Acta de la Sesión Ordinaria 06-25, celebrada virtualmente por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., el jueves veintidós de mayo del dos mil veinticinco, a las diez horas con nueve minutos, con el siguiente cuórum:

Lic. Carlos Phillips Murillo, presidente; MBA Mynor Hernández Hernández, tesorero; MBA Evelyn Aguilar Corrales, secretaria.

El fiscal no comparece porque la posición se encuentra vacante.

Además, asisten como invitados:

Por Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.,

MBA Martín Vargas Santamaría, gerente de la sociedad a.i.

Por Banco de Costa Rica

Licda. Rossy Durán Monge, subgerente de Negocios a.i.; Licda. María Eugenia Zeledón Porras, auditora general corporativa; 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; Licda. Martha Castillo Vega, transcriptora de actas.

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 **Carlos Phillips Murillo** somete a consideración del directorio el orden del día propuesto para la sesión ordinaria 06-25, que contiene los siguientes puntos:

A. ***APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA***

B. ***APROBACIÓN DE ACTAS***

B.1 *Acta de la sesión ordinaria 05-25, celebrada el 25 de abril del 2025.*

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

C.1 *Resumen de acuerdos ratificados, correspondientes a la reunión ordinaria 03-25CCA y extraordinaria 04-25CCA.*

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 abril 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 *Adjudicación contratación firma Crowe Horwath CR, como Auditores Externos 2025. (PÚBLICO)*

F. ASUNTOS INFORMATIVOS

Oficialía de Cumplimiento:

F.1 *Carta de Gerencia eficacia y efectividad de las políticas, procedimientos y controles para prevenir el riesgo de LC/FT/FPADM. (CONFIDENCIAL)*

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo:

F.2 *Informe de avance Perfil de riesgo de BCR Logística, I trimestre 2025. Atiende SIG-27. (CONFIDENCIAL)*

F.3 *Informe perspectivas de riesgos 2025 - 2026. Atiende SIG-22. (CONFIDENCIAL)*

F.4 *Informe seguimiento planes de mejora Autoevaluación General del Sistema de Control Interno. Atiende SIG-31 (CONFIDENCIAL)*

Gerencia de la sociedad:

F.5 *Resultado del Modelo de efectividad Junta Directiva, periodo 2024. Atiende SIG-22. (PÚBLICO)*

F.6 *Informe gestiones para devolución de inmuebles alquilados y solicitud de ajuste en monto. (PÚBLICO)*

F.7 *Informe seguimiento Plan Estratégico, I trimestre 2025. Atiende SIG-29. (CONFIDENCIAL)*

F.8 *Análisis de gestión financiera, con corte a abril 2025. Atiende SIG-32. (CONFIDENCIAL)*

F.9 *Información financiera, con corte a abril 2025. Atiende SIG-32. (PÚBLICO)*

G. CORRESPONDENCIA

G.1 *Carta de renuncia, señor Allan Castro Tassara, fiscal de Junta Directiva (PÚBLICO).*

H. ASUNTOS VARIOS

Seguidamente, el señor **Carlos Phillips Murillo** dice: “Muy buenos días. Iniciamos la sesión ordinaria 06-25, del Almacén Fiscal Agrícola Cartago Sociedad Anónima, hoy jueves 22 de mayo del 2025, con el siguiente orden del día. ¿Alguna observación para el orden del día?”.

Al no haber, agrega el señor **Phillips**: “Yo quisiera, en *Asuntos Varios*, si me lo permiten, revisar un tema del horario de llevar a cabo estas sesiones de juntas directivas (tanto del Depósito Agrícola de Cartago, como del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago). ¿Estaríamos de acuerdo?”.

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 06-25, con la inclusión de un tema en el capítulo de agenda denominado *Asuntos Varios*, 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 05-25, celebrada el 25 de abril del 2025, diciendo: "Pasamos al punto dos, *Aprobación de actas*. Luego de circulada el acta de sesión ordinaria 05-25, celebrada el 25 de abril de 2025, ¿alguna observación recibida, doña Laura?".

Al respecto, la señora **Laura Villalta Solano** dice: "Gracias, don Carlos. Buenos días. Les informo que luego de circulado el documento, no se recibieron observaciones y el documento que está en SharePoint sería el acta para aprobar en esta oportunidad, salvo mejor criterio de parte de ustedes".

Sobre lo anterior, comenta don **Carlos Phillips**: "Gracias, doña Laura. No habiendo observaciones, la Junta acuerda dar por aprobada el acta de la sesión ordinaria 05-25, celebrada el 25 de abril del 2025. ¿Estaríamos de acuerdo?".

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 05-25, celebrada el veinticinco de abril 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 ordinaria 03-25CCA y extraordinaria 04-25CCA, 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 informativos del Comité Corporativo de Auditoría*. Es un tema informativo, que es el resumen de acuerdos ratificados, correspondientes a la reunión 03-25 y extraordinaria, 04-25. ¿Algún comentario del documento circulado previamente a esta reunión?".

