Acta de la Sesión Ordinaria 12-23, celebrada virtualmente por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., en la ciudad de San José, el jueves veintitrés de noviembre del dos mil veintitrés, a las dieciséis horas con cuarenta y seis minutos, con el siguiente cuórum:

MBA Douglas Soto Leitón, presidente; MBA Mynor Hernández Hernández, tesorero; MBA Evelyn Aguilar Corrales, secretaria.

El Lic. Carlos Phillips Murillo, asiste en su condición de fiscal.

Además, asisten como invitados:

Por Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.,

Lic. Fabio Montero Montero, Gerente a.i. de la sociedad.

Como invitado:

Lic. Melvin Cortés Mora, Auditor Interno del Depósito Agrícola de Cartago, S.A.

Por Banco de Costa Rica

Licda. María Eugenia Zeledón Porras, auditora general corporativa a.i.; Lic. Manfred Sáenz Montero, gerente corporativo jurídico; Licda. Karol Montero Ulate, jefe de Oficina de Riesgos No Financieros de la Gerencia Corporativa de Riesgo; MBA Laura Villalta Solano, asistente Secretaría Junta Directiva.

Se deja constancia que 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 **Douglas Soto Leitón** somete a consideración del Directorio el orden del día propuesto para la sesión ordinaria 12-23, que contiene los siguientes puntos:

A. ***APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA***

B. ***APROBACIÓN DE ACTAS***

B.1 *Acta de la sesión ordinaria 10-23 y extraordinaria 11-23, celebradas, en su orden, el 26 de octubre y 15 de noviembre del 2023.*

C. ***ASUNTOS DEL COMITÉ CORPORATIVO DE AUDITORÍA (INFORMATIVO)***

C.1 *Resumen de acuerdos ratificados, correspondiente a la reunión ordinaria 10-23CCA.*

D. ***ASUNTOS RESOLUTIVOS***

Gerencia de la Sociedad:

D.1 *Propuesta implementación del Sistema de Información Gerencial – SIG Corporativo. Atiende acuerdo JDG, 36-23, art. IX. (CONFIDENCIAL)*

D.2 *Informe de seguimiento Plan Estratégico, III trimestre 2023, y propuesta de ajuste indicadores. Atiende SIG-17. (CONFIDENCIAL)*

D.3 *Informe del proceso de transformación y negocios, III trimestre 2023, y propuesta de ajuste. Atiende acuerdo sesión 06-23, art. V. Atiende SIG-23. (CONFIDENCIAL)*

D.4 *Propuesta Plan de atención a Carta de Gerencia de TI. Atiende acuerdo sesión 02-23, art. IX. pto.2. (CONFIDENCIAL)*

E. ASUNTOS INFORMATIVOS

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Control Normativo:

E.1 *Informe de avance Perfil de riesgo de BCR Logística, III trimestre. Atiende SIG-21. (CONFIDENCIAL)*

E.2 *Informe autoevaluación Sistema de Control Interno, periodo 2023, así como plan de acción para atender oportunidades de mejora. (CONFIDENCIAL)*

Gerencia de la sociedad:

E.3 *Análisis de gestión financiera, con corte a octubre 2023. Atiende SIG-22. (CONFIDENCIAL)*

E.4 *Información financiera, con corte a octubre 2023. Atiende SIG-22. (PÚBLICO)*

F. CORRESPONDENCIA

G. ASUNTOS VARIOS

Seguidamente, el señor **Douglas Soto Leitón** dice: “Iríamos con la apertura de la sesión del Almacén Fiscal (Agrícola) de Cartago S.A., sesión ordinaria 12-23, con el siguiente orden del día. ¿Alguna observación al orden del día?”. Al no haber, agrega don **Douglas**: “No hay observaciones, estaríamos de acuerdo”.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el orden del día de la sesión ordinaria 12-23, 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 **Douglas Soto Leitón** somete a la aprobación de la Junta Directiva las actas de las sesiones ordinaria 10-23 y extraordinaria 11-23, celebradas, en su orden, el 26 de octubre y 15 de noviembre del 2023, diciendo: “Estaríamos, entonces, con el punto B, que es aprobación de actas, el acta de la sesión ordinaria 10-23 y extraordinaria 11-23, celebradas, en su orden, el 26 de octubre y 15 noviembre del 2023. Doña Laura, ¿alguna observación?”.

