAL)*

F.4 *Análisis de gestión financiera, con corte a octubre 2025. Atiende SIG-32 (CONFIDENCIAL)*

F.5 *Información financiera, con corte a octubre 2025. Atiende SIG-32 (PÚBLICO)*

G. ASUNTOS VARIOS

H. CORRESPONDENCIA

H.1 *Informe fin de gestión señor Martín Vargas Santamaría (PÚBLICO).*

Seguidamente, el señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "Muy buenas tardes. Iniciamos con la sesión ordinaria 12-25, de hoy miércoles 19 de noviembre del 2025, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, con el siguiente orden del día. Compañeros, ¿alguna observación al orden del día remitido oportunamente? No habiendo observaciones, damos por aprobado el mismo".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el orden del día de la sesión ordinaria 12-25, conforme se consigna en la parte expositiva de este acuerdo.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO II

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación de Actas*, el señor **Carlos Phillips Murillo** somete a la aprobación de la Junta Directiva el acta de la sesión ordinaria 11-25, celebrada el 24 de octubre del 2025, diciendo: "Pasamos al punto B, *Aprobación de Actas.* B.1, acta de la sesión ordinaria 11-25, celebrada el 24 de octubre del 2025. Don Pablo, una vez circulada el acta, ¿hubo alguna observación de los señores directores?".

De seguido, el señor **Pablo Villegas Fonseca** dice: "Gracias, buenas tardes, a todos. He de informarle al órgano de dirección que no, no se recibieron observaciones, por lo que el documento que está en *Sharepoint* sería el que está para aprobar, si ustedes así lo tienen a bien".

Indica el señor **Phillips Murillo**: "Gracias ¿Estaríamos de acuerdo y en firme, compañeros?".

Los señores directores externan estar de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el acta de la sesión ordinaria 11-25, celebrada el veinticuatro de octubre del dos mil veinticinco.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO III

Se presenta para conocimiento de la Junta Directiva informe de asuntos conocidos por el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión 11-25CCA, de temas relacionados con la administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración*, artículo 37.

Copia de dicha información se remitió, oportunamente, a los miembros del Directorio y copia se conserva en el expediente físico y en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "Pasamos al punto C, *Asuntos del Comité Corporativo de Auditoría*, es un tema informativo. Punto C.1, resumen de acuerdo ratificados correspondientes a la sesión ordinaria número 11-25CCA de dicho Comité. Compañeros, ¿alguna observación una vez remitidos los documentos de esta reunión, de este Comité?

No habiendo observaciones, daríamos por conocido el informe de acuerdos ratificados por el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión ordinaria 11-25CCA, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37, del *Reglamento General de Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración*, ¿estaríamos de acuerdo?".

Los directores externan estar de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Dar por conocido el informe de los asuntos tratados por el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión 11-25CCA, de temas relacionados con la Administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración*, artículo 37.

ARTÍCULO IV

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos, gestión de riesgo y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO V

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos, gestión de riesgo y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO VI

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Resolutivos*, la señora **Katherine Araya Abarca** presenta a consideración del directorio, el documento fechado 13 de noviembre del 2025, que contiene el informe de modificación presupuestaria número 6-2025, al presupuesto vigente del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., por el orden de ¢38.4 millones. Lo anterior, en concordancia con lo que establecen las *Normas Técnicas de Presupuesto Público*, N-1-2012-DC-DFOE

Copia de la información fue suministrada, oportunamente, a los miembros del directorio y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

Para la presentación de este tema, se incorpora, bajo la modalidad de telepresencia, la señora Miriam Viviana Calderón Quesada, contadora general.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: “Pasamos al punto E, *Asuntos Resolutivos* de la gerencia de la sociedad. El punto D.1, modificación presupuestaria número seis, es un tema público, nos lo presentan doña Katherine Araya y doña Viviana Calderón. Adelante, por favor”.

Al respecto, la señora **Viviana Calderón Quesada** manifiesta: “Gracias. Procedo a presentarles la solicitud de modificación presupuestaria número seis para el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago. Los objetivos y el alcance de esta solicitud se muestran en pantalla en este momento (ver imagen n.°1).