Al no haber comentarios, el señor **Phillips** agrega: "No habiendo ningún comentario, daríamos por conocido el informe de los acuerdos ratificados por el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión ordinaria 03-25 y extraordinaria 04-25, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37, del *Reglamento General de los Comités de Apoyo de Junta Directiva General y Administración*. ¿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 ordinaria 03-25CCA y extraordinaria 04-25CCA, 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*, el señor **Martín Vargas Santamaría** presenta a consideración del directorio el documento de fecha 16 de mayo del 2025, que contiene el resultado de la Licitación Mayor 2025LY-000002-0015700001, denominada *Contratación de los Servicios Profesionales de auditoría externa para el Banco de Costa Rica y sus subsidiarias*, aprobada por la Junta Directiva General del BCR, en la sesión 21-25, artículo VI, celebrada el 30 de abril del 2025, con el fin de que tome efectividad en las Juntas Directivas de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.).

Al respecto, el señor Martín Vargas Santamaría, gerente a.i. de la sociedad, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 06-25, artículo VI, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

De seguido, se transcribe la presentación remitida por el gerente general, copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

ANTECEDENTES

1. *En sesión de Junta Directiva General del Banco de Costa Rica n°21-25, del 30 de abril del 2025 se acordó:*

(...) 2.- Aprobar la Licitación Mayor No. 2025LY-000002-0015700001, denominada Contratación de los Servicios Profesionales de auditoría externa para el Banco de Costa Rica y sus Subsidiarias, para el periodo 2025, a la Firma Crowe Horwath CR S.A., para que lleven a cabo la auditoría externa financiero – contable del Banco de Costa Rica y sus subsidiarias, en el período 2025, de conformidad con los términos y requisitos establecidos en el cartel y la oferta presentada.

(...) 6.- Encargar a la Subgerencia de Negocios para que, en coordinación con la Gerencia Corporativa de Finanzas y en un plazo máximo de 40 días hábiles, haga del conocimiento de las Juntas Directivas de las subsidiarias del Conglomerado Financiero BCR lo aprobado, en el punto 2, de este acuerdo, para lo que corresponda.

Objetivo y alcance

Objetivo:

- *Informar a la Junta Directiva el resultado de concurso Licitación Mayor No. 2025LY-000002-0015700001, denominada Contratación de los Servicios Profesionales de auditoría externa para el Banco de Costa Rica y sus Subsidiarias, para el periodo 2025.*

Alcance:

- *El informe tiene un alcance conglomerado.*

Acciones esperadas:

1. *Aprobación del despacho contable para que lleven a cabo la auditoría externa financiero – contable de BCR Logística en el período 2025, en línea con lo dispuesto por el Banco.*

CONSIDERANDOS

PRIMERO. *Que, en la reunión 16-24, artículo VII, del Comité Corporativo de Auditoría, celebrada el 21 de noviembre del 2024, conoció el resultado de la revisión del cartel de licitación para la contratación de los auditores externos, para el periodo 2025, con la posibilidad de prórroga de uno a dos años.*

SEGUNDO. *Que, el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión 05-25, artículo XIX, del 25 de abril del 2025 conoció el resultado de la revisión de la Licitación abreviada 2025LY-000002-0015700001 Contratación de los Servicios Profesionales de auditoría externa para el Banco de Costa Rica y sus Subsidiarias, para el periodo 2025.*

Propuesta de acuerdo

1. *Aprobar la designación de la Firma Crowe Horwath CR S.A., para que lleven a cabo la auditoría externa financiero – contable de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y su subsidiaria Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), en el período 2025, de conformidad con los términos y requisitos establecidos en el cartel y la oferta presentada en el concurso Licitación Mayor No. 2025LY-000002-0015700001, denominada Contratación de los Servicios Profesionales de auditoría externa para el Banco de Costa Rica y sus Subsidiarias, para el periodo 2025.*

   Lo anterior en línea con lo acordado por la Junta Directiva General en sesión n°21-25, del 30 de abril del 2025.

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 Resolutivos*, de la Gerencia de la sociedad, el punto E.1, adjudicación de la contratación de la firma *Crowe Horwath* Costa Rica, como auditores externos 2025, es un tema público. Al respecto, el señor Martín Vargas Santamaría, gerente general a.i., realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, 06-25, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

Por lo tanto, la propuesta de acuerdo es la siguiente: ratificar la designación de la firma *Crowe Horwath* CR S.A., para que lleven a cabo la auditoría externa financiero – contable de BCR Logística – Depósito Agrícola de Cartago y su subsidiaria Almacén Fiscal Agrícola de Cartago–, en el período 2025, de conformidad con los términos y requisitos establecidos en el cartel y la oferta presentada en el concurso Licitación Mayor No. 2025LY-000002-0015700001, denominada Contratación de Servicios Profesionales de auditoría externa para el Banco de Costa Rica y sus Subsidiarias, para el periodo 2025. Lo anterior, en línea con lo acordado por la Junta Directiva General, sesión número 21-25, del 30 de abril del 2025, y tomaríamos un acuerdo en firme. ¿Estaríamos de acuerdo de acuerdo?".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión 16-24CCA, artículo VII, celebrada el 21 de noviembre del 2024, conoció el resultado de la revisión del cartel de licitación para la contratación de los auditores externos, para el periodo 2025, con la posibilidad de prórroga de uno a dos años.