Al respecto, la señora **Laura Villalta Solano** dice: “Don Douglas y señores directores, al respecto, no se recibieron observaciones, los documentos que están en SharePoint son los que estarían aprobación, salvo mejor criterio de parte de ustedes”.

Los señores directores externan estar de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar las actas de las sesiones ordinaria 10-23 y extraordinaria 11-23, celebradas, en su orden, el veintiséis de octubre y quince de noviembre del dos mil veintitrés.

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 10-23CCA, de temas relacionados con la Administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 43 del *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración.*

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 **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuaríamos con el punto C, Asuntos del Comité Corporativo de Auditoría, informativo, el resumen de acuerdos rectificados correspondientes a la reunión ordinaria 10-23. Don Fabio, ¿al respecto?".

El señor **Fabio Montero Montero** dice: "Sí, considerando que este tema ya fue conocido en la Junta (Directiva) inmediatamente anterior del Depósito Agrícola de Cartago, la solicitud del acuerdo es dar por recibido el resumen de acuerdos ratificados correspondiente a la reunión ordinaria 10-23CCA del Comité Corporativo de Auditoría".

A lo cual, consulta don **Douglas**: "¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores 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 10-23CCA, de temas relacionados con la Administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 43 del *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración*.

ARTÍCULO IV

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 V

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 VI

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 VII

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos, auditoría, 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 VIII

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 IX

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 X

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 XI

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento del directorio, el documento que contiene la

información financiera del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con corte al 31 de octubre del 2023. Lo anterior, según lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial SIG-22, de la sociedad.

Al respecto, el señor Fabio Montero Montero, realizó una pormenorizada presentación del tema, en el artículo inmediato anterior, y para efectos de publicación presenta la siguiente información:

Estado de Situación
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.
Al 31 de octubre 2023
(en miles de colones)

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO TOTAL	**733 179**	**673 711**	**59 467**	**9%**
Activo Productivo	**497 353**	**513 131**	**(15 778)**	**-3%**
Intermediación Financiera	**497 353**	**513 131**	**(15 778)**	**-3%**
Inversiones en títulos y valores	497 353	513 131	(15 778)	-3%
Activo Improductivo	**235 825**	**160 580**	**75 245**	**47%**
Activo inmovilizado	**130 719**	**80 005**	**50 714**	**63%**
Bienes de uso netos	130 719	80 005	50 714	63%
Otros activos	**105 106**	**80 575**	**24 532**	**30%**
Disponibilidades	9 833	7 718	2 115	27%
Productos y Comisiones ganadas por cobrar	9 289	7 730	1 560	20%
Cargos Diferidos Netos	50 287	31 770	18 517	58%
Otros Activos Diversos Netos	35 697	33 357	2 340	7%
PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO	**733 179**	**673 711**	**59 467**	**9%**
PASIVO TOTAL	**159 743**	**102 033**	**57 709**	**57%**
Pasivo con Costo	**105 588**	**45 704**	**59 884**	**131%**
Otras Obligaciones a Plazo con Entidades Financieras	105 588	45 704	59 884	131%
Pasivo sin Costo	**54 155**	**56 329**	**(2 174)**	**-4%**
Pasivos Diferidos	239	458	(219)	-48%
Otros Pasivos	53 916	55 871	(1 955)	-3%
PATRIMONIO AJUSTADO	**573 436**	**571 678**	**1 758**	**0%**
Otras cuentas de orden deudoras	2 323 682	3 541 189	(1 217 507)	-34%

Estado de Resultados
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A
Al 31 de octubre 2023
(en miles de colones)