Imagen n.°1. Objetivo y alcance
Fuente: Gerencia de la sociedad

Como parte de los antecedentes y de hechos relevantes, es importante señalar que para el período 2025 se han realizado cinco modificaciones presupuestarias a nivel interno, que han sido aprobadas por la Gerencia General y debidamente tramitadas ante la Contraloría General de la República. Según se establece en las Disposiciones Conglomerado (Financiero BCR) para las asignaciones, modificaciones y los presupuestos extraordinarios, las variaciones que aumenten o disminuyan remuneraciones, deben ser de aprobación por parte de la Junta Directiva y respectiva (ver imagen n.°2).

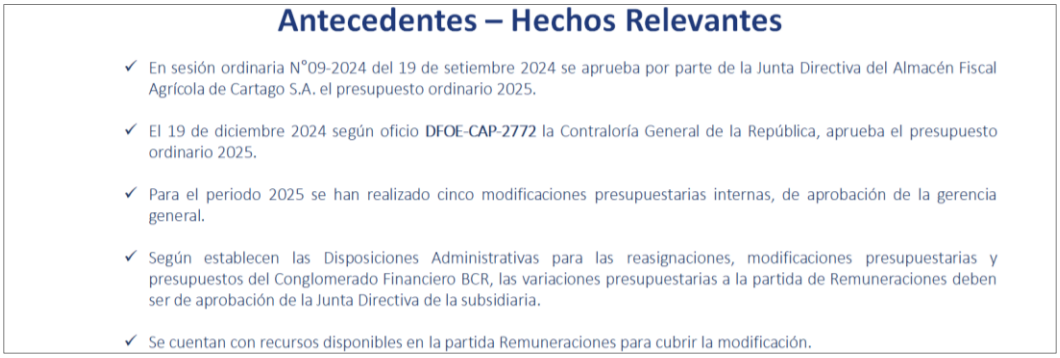


Imagen n.°2. Antecedentes – hechos relevantes
Fuente: Gerencia de la sociedad

La modificación que hoy se presenta responde a la necesidad de dar contenido suficiente a las partidas que por la operativa de la sociedad requieren incrementar la disponibilidad y así garantizar la prestación adecuada del servicio que se brinda al IMAS (Instituto Mixto de Ayuda Social). Esto, considerando que, en la formulación del presupuesto inicial, del presupuesto ordinario 2025 se consideró la posibilidad de la finalización del contrato con el IMAS y ciertas partidas no fueron consideradas por todo el año, o bien, algunas fueron estimadas de manera muy conservadora (ver imagen n.°3).

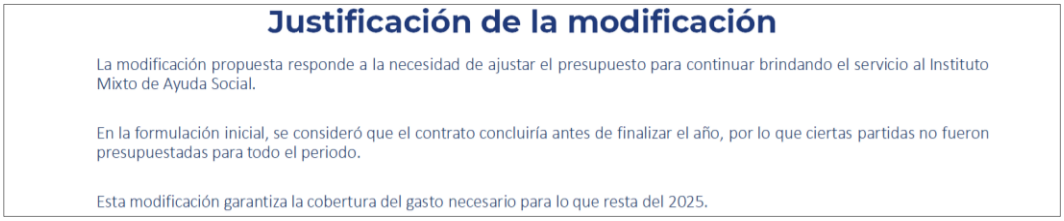
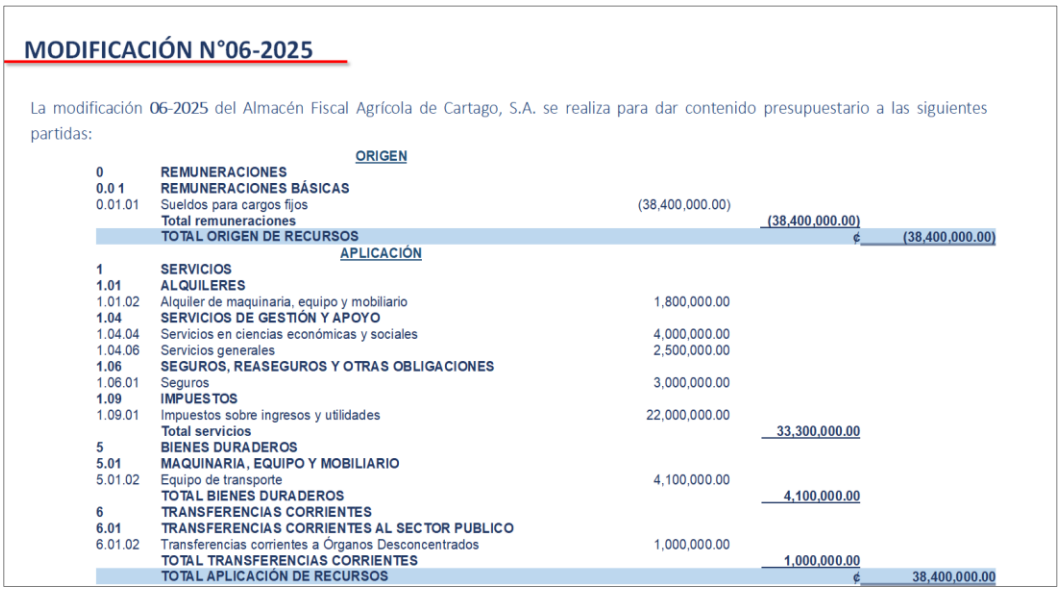