Segundo. Que, el Comité Corporativo de Auditoría, en la reunión 05-25CCA, artículo XIX, del 25 de abril del 2025, conoció el resultado de la revisión de la licitación abreviada 2025LY-000002-0015700001, *Contratación de los Servicios Profesionales de auditoría externa para el Banco de Costa Rica y sus subsidiarias,* para el periodo 2025.

Tercero. Lo dispuesto en el Acuerdo Conassif 1-10, *Reglamento general de auditores externos*, Capítulo II, Artículo 4º- Contratación de auditores externos, que establece: *La Junta Directiva u órgano equivalente de la entidad supervisada, deberá aprobar la contratación de las firmas de auditorías externas o auditores externos independientes*.

Cuarto. Que, la Junta Directiva General del BCR, en sesión 21-25, artículo VI, puntos 2 y 6, celebrada el 30 de abril del 2025, dispuso:

> *2.- Aprobar la Licitación Mayor No. 2025LY-000002-0015700001, denominada Contratación de los Servicios Profesionales de auditoría externa para el Banco de Costa Rica y sus Subsidiarias, para el periodo 2025, a la Firma Crowe Horwath CR S.A., para que lleven a cabo la auditoría externa financiero – contable del Banco de Costa Rica y sus subsidiarias, en el período 2025, de conformidad con los términos y requisitos establecidos en el cartel y la oferta presentada.*
>
> *(…)*

6.- Encargar a la Subgerencia de Negocios para que, en coordinación con la Gerencia Corporativa de Finanzas y en un plazo máximo de 40 días hábiles, haga del conocimiento de las Juntas Directivas de las subsidiarias del Conglomerado Financiero BCR lo aprobado, en el punto 2, de este acuerdo, para lo que corresponda.

Se dispone:

Aprobar la designación de la firma *Crowe Horwath Costa Rica* para que lleve a cabo la auditoría externa financiero – contable, de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), para el periodo 2025, lo anterior, de conformidad con los términos y requisitos establecidos la licitación mayor 2025LY-000002-0015700001, denominada *Contratación de los Servicios Profesionales de auditoría externa para el Banco de Costa Rica y sus subsidiarias,* aprobada por la Junta Directiva General, en sesión 21-25, artículo VI, del 30 de abril del 2025.

ARTÍCULO VII

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema se relaciona con asuntos de cumplimiento de la Ley 7786 (*Ley sobre estupefacientes, sustancias psicotrópicas, drogas de uso no autorizado, actividades conexas, legitimación de capitales y financiamiento al terrorismo*), su Reglamento (Decreto Ejecutivo 36948-MP-SP-JP-H-S, *Reglamento general sobre legislación contra el narcotráfico, actividades conexas, legitimación de capitales, financiamiento al terrorismo y delincuencia organizada*) y el acuerdo Conassif 12-21 (*Reglamento para la prevención del riesgo de legitimación de capitales, financiamiento al terrorismo y financiamiento de la proliferación de armas destrucción masiva, aplicable a los sujetos obligados por el artículo 14 de la ley 7786*).

ARTÍCULO VIII

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 IX

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con 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 04 de enero del 2000).

ARTÍCULO X

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con 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 **Martín Vargas Santamaría** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 16 de mayo del 2025, que contiene el resultado de la efectividad de la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. (y que incluye al Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), para el periodo 2024. Lo anterior, en atención de lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-22.

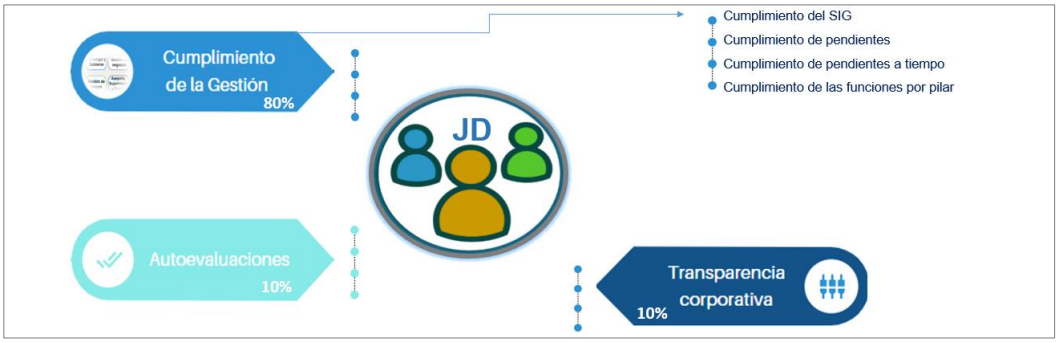
Al respecto, la señora Stephany Calderón Chaves, coordinadora administrativa, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 06-25, artículo XIII, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

De seguido, se transcribe la presentación remitida por el gerente general, copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