	Setiembre	Octubre	Octubre 2023	Octubre 2022	Variación Oct-Set	Variación 2023-2022
Ingresos por Intermediación Financiera	**4 322**	**4 258**	**43 221**	**15 639**	**-1%**	**176%**
Ingresos Financieros por Inversiones	4 322	4 258	43 221	15 639	-1%	176%
Gastos por Intermediacion Financiera	**998**	**930**	**11 373**	**3 464**	**-7%**	**228%**
Gastos financ por oblig con entidades financieras	998	930	11 373	3 464	-7%	228%
RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA	**3 324**	**3 328**	**31 848**	**12 174**	**0%**	**162%**
Ingresos por Prestacion de Servicios	**22 814**	**24 918**	**263 172**	**217 684**	**9%**	**21%**
Otros Ingresos por prestacion de servicios	22 814	24 918	263 172	217 684	9%	21%
Gastos por Prestacion de Servicios	**3**	**4**	**969**	**1 531**	**39%**	**-37%**
RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS	**22 811**	**24 914**	**262 204**	**216 153**	**9%**	**21%**
Otros Ingresos de Operacion	**(5 870)**	**(6 451)**	**(91 035)**	**(104 652)**	**10%**	**-13%**
Otros ingresos de operacion	3 562	3 696	39 046	78 305	4%	-50%
Otros Gastos de Operacion	9 432	10 147	130 082	182 958	8%	-29%
Ganancias o Pérdidas por Diferencias de Cambio	**(116)**	**188**	**(3 301)**	**(1 169)**	**-262%**	**182%**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	**20 149**	**21 979**	**199 715**	**122 505**	**9%**	**63%**
Gastos de Administracion	**19 134**	**20 876**	**192 152**	**118 357**	**9%**	**62%**
Gastos de personal	5 295	5 234	53 705	54 544	-1%	-2%
Gastos Generales	13 839	15 642	138 447	63 813	13%	117%
RESULTADO OPERACIONAL NETO	**1 015**	**1 103**	**7 563**	**4 149**	**9%**	**82%**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	**1 015**	**1 103**	**7 563**	**4 149**	**9%**	**82%**
Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad	(1 373)	33	227	617	-102%	-63%
RESULTADO FINAL	**2 388**	**1 070**	**7 336**	**3 532**	**-55%**	**108%**

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

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-22, 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 31 de octubre del 2023. Lo anterior, en cumplimiento del Sistema de Información Gerencial, SIG-22.

ARTÍCULO XII

En el capítulo de la agenda denominado *Correspondencia*, con instrucción de la Presidencia de la Junta Directiva, el señor Fabio Montero Montero expone la correspondencia recibida, para esta sesión.

En consecuencia, el señor **Fabio Montero Montero** presenta oficio GG-026-2023, de fecha 7 de noviembre del 2023, suscrita por su persona, en calidad de gerente general del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y su subsidiaria, el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., y dirigido el señor Daniel Sáenz Quesada, gerente del Área para la innovación y el aprendizaje en la Fiscalización, de la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa, de la Contraloría General de la República, por medio del cual se atiende requerimiento contenido en oficio 14813 (DFOE-IAF-0400), en el que se sometió a consulta la propuesta de la reforma a las "Normas Técnicas sobre el presupuesto de los beneficios patrimoniales otorgados mediante transferencia del Sector Público a Sujetos Privados" (R-DC-00122-2019). Al respecto, se indica que, según el clasificador institucional del sector público del Ministerio de Hacienda, se cataloga al Depósito Agrícola y al Almacén Fiscal Agrícola, como "institución pública financiera no bancaria", razón por la cual la reforma no aplica a dichas sociedades, adicionalmente ni el Depósito Agrícola ni el Almacén Fiscal recibe transferencias de ingresos a las que se refiere el ajuste normativo.

