Acta de la sesión ordinaria 04-25, celebrada virtualmente por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., el jueves veinte de marzo del dos mil veinticinco, a las nueve horas con treinta y cuatro minutos, con el siguiente cuórum:

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

El MBA Allan Castro Tassara, asiste en su condición de fiscal.

Además, asisten como invitados:

Por Depósito Agrícola de Cartago S.A.,

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

Por Banco de Costa Rica

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

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 tele presencia, 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 04-25, que contiene los siguientes puntos:

A. ***APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA***

B. ***APROBACIÓN DE ACTAS***

B.1 *Acta de la sesión ordinaria 03-25, celebrada el 20 de febrero del 2025.*

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

C.1 *Resumen de acuerdos ratificados, correspondientes a la reunión ordinaria 01-25CCA.*

D. ***ASUNTOS RESOLUTIVOS***

Gerencia de la sociedad:

D.1 *Actualización Reglamento Interno de Contratación Pública del Conglomerado Financiero BCR. (PÚBLICO).*

D.2 *Declaración anual de dividendos BCR Logística, 2024. (PÚBLICO).*

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo:

D.3 *Propuesta de modificación a los Lineamientos Corporativos de Riesgo. (CONFIDENCIAL).*

E. ASUNTOS INFORMATIVOS

Gerencia de la sociedad:

E.1 *Seguimiento de Informe de negocios, con corte a febrero 2025. Atiende SIG-30. (CONFIDENCIAL).*

E.2 *Análisis de gestión financiera, con corte a febrero 2025. Atiende SIG-32. (CONFIDENCIAL).*

E.3 *Información financiera, con corte a febrero 2025. Atiende SIG-32. (PÚBLICO).*

F. CORRESPONDENCIA

F.1 *Criterios informe fin de gestión Sr. Douglas Soto Leitón. Atiende acuerdo sesión 01-25, art. XV (PÚBLICO).*

G. ASUNTOS VARIOS

De seguido, el señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "Muy buenos días. Iniciamos la sesión ordinaria 04-25, del jueves 20 de marzo del 2025, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago Sociedad Anónima. Aprobación del orden del día. ¿Alguna modificación en el orden del día?".

Al no haber preguntas ni comentarios, don **Carlos** indica: "Perfecto, aprobado el orden del día".

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el orden del día de la sesión ordinaria 04-25, 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 03-25, celebrada el 20 de febrero del 2025, diciendo: "Segundo punto, aprobación del acta. Doña Laura, una vez circuladas las actas, ¿algún comentario u observación de parte de los señores miembros de Junta Directiva?".

Seguidamente, la señora **Laura Villalta Solano** externa: "Gracias, don Carlos. No se recibieron observaciones y el documento, como usted bien lo indica, que fue circulado, es el que estaría para aprobación y agradezco que sea con un acuerdo en firme".

Para concluir, don **Carlos** indica: "Gracias. Perfecto, daríamos por aprobada el acta de la sesión de Junta Directiva, 03-25, celebrada el día 20 de febrero del 2025. ¿Estamos de acuerdo compañeros con la aprobación del acta de la sesión de Junta Directiva 03-25, celebrada el 20 de febrero del 2025?".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el acta de la sesión ordinaria 03-25, celebrada el veinte de febrero del dos mil veinticinco.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO III

Se presenta para conocimiento de la Junta Directiva, informe de asuntos tratados por el Comité Corporativo de Auditoría, correspondiente a la reunión 01-25CCA, celebrada el 24 de enero del 2025, de temas relacionados con la administración y la Auditoría Interna; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37, 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 una 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: "Punto C, *Asuntos Informativos del Comité* (*Corporativo*) *de Auditoría*, es un tema informativo. Recibimos todos en la documentación, el resumen de la reunión ordinaria 01-25CCA, del Comité. Daríamos por conocido el informe y los acuerdos ratificados por el Comité Corporativo Auditoría, en la reunión ordinaria 01-25, de este Comité, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37, del *Reglamento General de los 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:

Considerando: Lo dispuesto en el *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración,* artículo 37, que dice:

> ***Artículo 37. De las relaciones internas y externas***
>
> *Cada uno de los comités debe cumplir los acuerdos de los otros órganos colegiados internos o externos, superintendencias, autoridades de gobierno y autoridades internacionales, de acuerdo con la temática que a cada uno le corresponda, cuando así lo indique la legislación aplicable; asimismo, debe reportar mediante el formulario 23-ZD Resumen de acuerdos ratificados en los Órganos Colegiados e informe de hechos relevantes las situaciones que sean de interés a los órganos correspondientes.*
>
> *En el caso del Comité Corporativo de Auditoría, este debe propiciar la comunicación entre las juntas directivas, la administración superior, las auditorías internas, los auditores externos y entes supervisores.*

Se dispone:

Dar por conocido el informe de los asuntos tratados por el Comité Corporativo de Auditoría, correspondiente a la reunión 01-25CCA, celebrada el 24 de enero del 2025, de

temas relacionados con la administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37 del *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración.*

ARTÍCULO IV

En el capítulo de la agenda denominado *Asuntos Resolutivos*, el señor **Martín Vargas Santamaría** presenta a consideración del directorio, el documento fechado 7 de marzo del 2025, que contiene la propuesta de actualización de los *Reglamento interno de contratación pública del Conglomerado Financiero BCR* (B-73-98), en lo aplicable a BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.).

Al respecto, la señora Gaudy Cordero Sandoval, jefe de la Oficina de Contratación Administrativa del BCR, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 04-25, artículo VI, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

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

Objetivo

Establecer las regulaciones internas que deben observar los órganos y personas trabajadoras del Conglomerado Financiero BCR en la tramitación de los procedimientos de contratación pública, así como en su correspondiente fase de ejecución

Alcance

Está dirigido a las personas trabajadoras del Conglomerado Financiero BCR que participan en los procesos de compras públicas para la adquisición de bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de los fines públicos.

ANTECEDENTES

1. *El 06 de enero del 2024, la Junta Directiva General del Banco, en sesión Nº01-2025 artículo VI acordó:*
   - *La modificación al Reglamento Interno de Contratación Pública del CFBCR B-73-98.*
   - *Encargar a la Gerencia Corporativa de Operaciones hacer de conocimiento de las Juntas directivas de las subsidiarias del indicado acuerdo para su ratificación*

Principales Cambios

Artículo 2 Comisión de Contratación Administrativa Corporativa, punto 2.1.- Integración de la Comisión.	Artículo 6. Competencia por el monto de la contratación.	Punto 6.2 Cuadro de competencia subsidiaria.
• Se incluyó la indicación que la comisión está integrada por los funcionarios que ahí se indican o el equivalente del cargo que ocupe la plaza. Esto con el fin de mitigar el riesgo que la comisión se quede sin integración por cambio en los nombre de los puestos. • Se cambia el Gerente de área de Banca Digital por Contabilidad General y Presupuesto.	• Se establece de manera taxativa los procedimientos en los que los funcionarios con atribuciones tienen competencia para dictar el acto final.	• Se modifica la competencia para los gerentes generales de las subsidiarias para equipararlo al límite de competencia que tiene el gerente general del Banco.

Artículo 14. Estudios previos del inicio del procedimiento de contratación.	Artículo 15. Decisión inicial de contratar.
• En relación con los estudios previos a la contratación, se establece la posibilidad de hacerlos solo cuando corresponda según el criterio de la oficina solicitante en el caso de las contrataciones excepción y procedimientos especiales. • En los procedimientos de arrendamiento de bienes inmuebles, el estudio técnico que demuestre la idoneidad del bien se delega en los subgerentes o gerentes corporativos, según corresponda a las áreas a su cargo.	• Se regula que las recomendaciones para adjudicar deben ser suscritas por las mismas personas con atribuciones para iniciar los procedimientos. • Se establece la competencia para que el jefe de la oficina de Diseño y Construcción y de Mantenimiento puedan iniciar los procedimientos de obra pública, excepto las licitaciones mayores, las cuales deben ser autorizadas de forma mancomunada por el gerente de obras civiles y alguno de los jefes antes indicados.