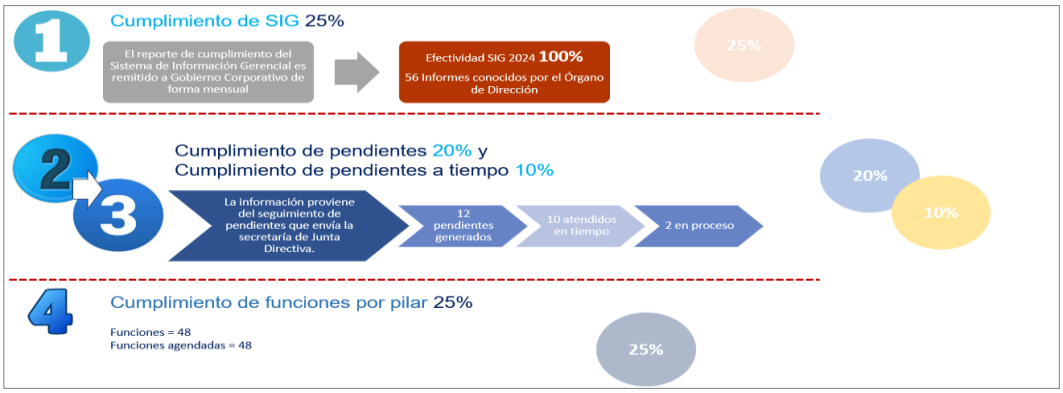
Antecedentes

1. *En atención al SIG-22, se presenta el Resultado del modelo de efectividad de la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago correspondiente al periodo 2024.*
2. *Debe darse cumplimiento del acuerdo CONASSIF 4-16, art. 8 "Responsabilidades generales del órgano de dirección", art. 9 "Efectividad del Gobierno" y art. 24 Comités de apoyo donde se indica sobre la necesidad de lograr la eficiencia de los órganos de dirección.*
3. *En sesión de Junta Directiva DACSA n°09-21 se acordó implementar el Modelo de medición de efectividad de la Gobernanza Corporativa, que tiene el objetivo de cuantificar y medir la efectividad de los Órganos Colegiados del Conglomerado BCR con la finalidad de garantizar el cumplimiento de las funciones establecidas y gestionar su mejora continua.*
4. *En sesión de Junta Directiva DACSA n°08-24 del 22 de agosto del 2024 se conoció el resultado de la efectividad de la Gobernanza Corporativa con corte a junio 2024.*

¿Qué mide el modelo de Efectividad?



Cumplimiento de la gestión



Autoevaluaciones

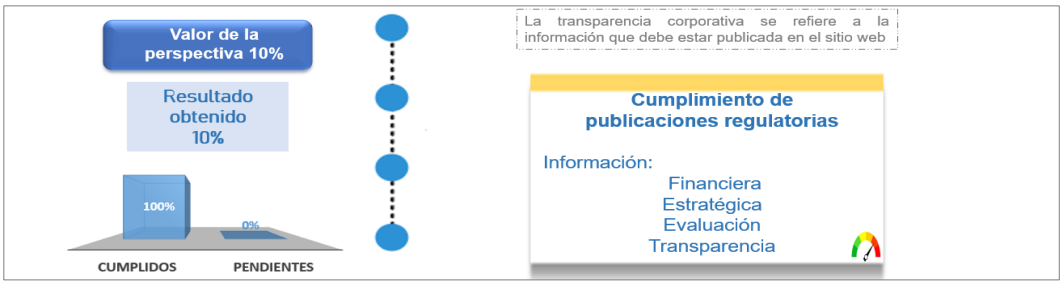
	Junta Directiva	Idoneidad	Desempeño				
			Estrategia y Negocio	Líneas de Defensa	Gobernanza Corporativa	Rol del presidente	Resultado Desempeño
Grupal	Pesos	100%	21%	26%	32%	21%	100%
	Junta Directiva BCR Logística	100%	21%	26%	32%	20%	99%

Individual

Director BCR Logística	Rol	Nota final
Douglas Soto Leitón	Presidencia	96%
Evelyn Aguilar Corrales	Secretaría	95%
Minor Hernández Hernández	Tesorería	100%
Promedio general		98%

Director BCR Logística	Rol	Nota final
Douglas Soto Leitón	Presidencia	Cumple
Evelyn Aguilar Corrales	Secretaría	Cumple
Minor Hernández Hernández	Tesorería	Cumple
Promedio general		100%

Transparencia corporativa



Considerandos

Primero. *Que debe cumplirse con lo establecido en el acuerdo CONASSIF 4-16 referente a la necesidad de lograr la eficiencia de los órganos de dirección.*

Segundo. *Que el modelo de efectividad fue conocido y aprobado por la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. en sesión n°09-21.*

Tercero. *Que en sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola n°08-24 se conoció el resultado de la efectividad de la Gobernanza Corporativa con corte a junio 2024.*

Propuesta de acuerdo

1. *Dar por conocido el resultado del Modelo de medición de efectividad de la Gobernanza Corporativa del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. del periodo 2024.*
2. *Dar por atendido el SIG-22 sobre el Resultado modelo de efectividad.*

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "Pasamos a temas de Gerencia de la sociedad, el punto F.5, resultado del modelo de efectividad de Junta Directiva, periodo 2024. Atiende el SIG-22. Es un tema público. Al respecto, el señor Martín Vargas Santamaría, gerente general a.i., realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 06-25, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

Por lo tanto, la propuesta de acuerdo es la siguiente: dar por conocido el resultado del Modelo de medición de efectividad de la Gobernanza Corporativa del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., para el periodo 2024. Dar por atendido el SIG-22, sobre el Resultado modelo de efectividad. ¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, debe cumplirse con lo establecido en el Acuerdo Conassif 4-16, *Reglamento sobre Gobierno Corporativo*, referente a la necesidad de lograr la eficiencia de los órganos de dirección.