Imagen n.°3. Justificación de la modificación
Fuente: Gerencia de la sociedad

Se estarían solicitando el traslado de recursos de sueldos por cargos fijos que pertenece a la partida general de remuneraciones, por un monto de ¢38.4 millones para ser aplicados a alquiler de maquinaria y equipo, por un monto de ¢1.8 millones. Servicios en Ciencias Económicas y Sociales por ¢4.0 millones, servicios generales por ¢2.5 millones, seguros por ¢3.0 millones, impuesto sobre ingresos y utilidades ¢22.0 millones, equipo de transporte ¢4.1 millones, transferencias corrientes ¢1.0 millón.

Es importante mencionar que, se cuenta con los recursos necesarios para cubrir esta modificación, además que de acuerdo con lo que establecen las disposiciones del Conglomerado, se pueden realizar hasta un máximo de 10 modificaciones en un mismo periodo

y a la fecha, contando esta modificación serían seis. Además, que de acuerdo con lo que establecen las *Normas Técnicas de Presupuesto Público*, se pueden hacer modificaciones hasta un máximo de un 25 % del presupuesto aprobado, lo cual, en este momento, estamos por debajo de ese monto en las modificaciones que se han realizado (ver imagen n.°4). ¿Alguna consulta?".



MODIFICACIÓN N°06-2025

La modificación 06-2025 del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. se realiza para dar contenido presupuestario a las siguientes partidas:

	ORIGEN			
0	**REMUNERACIONES**			
0.0 1	**REMUNERACIONES BÁSICAS**			
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	(38,400,000.00)		
	Total remuneraciones		(38,400,000.00)	
	TOTAL ORIGEN DE RECURSOS		¢	(38,400,000.00)
	APLICACIÓN			
1	**SERVICIOS**			
1.01	**ALQUILERES**			
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1,800,000.00		
1.04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**			
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	4,000,000.00		
1.04.06	Servicios generales	2,500,000.00		
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**			
1.06.01	Seguros	3,000,000.00		
1.09	**IMPUESTOS**			
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	22,000,000.00		
	Total servicios		33,300,000.00	
5	**BIENES DURADEROS**			
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**			
5.01.02	Equipo de transporte	4,100,000.00		
	TOTAL BIENES DURADEROS		4,100,000.00	
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**			
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO**			
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1,000,000.00		
	TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1,000,000.00	
	TOTAL APLICACIÓN DE RECURSOS		¢	38,400,000.00

Imagen n.°4. Modificación n°06-2025
Fuente: Gerencia de la sociedad

Indica el señor **Phillips Murillo**: "Compañeros, ¿consultas, comentarios hasta este momento? Adelante, doña Viviana".

En consecuencia, la señora **Calderón** señala: "Muchas gracias. Considerando lo anteriormente expuesto, se estaría solicitando dar por conocida y aprobada la modificación presupuestaria número seis para el Almacén Fiscal (Agrícola de Cartago), esto de acuerdo con lo que establecen las *Normas Técnicas de Presupuesto Público* y declarar este acuerdo en firme, para proceder con el envío de la modificación a la Contraloría (General de la República)".