Articulo 17. Contratación de bienes, obras y servicios.	Artículo 32. Modificación unilateral del contrato.	Artículo 34. Prórroga del plazo.
• Se incluyó el trámite de verificación para la aplicación del capítulo de compras públicas regulado en instrumentos comerciales internacionales y convenios marco.	• Se incluyó la regulación de que los contratos gestionados por la oficina de Contratación Administrativa, tanto del BCR como de Subsidiarias, deben gestionar la modificación en esta oficina. Para el caso de los procedimientos gestionados por las subsidiarias, estas deben tramitar sus modificaciones. • Se estableció el proceso de modificación de las contrataciones según demanda.	• Se regula que los contratos gestionados por la oficina de Contratación Administrativa, tanto del BCR como de Subsidiarias, deben gestionar la prórroga en esta oficina. Para el caso de los procedimientos gestionados por las subsidiarias, estas deben gestionar las prórrogas a sus contratos.

Comparativo (imagen inserta documento de Microsoft Word)

PROPUESTA DE ACUERDO

Considerando.

Primero. *Que se modificó el Reglamento Interno de Contratación Pública del Conglomerado Financiero BCR, a fin de ajustarlo a los cambios legales y a los lineamientos emitidos por la Dirección de Contratación Pública y la Contraloría General de la República.*

Segundo. *Que se contó con la revisión y visto bueno de la Oficina de Normativa Administrativa, la Gerencia de Riesgo, la Gerencia Corporativa Jurídica, Asesor Jurídico de la Junta Directiva, Auditoría y las Subsidiarias que componen el Conglomerado Financiero BCR.*

Tercero. *Que la modificación propuesta fue aprobada por la Junta Directiva General del Banco en sesión 01-25, del 6 de enero del 2025, artículo VI.*

Cuarto. *Que por tratarse de una normativa con alcance a todo el conglomerado financiero se requiere la ratificación de la Junta Directiva de la subsidiaria.*

Se dispone

Ratificar la modificación al Reglamento Interno de Contratación Pública del Conglomerado Financiero BCR (B-73-98), en los términos antes indicados y que fue aprobada por la Junta Directiva General del Banco de Costa Rica en la sesión 01-25, del 6 de enero del 2025, acuerdo VI.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "Punto D., *Asuntos Resolutivos*, de la Gerencia de la sociedad, punto D.1, actualización del *Reglamento interno de contratación pública del Conglomerado* (*Financiero BCR*), esto es un tema que fue visto en la Junta Directiva General del Conglomerado (Financiero) del Banco de Costa Rica.

Al respecto, la señora Gaudy Cordero Sandoval, jefe de (la Oficina) de Contratación Administrativa realizó una amplia presentación del tema, en la sesión de Junta Directiva del Banco de Costa Rica, en la sesión 01-25, del 6 de enero del 2025, en el acuerdo IV [sic] y, además, presentó el tema en la sesión del Depósito Agrícola de Cartago, en la sesión 04-25, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

Por lo tanto, la propuesta de acuerdo sería lo siguiente. ¿Alguna observación antes de pasar al acuerdo? Si no hay observaciones, sería aprobar la modificación del *Reglamento interno de contratación pública del Conglomerado Financiero BCR*, para la aplicación de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.), en los términos antes indicados y que fue aprobada por la Junta Directiva General del Banco de Costa Rica, en la sesión 01-25, del 6 de enero del 2025, en su acuerdo IV [sic].

Encargar a la Secretaría de la Junta Directiva remitir a la Gerencia de la sociedad el documento *Reglamento interno de contratación pública del Conglomerado Financiero BCR*, conocido en el punto 1, anterior; asimismo, se autoriza a que dicha área proceda conforme corresponda para la publicación del citado documento en el sistema *DocuBCR*. ¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, se modificó el *Reglamento interno de contratación pública del Conglomerado Financiero BCR* (B-73-98), con el fin de ajustarlo a los cambios legales y a los lineamientos emitidos por la Dirección de Contratación Pública y la Contraloría General de la República de Costa Rica.

Segundo. Que, se contó con la revisión y visto bueno de la Oficina de Normativa Administrativa, Gerencia Corporativa de Riesgo, Gerencia Corporativa Jurídica, asesora jurídica de la Junta Directiva General, Auditoría General Corporativa y las subsidiarias que componen el Conglomerado Financiero BCR.