Segundo. Que, la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, conoció y aprobó el modelo de efectividad en sesión 09-21, artículo IX, del 22 de julio del 2021.

Tercero. Que, la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago conoció el resultado de la efectividad de Gobernanza Corporativa en sesión 08-24, artículo XIII, del 22 de agosto del 2024.

Se dispone:

Dar por conocido el resultado del modelo de medición de efectividad de la Gobernanza Corporativa del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., para el periodo 2024, 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 atención de lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-22.

ARTÍCULO XII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Martín Vargas Santamaría** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 16 de mayo del 2025, que contiene el informe de gestiones realizadas para la devolución de inmuebles alquilados y la solicitud de ajuste en monto de alquiler de las instalaciones donde opera BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.).

Al respecto, el señor Martín Vargas Santamaría, gerente a.i. de la sociedad, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 06-25, artículo XIV, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

De seguido, se transcribe la presentación remitida por el gerente general, copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

Antecedentes

- *BCR Logística desarrolla sus actividades en instalaciones que son propiedad del Banco de Costa Rica las cuales se encuentran ubicadas en la Lima de Cartago y comprenden tanto las oficinas administrativas como una bodega donde la subsidiaria desarrollaba el servicio de Almacén Fiscal.*
- *El alquiler del inmueble se define a partir de los avalúos realizados por peritos del Banco y las áreas utilizadas por BCR Logística.*
- *El proceso de cierre del código aduanero A-124 se realizó conforme la Ley General de Aduanas, en el primer trimestre 2025 se entregó el total de mercancías custodiadas y para el 28 de marzo del 2025, se recibe de parte de la Dirección General de aduanas el formulario de deshabilitación de la bodega.*

Objetivo y alcance

Objetivo:

- *Informar al órgano director las acciones realizadas entorno al área física en la cual se ubica la sociedad ya que actualmente se paga un monto por concepto de alquiler que incluye un área de bodega que no es requerida en la operativa actual.*

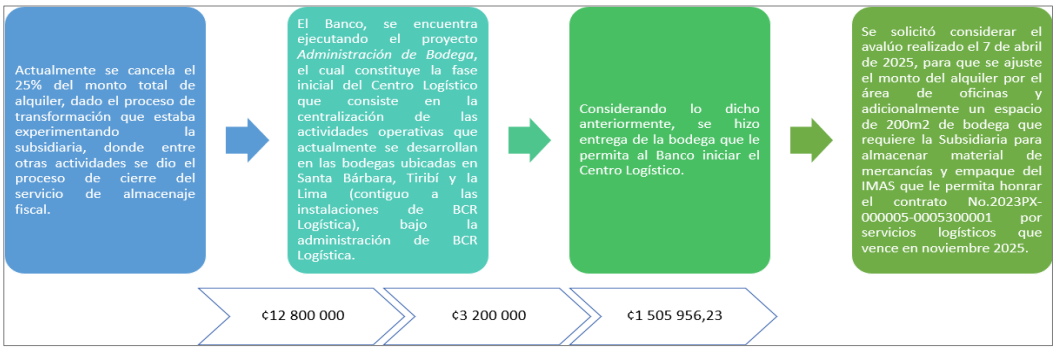
Alcance:

- *El informe tiene un alcance BCR Logística.*

Acciones esperadas:

1. *Ajuste del monto de arrendamiento del área en la cual opera administrativamente la sociedad.*

Solicitud



Considerando

Primero: *Que BCR Logística no requiere la bodega que arrendaba al Banco de Costa Rica ya que el giro de negocio cambió.*

Segundo: *Que el Banco está promoviendo un proyecto para desarrollar un centro logístico en la bodega que operaba el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago.*

Tercero: *Que BCR Logística requiere del espacio de oficinas para continuar su operación administrativa.*

Cuarto: *Que la solicitud de ajuste de arrendamiento fue validada por la Subgerencia de Negocio y la Gerencia de Operaciones.*

Solicitud de acuerdos

1. *Dar por conocida la solicitud realizada por la administración mediante oficio GG-003-2025 fechado 29 de abril del 2025, referente a la devolución de área de bodega y la solicitud de ajuste del monto de arrendamiento.*
2. *Informar a este órgano Director, la resolución de la solicitud planteada a la administración del BCR respecto al alquiler de instalaciones donde opera BCR Logística.*

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 F.6, informe de gestión de devolución de inmueble alquilado y solicitud de ajuste de monto. Es un tema público. Al respecto, el señor Martín Vargas Santamaría, gerente general a.i., realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 06-25, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

Por lo tanto, se acuerda dar por conocida la solicitud realizada por la administración mediante oficio GG-003-2025, referente a la devolución del área de bodega y solicitud de ajuste del monto de arrendamiento. Informar a este órgano director, la resolución de la solicitud planteada a la administración del BCR, respecto al alquiler de instalaciones donde opera BCR Logística. ¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que BCR Logística no requiere la bodega que arrendaba al Banco de Costa Rica ya que el giro de negocio cambió.