Finaliza don **Carlos** diciendo: "Gracias, ¿estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Acto seguido, se finaliza la telepresencia de la señora Viviana Calderón.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, de conformidad con las *Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos*, N-1-2012-DC-DFOE, y su reforma R-DC-73-2020, publicada en La Gaceta No.245, del 7 de octubre del 2020, en su norma 4.3.11, el total de variaciones del periodo no excede el 25% del monto total presupuestado para el periodo.

Segundo. Que, dichos traslados obedecen a la reasignación de recursos necesarios para cubrir los gastos proyectados a fin de periodo.

Tercero. Que, se cuenta con el monto disponible en la partida de Remuneraciones para dar contenido a la modificación presupuestaria.

Se dispone:

1.- Aprobar la modificación presupuestaría número 6-2025, al presupuesto vigente del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., por el orden de ¢38.4 millones, en concordancia con las *Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE* emitidas por la Contraloría General de la República, conforme al documento conocido en esta oportunidad y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión.

2.- Autorizar a la Gerencia de la sociedad proceder con el envío de la modificación presupuestaria 6-2025, aprobada en el punto 1, anterior, a la Contraloría General de la República (CGR), en el tiempo establecido, según corresponda.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO VII

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO VIII

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos de la gestión de riesgos y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO IX

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO X

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO XI

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, la señora **Katherine Araya Abarca** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 13 de noviembre del 2025, que contiene la información financiera del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con corte a setiembre del 2025. Lo anterior, según lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-32.

Al respecto, la señora Miriam Viviana Calderón Quesada, contadora general, realizó una pormenorizada presentación del tema, en el artículo inmediato anterior, y para efectos de publicación, presenta la siguiente información:

Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de octubre de 2025
colones exactos

ACTIVOS	Oct-24	Ago-25	Set-25	Oct-25	Variación Oct 24 Abs	Variación Oct 24 %	Variación Set 25 Abs	Variación Set 25 %
ACTIVO TOTAL	**635,937,219**	**583,721,319**	**594,919,494**	**609,438,416**	**(26,498,804)**	**-4%**	**14,518,922**	**2%**
Activo Productivo	**437,543,024**	**474,274,369**	**466,682,251**	**480,754,859**	**43,211,835**	**10%**	**14,072,607**	**3%**
Inversiones en valores y depósitos	**404,600,433**	**441,071,306**	**430,262,304**	**442,761,966**	**38,161,533**	**9%**	**12,499,662**	3%
Al valor razonable con cambios en resultados	122,650,524	96,554,132	84,714,888	96,331,338	(26,319,186)	-21%	11,616,450	14%
Disponibles para la venta	280,124,756	343,607,390	343,678,316	343,597,882	63,473,127	23%	(80,434)	0%
Productos por cobrar	1,825,153	909,784	1,869,100	2,832,746	1,007,593	55%	963,645	52%
Otras cuentas por cobrar	**32,942,591**	**33,203,063**	**36,419,947**	**37,992,892**	**5,050,301**	**15%**	**1,572,945**	**4%**
Activo Improductivo	**198,394,195**	**109,446,949**	**128,237,242**	**128,683,557**	**(69,710,638)**	**-35%**	**446,315**	**0%**
Disponibilidades	**2,816,150**	**2,426,653**	**14,761,325**	**6,620,465**	**3,804,315**	**135%**	**(8,140,860)**	**-55%**
Efectivo	187,499	773	773	773	(186,726)	-100%	-	0%
Depositado en entidades financieras del país	2,628,651	2,425,880	14,760,552	6,619,692	3,991,041	152%	(8,140,860)	-55%
Cuentas y productos por cobrar	**29,970,068**	**7,523,020**	**7,674,590**	**9,420,314**	**(20,549,754)**	**-69%**	**1,745,724**	**23%**
Cuentas por cobrar por operaciones con partes relacionadas	3,929,077	4,208,557	4,449,625	4,501,386	572,309	15%	51,761	1%
Impuesto renta diferido e impuesto sobre la renta por cobrar	22,682,170	89,498	-	1,693,964	(20,988,206)	-93%	1,693,964	100%
Otras cuentas por cobrar	3,358,821	3,224,965	3,224,965	3,224,965	(133,857)	-4%	-	0%
Bienes realizables	**9**	**9**	**9**	**9**	**-**	**0%**	**-**	**0%**
Imnueble mob. y equipo fuera uso	3,139,255	3,139,255	3,139,255	3,139,255	-	0%	-	0%
Estimación por deterioro y por dispos. Legal de bienes realizables	(3,139,246)	(3,139,246)	(3,139,246)	(3,139,246)	-	0%	-	0%
Propiedad, mobiliario y equipo en uso, neto	**28,832,883**	**23,351,715**	**28,546,652**	**26,790,487**	**(2,042,396)**	**-7%**	**(1,756,164)**	**-6%**
Otros activos	**136,775,084**	**76,145,553**	**77,254,667**	**85,852,281**	**(50,922,803)**	**-37%**	**8,597,614**	**11%**
Gastos pagados por adelantado	46,764,916	49,243,461	50,018,225	48,906,515	2,141,599	5%	(1,111,710)	-2%
Bienes diversos	1,210,168	1,002,091	1,336,442	1,045,766	(164,402)	-14%	(290,676)	-22%
Otros activos	88,800,000	25,900,000	25,900,000	35,900,000	(52,900,000)	-60%	10,000,000	39%