Tercero. Que, en la Junta Directiva General, sesión 01-25, artículo VI, punto 1, celebrada el 6 de enero del 2025, aprobó la modificación propuesta.

Cuarto. Que, por tratarse de una normativa con alcance a todo el Conglomerado Financiero BCR, se requiere la ratificación de la Junta Directiva de la subsidiaria.

Se dispone:

1.- Aprobar la actualización de los *Reglamento interno de contratación pública del Conglomerado Financiero BCR* (B-73-98), que fue aprobado por la Junta Directiva General del Banco de Costa Rica, en la sesión 01-25, artículo VI, del 6 de enero del 2025, para aplicación en BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago S.A., y subsidiaria, 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 Secretaría de la Junta Directiva remitir a la Gerencia de la sociedad el documento aprobado *Reglamento interno de contratación pública del Conglomerado Financiero BCR* (B-73-98), en el punto 1, de este acuerdo, asimismo, se autoriza a dicha Gerencia proceder conforme corresponda, para la publicación del citado documento en *DocuBCR*.

ARTÍCULO V

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Resolutivos*, el señor **Martín Vargas Santamaría** presenta a consideración del directorio, el documento fechado 14 de marzo del 2025, que contiene la declaración anual de dividendos del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., del periodo 2024.

Al respecto, la señora 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., 04-25, artículo V, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

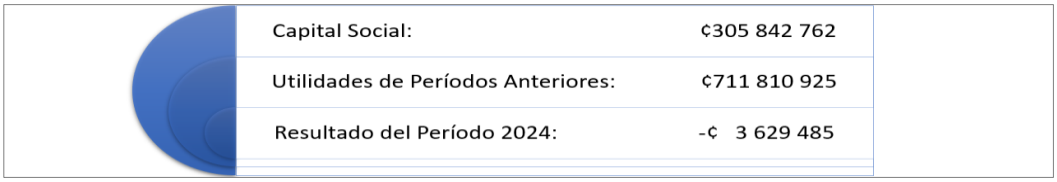
De seguido, se transcribe la presentación remitida por el gerente general a.i., copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

Antecedentes

- *Las políticas para la capitalización y uso de las utilidades acumuladas del Conglomerado Financiero BCR, establecen que: el Conglomerado Financiero BCR, deberá analizar y valorar la realización del reparto de dividendos conforme la normativa interna y externa aplicable a la entidad.*
- *Para esta ocasión se propone no realizar la distribución de dividendos, considerando que BCR Logística se encuentra en un período de transición en la cual se está implementando nuevos servicios exclusivos para el BCR, siendo necesario contar con los recursos financieros actuales a fin de atender futuras necesidades.*
- *Se presenta la información de forma consolidada de BCR Logística, (Depósito Agrícola de Cartago y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago).*

Situación ACTUAL Al 31 de diciembre 2024

Colones exactos



Justificación NO DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

Para esta ocasión no se considera la distribución de dividendos:

- *Debido a que los resultados del período son menores.*
- *La sociedad se encuentra en un proceso de transición iniciando con la implementación de servicios exclusivos para el BCR, por lo que será necesario contar con recursos financieros para la puesta en marcha de los diferentes servicios generales para el Banco, así como para la culminación de cierre del servicio de almacenaje fiscal.*

CONSIDERANDO

Primero: *Que las políticas para la capitalización y uso de las utilidades acumuladas del Conglomerado Financiero BCR, establecen que: El Banco de Costa Rica y sus subsidiarias, deberán analizar y valorar la realización del reparto de dividendos conforme la normativa interna y externa aplicable a la entidad.*

Segundo: *Que la declaración anual de dividendos fue conocida en el Comité Corporativo de Activos y Pasivos n°07-2025 del 19 de marzo 2025.*

PROPUESTA DE ACUERDO

1. *Recomendar a la Junta Directiva que recomienda a la Asamblea General que no se distribuyan los dividendos correspondientes al período 2024 de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.) considerando el proceso de transición en que se encuentran los negocios de la subsidiaria*.
2. *Solicitar a la Junta Directiva del Banco de Costa Rica que convoque a una Asamblea Ordinaria de Accionistas del Depósito Agrícola de Cartago S.A. y su subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., para someter a aprobación la propuesta de no distribución de los dividendos correspondientes al periodo del 2023*.
3. ***Acuerdo en firme.***