Segundo. Que el Banco está promoviendo un proyecto para desarrollar un centro logístico en la bodega que operaba el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago.

Tercero. Que BCR Logística requiere del espacio de oficinas para continuar su operación administrativa.

Cuarto. Que la solicitud de ajuste de arrendamiento fue validada por la Subgerencia de Negocio y la Gerencia Corporativa de Operaciones.

Se dispone:

1.- Dar por conocido el informe gestiones para devolución de inmuebles alquilados y solicitud de ajuste en monto de alquiler de las instalaciones donde opera BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), 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.- Encargar a la Gerencia de la sociedad mantener informada a la Junta Directiva, sobre la resolución de la solicitud planteada a la administración del BCR, respecto al alquiler de instalaciones donde opera BCR Logística.

ARTÍCULO XIII

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 XIV

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 XV

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Martín Vargas Santamaría** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 16 de mayo del 2025, que contiene la información financiera del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con corte a abril 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:

Balance General
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.
Al 30 de abril 2025
(en miles de colones)

ACTIVOS	Abr-24	Feb-25	Mar-25	Abr-25	Variación Abr 24 Abs	Variación Abr 24 %	Variación Mar 25 Abs	Variación Mar 25 %
ACTIVO TOTAL	**703,720,524**	**570,606,332**	**564,936,243**	**561,078,248**	**(142,642,276)**	**-20%**	**(3,857,995)**	**-1%**
Activo Productivo	**543,394,866**	**459,242,768**	**453,628,922**	**447,454,412**	**(95,940,454)**	**-18%**	**(6,174,510)**	**-1%**
Inversiones en valores y depósitos	**508,474,535**	**391,230,489**	**419,344,084**	**413,791,407**	**(94,683,127)**	**-19%**	**(5,552,677)**	**-1%**
Al valor razonable con cambios en resultados	255,176,024	81,321,181	36,084,219	45,620,283	(209,555,741)	-82%	9,536,064	26%
Disponibles para la venta	249,869,663	-	-	285,049,717	35,180,054	14%	285,049,717	100%
Inversiones reporto tripartito	-	309,424,495	383,083,071	82,430,036	82,430,036	100%	(300,653,035)	-78%
Productos por cobrar	3,428,848	484,813	176,794	691,371	(2,737,477)	-80%	514,577	291%
Otras cuentas por cobrar	**34,920,332**	**68,012,279**	**34,284,838**	**33,663,005**	**(1,257,327)**	**-4%**	**(621,833)**	**-2%**
Activo Improductivo	**160,325,658**	**111,363,564**	**111,307,321**	**113,623,836**	**(46,701,822)**	**-29%**	**2,316,515**	**2%**
Disponibilidades	**2,608,354**	**2,976,698**	**3,658,752**	**2,603,774**	**(4,581)**	**0%**	**(1,054,979)**	**-29%**
Efectivo	64,205	200,000	165,934	74,121	9,915	15%	(91,813)	-55%
Depositado en entidades financieras del país	2,544,149	2,776,698	3,492,819	2,529,653	(14,496)	-1%	(963,166)	-28%
Cuentas y productos por cobrar	**39,106,397**	**6,716,060**	**8,838,193**	**9,046,519**	**(30,059,877)**	**-77%**	**208,327**	**2%**
Cuentas por cobrar por operaciones con partes relacionadas	25,224,859	3,921,111	3,376,882	3,642,888	(21,581,971)	-86%	266,007	8%
Impuesto sobre la renta diferido e imp sobre la renta por cobrar	11,026,193	-	134,239	76,559	(10,949,634)	-99%	(57,680)	-43%
Otras cuentas por cobrar	2,855,345	2,794,949	5,327,072	5,327,072	2,471,728	87%	-	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	**57,585,267**	**29,531,519**	**26,925,019**	**24,318,519**	**(33,266,748)**	**-58%**	**(2,606,500)**	**-10%**
Otros activos	**61,025,630**	**72,139,279**	**71,885,348**	**77,655,014**	**16,629,384**	**27%**	**5,769,667**	**8%**
Gastos pagados por adelantado	49,397,892	44,561,001	44,542,104	50,627,459	1,229,566	2%	6,085,354	14%
Bienes diversos	1,627,738	1,678,277	1,443,244	1,127,556	(500,182)	-31%	(315,688)	-22%
Otros activos	10,000,000	25,900,000	25,900,000	25,900,000	15,900,000	159%	-	0%
PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO	**703,720,524**	**570,606,332**	**564,936,243**	**561,078,248**	**(142,642,276)**	**-20%**	**(3,857,995)**	**-1%**
PASIVO TOTAL	**137,285,008**	**57,022,284**	**52,508,488**	**46,446,144**	**(90,838,864)**	**-66%**	**(6,062,343)**	**-12%**
Otras cuentas por pagar y provisiones	**137,285,008**	**57,022,284**	**52,508,488**	**46,446,144**	**(90,838,864)**	**-66%**	**(6,062,343)**	**-12%**
Obligaciones con entidades	31,068,355	6,583,861	4,371,348	2,193,235	(28,875,120)	-93%	(2,178,113)	-50%
Impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	7,695	7,695	100%	7,695	100%
Cuentas y comisiones por pagar diversas	106,216,653	50,438,423	48,137,140	44,245,215	(61,971,439)	-58%	(3,891,925)	-8%
PATRIMONIO TOTAL	**566,435,516**	**513,584,047**	**512,427,755**	**514,632,104**	**(51,803,413)**	**-9%**	**2,204,348**	**0%**
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%
Ganancia o pérdida no realizada	(200,000)	-	-	25,650	225,650	-113%	25,650	100%
Ajustes por impuesto diferido	60,000	-	-	(7,695)	(67,695)	-113%	(7,695)	100%
PérdidaNoRealizaValuacInverCRCambORI	-	-	53,216	35,483	35,483	100%	(17,733)	-33%
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	**(6,455,866)**	**(38,455,430)**	**(39,664,938)**	**(37,460,811)**	**(31,004,945)**	**-100%**	**2,204,126**	**-6%**
Otras cuentas de orden deudoras	3,494,994,003	2,303,531,113	2,277,938,312	2,400,848,159	(1,094,145,844)	-31%	122,909,847	5%