PASIVOS	Oct-24	Ago-25	Set-25	Oct-25	Variación Oct 24 Abs	Variación Oct 24 %	Variación Set 25 Abs	Variación Set 25 %
PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO	**635,937,219**	**583,721,319**	**594,919,494**	**609,438,416**	**(26,498,804)**	**-4%**	**14,518,922**	**2%**
PASIVO TOTAL	**73,432,115**	**55,110,672**	**58,516,718**	**58,483,359**	**(14,948,756)**	**-20%**	**(33,359)**	**0%**
Otras cuentas por pagar y provisiones	**73,432,115**	**55,110,672**	**58,516,718**	**58,483,359**	**(14,948,756)**	**-20%**	**(33,359)**	**0%**
Obligaciones con entidades	5,512,314	3,088,367	5,049,229	3,730,803	(1,781,511)	-32%	(1,318,426)	-26%
Impuesto sobre la renta diferido	33,600	-	5,160	2,064	(31,536)	-94%	(3,096)	-60%
Cuentas y comisiones por pagar diversas	67,886,202	52,022,305	53,462,330	54,750,492	(13,135,710)	-19%	1,288,163	2%
PATRIMONIO TOTAL	**562,505,104**	**528,610,647**	**536,402,775**	**550,955,057**	**(11,550,047)**	**-2%**	**14,552,281**	**3%**
Capital social	**120,701,513**	**120,701,513**	**120,701,513**	**120,701,513**	**-**	0%	**-**	0%
Capital pagado	120,701,513	120,701,513	120,701,513	120,701,513	-	0%	-	0%
Ajustes al patrimonio	**78,400**	**(86,688)**	**12,040**	**4,816**	**(73,584)**	**-94%**	**(7,224)**	**-60%**
Ganancia o pérdida no realizada	112,000	(123,840)	17,200	6,880	(105,120)	-94%	(10,320)	-60%
Ajustes por impuesto diferido	(33,600)	37,152	(5,160)	(2,064)	31,536	-94%	3,096	-60%
Reservas patrimoniales	**22,588,775**	**22,588,775**	**22,588,775**	**22,588,775**	**-**	**0%**	**-**	**0%**
Resultados acumulados	**429,741,094**	**408,749,189**	**408,749,189**	**408,749,189**	**(20,991,905)**	**-5%**	**-**	**0%**
Resultado del período	**(10,604,678)**	**(23,342,142)**	**(15,648,741)**	**(1,089,236)**	**9,515,442**	**-90%**	**14,559,505**	**-93%**
Otras cuentas de orden deudoras	2,958,126,195	3,090,975,204	3,368,493,849	3,702,941,351	744,815,156	25%	334,447,502	10%

Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.
Estado de Resultados
Al 31 de octubre de 2025
colones exactos