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: “Pasamos el punto D.2, declaración anual de dividendos de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.) del 2024, esto es un asunto público. Al respecto, el señor Martín Vargas Santamaría, gerente a.i., realizó una pormenorizada presentación del tema, en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago S.A., 04-25, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

Por lo tanto, la propuesta del acuerdo sería: uno, aprobar que en esta ocasión no se distribuyan los dividendos correspondientes al periodo del 2024 de BCR Logística, Depósito Agrícola de Cartago y del Almacén Fiscal de Cartago, considerando… perdón, aquí hay una observación en el acuerdo, porque nosotros no aprobamos, sería recomendar que en esta ocasión no se distribuyan los dividendos correspondientes al periodo del 2024, de BCR Logística, Depósito Agrícola de Cartago y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, considerando el proceso de transición que se encuentra en las negociaciones de la subsidiaria.

Punto dos, solicitar a la Junta Directiva del Banco de Costa Rica (que) convoque a una asamblea ordinaria de accionistas del Depósito Agrícola Cartago y en su subsidiaria, Almacén Agrícola Cartago, para someter a la aprobación la propuesta de no distribución de dividendos, correspondientes al período del 2024 (ver imagen n.°1). ¿Estaríamos de acuerdo con este cambio que acabo de dar lectura?”.

CONSIDERANDO

Primero: Que las políticas para la capitalización y uso de las utilidades acumuladas del Conglomerado Financiero BCR, establecen que: El Banco de Costa Rica y sus subsidiarias, deberán analizar y valorar la realización del reparto de dividendos conforme la normativa interna y externa aplicable a la entidad.

Segundo: Que la declaración anual de dividendos fue conocida en el Comité Corporativo de Activos y Pasivos n°07-2025 del 19 de marzo 2025.

PROPUESTA DE ACUERDO

1. Recomendar a la Junta Directiva que recomienda a la Asamblea General que no se distribuyan los dividendos correspondientes al período 2024 de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.) considerando el proceso de transición en que se encuentran los negocios de la subsidiaria.
2. Solicitar a la Junta Directiva del Banco de Costa Rica que convoque a una Asamblea Ordinaria de Accionistas del Depósito Agrícola de Cartago S.A. y su subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., para someter a aprobación la propuesta de no distribución de los dividendos correspondientes al periodo del 2023.
3. Acuerdo en firme.

Imagen n.°1. Considerando / Propuesta de acuerdo
Fuente: Gerencia de la sociedad

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Seguidamente, la señora **Laura Villalta Solano** externa: “Don Carlos, y como acuerdo firme, por favor”.

Para concluir, don **Carlos** menciona: “Acuerdo en firme, correcto”.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, en la *Disposición para la capitalización y uso de las utilidades acumuladas del Conglomerado Financiero BCR* (B-79-14), se establece que: “el Banco de Costa Rica y sus subsidiarias, deberán analizar y valorar la realización del reparto de dividendos conforme la normativa interna y externa aplicable a la entidad”.

Segundo. Que, en el Comité Corporativo de Activos y Pasivos, reunión 07-29CCAP, celebrada el 19 de marzo del 2025, fue debidamente conocida la declaración anual de dividendos.

Se dispone:

1.- Dar por conocida la propuesta y acoger la recomendación de no distribución de los dividendos correspondientes al periodo del 2024 de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A considerando el proceso de transformación en que se encuentran los negocios de la subsidiaria, 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.- Solicitar a la Junta Directiva del Banco de Costa Rica que convoque a una Asamblea Ordinaria de Accionistas del Depósito Agrícola de Cartago S.A. y su subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., para someter a aprobación la propuesta de no distribución de los dividendos correspondientes al periodo del 2024.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO VI

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 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 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

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Martín Vargas Santamaría** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 14 de marzo del 2025, que contiene la información financiera del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con corte a febrero del 2025. Lo anterior, según lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-32.