Estado de Resultados
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.
Al 30 de abril 2025
(en miles de colones)

		Mensual							
Cuenta	Acum. Abr-24	Feb-25	Mar-25	Abr-25	Acum. Abr-25	Variación Abr 25-Abr 24 Abs	Variación Abr 25-Abr 24 %	Variación Abr 25-Mar 25 Abs	Variación Abr 25-Mar 25 %
Ingresos por Intermediacion Financiera	**8,454,667**	**1,401,078**	**1,139,017**	**2,174,468**	**6,225,337**	**(2,229,331)**	**-26%**	**1,035,451**	**91%**
Ingresos Financieros por Inversiones	8,454,667	1,401,078	1,139,017	2,174,468	6,225,337	(2,229,331)	-26%	1,035,451	91%
Gastos por Intermediacion Financiera	**2,477,670**	**40,314**	**29,129**	**18,144**	**138,783**	**(2,338,887)**	**-94%**	**(10,985)**	**-38%**
Gastos financieros por obligaciones con entidades f	2,477,670	40,314	29,129	18,144	138,783	(2,338,887)	-94%	(10,985)	-38%
RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA	**5,976,997**	**1,360,764**	**1,109,888**	**2,156,325**	**6,086,554**	**109,556**	**2%**	**1,046,436**	**94%**
Ingresos por Prestacion de Servicios	**186,158,745**	**29,658,422**	**34,714,778**	**33,232,989**	**136,363,638**	**(49,795,108)**	**-27%**	**(1,481,789)**	**-4%**
Otros Ingresos por prestacion de servicios	186,158,745	29,658,422	34,714,778	33,232,989	136,363,638	(49,795,108)	-27%	(1,481,789)	-4%
Gastos por Prestacion de Servicios	**333,405**	**3,587**	**3,046**	**363,378**	**373,589**	**40,184**	**12%**	**360,332**	**100%**
RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS	**185,825,340**	**29,654,835**	**34,711,732**	**32,869,611**	**135,990,049**	**(49,835,292)**	**-27%**	**(1,842,121)**	**-5%**
Otros Ingresos de Operacion	**(99,283,812)**	**(18,094,291)**	**(15,434,629)**	**(11,921,748)**	**(94,163,526)**	**5,120,287**	**-5%**	**3,512,882**	**-23%**
Otros ingresos de operacion	18,063,814	3,572,076	3,159,786	3,423,153	13,678,764	(4,385,049)	-24%	263,367	8%
Otros Gastos de Operacion	117,347,626	21,666,367	18,594,415	15,344,900	107,842,290	(9,505,336)	-8%	(3,249,515)	-17%
Ganancias o Perdidas por Diferencias de Cambio	**(1,319,027)**	**(3,023,737)**	**(96,469)**	**(81,368)**	**(3,244,846)**	**(1,925,819)**	**146%**	**15,101**	**-16%**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	**91,199,498**	**9,897,572**	**20,290,522**	**23,022,820**	**44,668,230**	**(46,531,268)**	**-51%**	**2,732,298**	**13%**
Gastos de Administracion	**96,967,097**	**19,995,577**	**21,500,030**	**20,818,694**	**82,129,042**	**(14,838,055)**	**-15%**	**(681,336)**	**-3%**
Gastos de personal	31,337,296	15,397,996	15,169,385	15,458,043	61,242,712	29,905,417	95%	288,657	2%
Gastos Generales	65,629,801	4,597,581	6,330,645	5,360,651	20,886,329	(44,743,472)	-68%	(969,994)	-15%
RESULTADO OPERACIONAL NETO	**(5,767,599)**	**(10,098,006)**	**(1,209,508)**	**2,204,126**	**(37,460,811)**	**(31,693,212)**	**-100%**	**3,413,634**	**-282%**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPA	**(5,767,599)**	**(10,098,006)**	**(1,209,508)**	**2,204,126**	**(37,460,811)**	**(31,693,212)**	**-100%**	**3,413,634**	**-282%**
Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad	688,267	-	-	-	-	(688,267)	-100%	-	0%
RESULTADO FINAL	**(6,455,866)**	**(10,098,006)**	**(1,209,508)**	**2,204,126**	**(37,460,811)**	**(31,004,945)**	**-100%**	**3,413,634**	**-282%**