De seguido, se transcribe el oficio GG-026-2023, en mención:

En atención a lo solicitado en el oficio DFOE-IAF-0400 / 14813 del 20 de octubre del 2023:

Consulta de propuesta de reforma a las "Normas Técnicas sobre el presupuesto de los beneficios patrimoniales otorgados mediante transferencia del Sector Público a Sujetos Privados" (R-DC-00122-2019).

Interesa mencionar que la reforma propuesta sobre las normas técnicas, según lo expresado en el oficio antes referido, se dirige a sujetos de naturaleza privada que reciben transferencias de fondos públicos sin una prestación de servicio directa, sobre lo cual indicamos que según el clasificador institucional del sector público del Ministerio de Hacienda se cataloga al Depósito Agrícola de

Cartago, S.A. cédula jurídica 3 101 002100 y al Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. cédula jurídica 3 101 121992 como "institución pública financiera no bancaria", razón por la cual la reforma no aplica a dichas sociedades, adicionalmente ni el Depósito Agrícola ni el Almacén Fiscal recibe transferencias de ingresos a las que se refiere el ajuste normativo.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuaríamos, entonces con el punto F, correspondencia, que se refiere a un oficio de la Gerencia General, respuesta a la Contraloría General de la República, sobre consulta de propuesta a la reforma de las Normas técnicas sobre el presupuesto de los beneficios patrimoniales otorgados mediante transferencia del sector público a sujetos privados.

Al respecto, el señor Fabio Montero, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, celebrada hoy mismo de previo a esta sesión. Por lo tanto, la propuesta de acuerdo es la siguiente, salvo que alguien tenga algún comentario: Dar por conocido el oficio GG-026-2023, fechado 7 de noviembre del 2023, suscrito por el señor Fabio Montero Montero, gerente de BCR Logística y dirigido al Área para la innovación y aprendizaje de la Fiscalización de la División de Fiscalización operativa evaluativa de la General de la República, por medio del cual se atiende el procedimiento contenido en oficio 14813, referente a consulta de la propuesta de la reforma a las Normas técnicas sobre presupuesto de los beneficios por comunidades otorgados mediante transferencia del sector público a sujetos privados. Número dos, dar por cumplido el acuerdo a la sesión 10-23, artículo XI, celebrada el 26 de octubre del 2023. ¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Copia del oficio se le remitió a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, en sesiones de Juntas Directivas de BCR Logística, 10-23, del 26 de octubre del 2023, se conoció el oficio 14813 (DFOE-IAF-0400), remitido por la Contraloría General de la República, sobre la propuesta de reforma a las "Normas Técnicas sobre el presupuesto de los beneficios patrimoniales otorgados mediante transferencia del Sector Público a Sujetos Privados".

Segundo. Que se encargó a la Administración atender lo pertinente e informar al directorio.

Se dispone:

1.- Dar por conocido el oficio GG-026-2023, suscrito por la Gerencia de BCR Logística y dirigido al Área de para la innovación y el aprendizaje en la Fiscalización, de la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la Contraloría General de la República, por medio del cual se atiende requerimiento contenido en oficio 14813 (DFOE-IAF-0400), referente consulta la propuesta de la reforma a las "Normas Técnicas sobre el presupuesto de los beneficios patrimoniales otorgados mediante transferencia del Sector Público a Sujetos

Privados" (R-DC-00122-2019). Al respecto, se indica que, según el clasificador institucional del sector público del Ministerio de Hacienda, se cataloga al Depósito Agrícola y al Almacén Fiscal Agrícola, como "institución pública financiera no bancaria", razón por la cual la reforma no aplica a dichas sociedades, adicionalmente ni el Depósito Agrícola ni el Almacén Fiscal reciben transferencias de ingresos a las que se refiere el ajuste normativo.

2.- Dar por cumplido el acuerdo de la sesión 10-23, artículo IX, celebrada el 26 de octubre del 2023.

ARTÍCULO XIII

Se convoca a sesión ordinaria para el jueves veintiuno de diciembre del dos mil veintitrés, a las diez horas.

ARTÍCULO XIV

Termina la sesión ordinaria 12-23, a las diecisiete horas con dos minutos.