Cuenta	Acum. Oct-24	Mensual Ago-25	Mensual Set-25	Mensual Oct-25	Acum. Oct-25	Variación Oct 25-Oct 24 Abs	Variación Oct 25-Oct 24 %	Variación Oct 25-Set 25 Abs	Variación Oct 25-Set 25 %
Ingresos Financieros	**16,922,391**	**944,287**	**1,049,958**	**1,009,982**	**12,248,801**	**(4,673,590)**	**-28%**	**(39,976)**	**-4%**
Ingresos Financieros por Inversiones	16,922,391	944,287	1,049,958	1,009,982	12,248,801	(4,673,590)	-28%	(39,976)	-4%
Gastos Financieros	**5,745,323**	**23,651**	**28,027**	**21,957**	**319,613**	**(5,425,711)**	**-94%**	**(6,070)**	**-22%**
Gastos financieros por oblig con entidades financ	5,745,323	23,651	28,027	21,957	319,613	(5,425,711)	-94%	(6,070)	-22%
RESULTADO FINANCIERO	**11,177,067**	**920,636**	**1,021,932**	**988,025**	**11,929,188**	**752,121**	**7%**	**(33,907)**	**-3%**
Ingresos por Prestacion de Servicios	**410,801,763**	**33,203,063**	**36,419,947**	**37,992,892**	**347,207,332**	**(63,594,431)**	**-15%**	**1,572,945**	**4%**
Otros Ingresos por prestacion de servicios	410,801,763	33,203,063	36,419,947	37,992,892	347,207,332	(63,594,431)	-15%	1,572,945	4%
Gastos por Prestacion de Servicios	**712,766**	**432,566**	**1,024**	**2,042**	**819,459**	**106,693**	**15%**	**1,018**	**99%**
RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS	**410,088,997**	**32,770,497**	**36,418,923**	**37,990,850**	**346,387,873**	**(63,701,124)**	**-16%**	**1,571,927**	**4%**
Otros Ingresos de Operacion	**(232,819,875)**	**(7,202,916)**	**(7,451,160)**	**(6,946,615)**	**(153,145,374)**	**79,674,501**	**-34%**	**504,546**	**-7%**
Otros ingresos de operacion	35,318,499	3,677,808	3,937,725	3,997,738	34,800,283	(518,217)	-1%	60,013	2%
Otros Gastos de Operacion	268,138,374	10,880,724	11,388,886	10,944,353	187,945,657	(80,192,717)	-30%	(444,533)	-4%
Ganancias o Perdidas por Diferencias de Cambio	**(1,162,655)**	**(15,301)**	**51,742**	**4,892**	**(3,437,694)**	**(2,275,040)**	**196%**	**(46,850)**	**-91%**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	**187,283,534**	**26,472,916**	**30,041,436**	**32,037,152**	**201,733,992**	**14,450,458**	**8%**	**1,995,716**	**7%**
Gastos de Administracion	**202,802,572**	**17,059,274**	**18,509,990**	**17,172,526**	**191,563,285**	**(11,239,286)**	**-6%**	**(1,337,464)**	**-7%**
Gastos de personal	100,708,792	14,110,092	14,533,550	14,229,894	146,931,592	46,222,800	46%	(303,656)	-2%
Gastos Generales	102,093,780	2,949,182	3,976,440	2,942,632	44,631,694	(57,462,086)	-56%	(1,033,807)	-26%
RESULTADO OPERACIONAL NETO	**(15,519,037)**	**9,413,642**	**11,531,447**	**14,864,626**	**10,170,707**	**25,689,744**	**-166%**	**3,333,180**	**29%**
RESULTADO ANTES DE IMP Y PARTICIPACIONES	**(15,519,037)**	**9,413,642**	**11,531,447**	**14,864,626**	**10,170,707**	**25,689,744**	**-166%**	**3,333,180**	**29%**
Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad	(4,914,359)	3,214,524	3,838,046	305,121	11,259,943	16,174,302	-329%	(3,532,925)	-92%
RESULTADO FINAL	**(10,604,678)**	**6,199,118**	**7,693,401**	**14,559,505**	**(1,089,236)**	**9,515,442**	**-90%**	**6,866,104**	**89%**

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "De igual forma, daríamos por conocida la información financiera del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, como tema público y también atiende el SIG-32. ¿Estaríamos de acuerdo, compañeros?".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Acto seguido, se finaliza la telepresencia de la señora Viviana Calderón.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, la información se presenta en cumplimiento de lo establecido en el Sistema de Información Gerencial, SIG-32, Situación Financiera.