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: “Adicionalmente, tenemos, como es un tema público y un tema privado, entonces, dar por conocida la información financiera, del Depósito Agrícola de Cartago y subsidiaria, con corte el 30 de abril, y dar por atendido el SIG-32, sobre situación financiera. ¿Estaríamos de acuerdo?”.

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto y termina diciendo el señor **Phillips**: “De acuerdo. Gracias, doña Viviana”.

De inmediato, 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 abril 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 XVI

En el capítulo de agenda denominado *Correspondencia*, la señora **Laura Villalta Solano** presenta copia de nota fechada 30 de abril del 2025, remitida por el señor Allan Castro Tassara, dirigida a la Asamblea de Accionistas de la sociedad, así como a la Junta Directiva General del BCR, mediante la cual presenta su renuncia al cargo de fiscal de la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, a partir del 1 de mayo del 2025.

De seguido, se transcribe nota fechada 30 de abril del 2025, en mención:

> *Por este medio, el suscrito, **Allan Castro Tasara**, cédula de identidad **105550084**, quien actualmente desempeño el puesto de **fiscal** en la Junta Directiva del **Almacén Fiscal Agrícola de Cartago,** presento formal renuncia a la posición ocupada a la fecha en el directorio, la cual rige **a partir del 1 de mayo del 2025.***
>
> *Agradeciendo la confianza depositada en mi persona, así como la experiencia brindada y esperando que mis aportes hayan contribuido con la evolución de la mencionada sociedad anónima.*

Copia de la documentación se les remitió a los señores directores 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 a *Correspondencia*, tenemos la carta de renuncia del señor Allan Castro Tassara, fiscal de Junta Directiva. Es un tema público. Adelante, doña Laura…".

Por lo tanto, la señora **Laura Villalta Solano** detalla: "Gracias, don Carlos. Buenos días, nuevamente. Les informo que en esta oportunidad se les hizo circular la nota de fecha 30 abril del 2025, suscrita por don Allan Castro Tassara, quien, en calidad de fiscal de la Junta Directiva de Alfiasa (Almacén Fiscal Agrícola de Cartago), presentó su renuncia a dicho cargo, a partir del primero de mayo del 2025. Esta carta se presenta a título informativo, dado que el oficio está remitido a la Asamblea de Accionistas (de la sociedad) y, por lo tanto, ya esta Secretaría (de Junta Directiva) procedió a remitir la información a la Gerencia Corporativa de Capital Humano (BCR)

para que proceda conforme corresponda y se presente a la Asamblea para la sustitución. Lo que agradezco es que se dé por conocido este oficio, si fueran tan amables".

Finaliza diciendo don **Carlos Phillips**: "Gracias, doña Laura. ¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Dar por conocida la copia de la nota remitida por el señor Allan Castro Tassara, dirigida a la Asamblea de Accionistas de la sociedad, así como a la Junta Directiva General del BCR, mediante la cual presenta su renuncia al cargo de fiscal de la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, a partir del 1 de mayo del 2025.

ARTÍCULO XVII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Varios*, según lo dispuesto en el orden del día, el señor **Carlos Phillips Murillo** dice que, en esta oportunidad, presenta a consideración del directorio una propuesta para ajustar las fechas y horario de celebración de las sesiones de esta Junta Directiva, para que, en lo sucesivo, se realicen los terceros miércoles o jueves de cada mes y en horario a partir de las 04:00 p.m., y una vez finalizada la celebración de las sesiones del Depósito Agrícola de Cartago, S.A.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "Pasaríamos a *Asuntos Varios*, tal y como lo solicité en el orden del día, quería incluir un punto de solicitud de revisión del horario de esta sesión de Junta Directiva para, en lugar de sesionar a las 08:00 de la mañana, pudiéramos trasladarla a las 04:00 de la tarde y revisar si el día sería miércoles o jueves. Les agradezco la consideración del caso".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Disponer que las sesiones de las Juntas Directivas de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago S.A. y su subsidiaria Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.) se realicen los terceros miércoles o jueves de cada mes, previa coordinación con los miembros del directorio, según corresponda, y con horario a partir de las 04:00 p.m.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO XVIII

Se convoca a sesión ordinaria para el miércoles dieciocho de junio del dos mil veinticinco, a las diecisiete horas con treinta minutos.

ARTÍCULO XIX

Termina la sesión ordinaria 06-25, a las diez horas con treinta y cuatro minutos.