Segundo. Que, la información se presenta en cumplimiento de la función 'Aprobar los estados financieros anuales y exige una revisión periódica de los mismos, como responsables de la información contable y financiera', según lo dispuesto en la Directriz MP-039, artículo 8 y Directriz MP-099, artículo 4.

Se dispone:

Dar por conocida la información financiera del Almacén Fiscal de Cartago S.A., con corte al 30 de octubre del 2025, conforme al documento conocido en esta oportunidad y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión. Lo anterior, en cumplimiento del Sistema de Información Gerencial, SIG-32.

ARTÍCULO XII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Varios*, la señora **Katherine Araya Abarca** aprovecha la oportunidad para informar al directorio sobre el proceso de firma

del contrato con el Instituto Mixto de Ayuda Social, IMAS, para la ampliación del servicio por el periodo de un año adicional.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "Pasamos a *Asuntos Varios*, no hay. Pasamos al punto H. Correspondencia, el informe de fin de gestión del señor Martín Vargas Santamaría. Es un tema público. Don Pablo (Villegas Fonseca), no sé si me puede ayudar con…".

Interviene la señora **Katherine Araya Abarca** y señala: "Perdón, don Carlos, yo sé que no teníamos temas varios, pero si me lo permiten tal vez muy rápido e informativo. Estamos en proceso de firma del contrato con Sicop (Sistema Integrado de Compras Públicas) para la extensión del servicio con el IMAS (Instituto Mixto de Ayuda Social) un año más. Ellos sí nos informan que, ellos ya están en proceso de una nueva contratación, por lo que podríamos estar finalizando los servicios con ellos entre abril y mayo (2026); sin embargo, sabemos que, si algo pasa con la contratación que están realizando, necesitamos extenderles el servicio hasta noviembre; entonces, un año más.

Entonces, para que sepan que hemos tenido algunos inconvenientes, sí, con el tema de la firma en Sicop, porque el representante legal estaba don Fabio (Montero Montero, anterior gerente de la sociedad) entonces, y como tampoco ha salido mi representación legal, ahí don Carlos nos ha estado ayudando muy activamente para poder finalizar con esto. Esto tiene que quedar listo esta semana. Entonces, a manera informativa estamos en este proceso".

Indica don **Carlos**: "Gracias, doña Katherine. Aquí importante, acordémonos de que, bajo esta situación, entre más se nos alargue el tema del contrato con el IMAS, más se nos atrasa el tema de la fusión. Entonces, nada más para que lo tengamos ahí en cuenta, por orden únicamente. Pero, gracias por la información, doña Katherine y damos por damos por recibido lo indicado".

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Tomar nota de la información suministrada por la señora Katherine Araya Abarca, en calidad de gerente de sociedad a.i., referente al proceso de firma del contrato con el Instituto Mixto de Ayuda Social, IMAS, para la ampliación del servicio por el periodo de un año adicional, según consta en la parte expositiva de este acuerdo.

ARTÍCULO XIII

En el capítulo de agenda denominado *Correspondencia*, el señor **Pablo Villegas Fonseca**, siguiendo instrucciones de la Presidencia, presenta el informe de fin de gestión, fechado 30 de setiembre del 2025, recibido por la Secretaría de la Junta Directiva, en cumplimiento a la normativa interna, vigente en el Conglomerado Financiero BCR, las Directrices, D-1-2005-CO-DFOE, emitidas por la Contraloría General de la República, aplicables a la Institución y la Ley 8292, *Ley General de Control Interno*, y que está relacionado con la participación del señor Martín Federico Vargas Santamaría, como gerente general a.i.

del Depósito Agrícola de Cartago S.A. y del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en el periodo comprendido entre el 30 de enero del 2025 al 30 de setiembre del 2025.

Asimismo, se presenta la opinión de la Auditoría Interna del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., mediante oficio AUD-DACSA-026-2025, de fecha 19 de noviembre del 2025, suscrito por el señor Gilberth Pérez Cordero, auditor interno a.i., referente a la revisión efectuada al informe de fin de gestión suscrito por el señor Martín Federico Vargas Santamaría.

Copia de la información se suministró, de manera oportuna, a los miembros del directorio y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "Pasamos al punto H.1, que es el informe de fin de gestión del señor Martín Vargas Santamaría como tema público. Don Pablo, no sé si usted nos ayuda con el mismo".

De seguido, el señor **Pablo Villegas Fonseca** indica: "Claro, con mucho gusto. En efecto, se le circuló el informe de fin de gestión enviado por don Martín Vargas, correspondiente al periodo comprendido del 30 de enero al 30 de setiembre del año en curso.

En esta oportunidad, también se recibió el criterio remitido por parte de don Gilbert Pérez (Cordero, auditor del Depósito Agrícola de Cartago a.i.) y solicitaría, entonces, dar por recibido dicho informe presentado por don Martín y trasladarlo, en esta oportunidad a don Manfred Sáenz (Montero), en calidad de gerente Corporativo Jurídico para que valide sí, desde el punto de vista reglamentario, dicho informe cumple con lo establecido en la normativa y que, por favor, lo tomen este acuerdo en firme, si fueran tan amables".

Indica don **Carlos**: "¿Estaríamos de acuerdo, compañeros?".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Las Directrices D-1-2005-CO-DFOE, emitidas por la Contraloría General de la República aplicables a la Institución que, en lo que interesa, dice:

> *7. Destinatarios. Los jerarcas y titulares subordinados deben presentar el respectivo informe de fin de gestión de manera impresa y en formato digital ante los destinatarios que seguidamente se indican, según corresponda:*
>
> > *1. En el caso del jerarca, el informe de fin de gestión lo debe presentar ante quien lo nombró o designó, con una copia para quien vaya a sucederlo en el cargo. En los casos en que el jerarca sea un órgano colegiado, cada uno de sus integrantes presentará individualmente ese documento.*
> >
> > *(...)*

Segundo. Lo dispuesto en la Ley 8292, Ley general de control interno, artículo 12, Deberes del jerarca y de los titulares subordinados en el sistema de control interno, inciso e), que dice:

*Artículo 12.-**Deberes del jerarca y de los titulares subordinados en el sistema de control interno**. En materia de control interno, al jerarca y los titulares subordinados les corresponderá cumplir, entre otros, los siguientes deberes:*

(...)

e) Presentar un informe de fin de gestión y realizar la entrega formal del ente o el órgano a su sucesor, de acuerdo con las directrices emitidas por la Contraloría General de la República y por los entes y órganos competentes de la administración activa.

Se dispone:

1.- Dar por recibido el informe de fin de gestión, presentado por el señor Martín Federico Vargas Santamaría, como gerente general a.i. del Depósito Agrícola de Cartago S.A. y del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en el periodo comprendido entre el 30 de enero del 2025 al 30 de setiembre del 2025, conforme al documento conocido en esta oportunidad, el cual forma parte de este acuerdo y cuya copia se conserva en el expediente digital de esta entidad.

2.- Dar por conocido la opinión de la Auditoría Interna del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. (oficio AUD-DACSA-026-2025), acerca de la revisión efectuada al informe de fin de gestión suscrito por el señor Martín Federico Vargas Santamaría, como gerente general a.i. del Depósito Agrícola de Cartago S.A. y del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en el periodo comprendido entre el 30 de enero del 2025 al 30 de setiembre del 2025

3.- Trasladar el informe de fin de gestión, recibido en el punto 1, anterior, presentado por el señor Martín Federico Vargas Santamaría, relacionado con su participación como gerente general a.i. del Depósito Agrícola de Cartago S.A. y del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en el periodo comprendido entre el 30 de enero del 2025 al 30 de setiembre del 2025, a la Gerencia Corporativa Jurídica, para que lo revise y determine si cumple con todos los aspectos reglamentarios aplicables, debiendo informar a este directorio del resultado de esta revisión, para resolver lo que corresponda.

ARTÍCULO XIV

Se convoca a sesión ordinaria para el miércoles diecisiete de diciembre del dos mil veinticinco, a las dieciséis horas.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO XV

Termina la sesión ordinaria 12-25, a las diecisiete horas con treinta y ocho minutos.