Al respecto, el señor Martín Vargas Santamaría 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 28 de febrero 2025
(en miles de colones)

ACTIVOS	Feb-24	Dic-24	Ene-25	Feb-25	Variación Feb 24 Abs	Variación Feb 24 %	Variación Ene 25 Abs	Variación Ene 25 %
ACTIVO TOTAL	**709,226,016**	**608,390,503**	**588,303,374**	**570,606,332**	**(138,619,684)**	**-20%**	**(17,697,042)**	**-3%**
Activo Productivo	**545,423,653**	**404,103,763**	**423,338,289**	**459,242,768**	**(86,180,885)**	**-16%**	**35,904,479**	**8%**
Inversiones en valores y depósitos	**471,898,802**	**376,909,370**	**384,984,432**	**391,230,489**	**(80,668,313)**	**-17%**	**6,246,057**	**2%**
Al valor razonable con cambios en resultados	471,348,718	51,753,268	384,814,535	81,321,181	(390,027,537)	-83%	(303,493,354)	-79%
Inversiones reporto tripartito	-	324,603,740	-	309,424,495	309,424,495	100%	309,424,495	100%
Productos por cobrar	550,084	552,362	169,896	484,813	(65,271)	-12%	314,916	185%
Otras cuentas por cobrar	**73,524,851**	**27,194,393**	**38,353,857**	**68,012,279**	**(5,512,572)**	**-7%**	**29,658,422**	**77%**
Activo Improductivo	**163,802,363**	**204,286,740**	**164,965,085**	**111,363,564**	**(52,438,799)**	**-32%**	**(53,601,521)**	**-32%**
Disponibilidades	**10,538,159**	**2,180,996**	**2,857,273**	**2,976,698**	**(7,561,461)**	**-72%**	**119,425**	**4%**
Efectivo	243,575	154,499	105,738	200,000	(43,575)	-18%	94,262	89%
Depositado en entidades financieras del país	10,294,584	2,026,497	2,751,534	2,776,698	(7,517,886)	-73%	25,163	1%
Cuentas y productos por cobrar	**13,135,868**	**31,232,719**	**6,611,675**	**6,716,060**	**(6,419,808)**	**-49%**	**104,385**	**2%**
Cuentas por cobrar por operaciones con partes relacionadas	3,487,312	3,867,616	3,816,726	3,921,111	433,799	12%	104,385	3%
Impuesto sobre la renta diferido e impuesto sobre la renta por cobrar	6,162,132	24,570,154	-	-	(6,162,132)	-100%	-	0%
Otras cuentas por cobrar	3,486,424	2,794,949	2,794,949	2,794,949	(691,475)	-20%	-	0%
Bienes realizables	**9**	**9**	**9**	**9**	**-**	**0%**	**-**	**0%**
Inmueble 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	**83,947,543**	**33,422,851**	**30,827,185**	**29,531,519**	**(54,416,024)**	**-65%**	**(1,295,666)**	**-4%**
Otros activos	**56,180,785**	**137,450,165**	**124,668,944**	**72,139,279**	**15,958,494**	**28%**	**(52,529,665)**	**-42%**
Gastos pagados por adelantado	44,610,016	47,695,754	44,864,814	44,561,001	(49,015)	0%	(303,812)	-1%
Bienes diversos	1,570,769	954,411	1,004,130	1,678,277	107,508	7%	674,147	67%
Otros activos	10,000,000	88,800,000	78,800,000	25,900,000	15,900,000	159%	(52,900,000)	-67%
PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO	**709,226,016**	**608,390,503**	**588,303,374**	**570,606,332**	**(138,619,684)**	**-20%**	**(17,697,042)**	**-3%**
PASIVO TOTAL	**132,831,226**	**56,351,026**	**64,621,321**	**57,022,284**	**(75,808,942)**	**-57%**	**(7,599,036)**	**-12%**
Otras cuentas por pagar y provisiones	**132,831,226**	**56,351,026**	**64,621,321**	**57,022,284**	**(75,808,942)**	**-57%**	**(7,599,036)**	**-12%**
Obligaciones con entidades	57,881,838	10,961,649	8,775,628	6,583,861	(51,297,977)	-89%	(2,191,767)	-25%
Cuentas y comisiones por pagar diversas	74,949,388	45,389,377	55,845,693	50,438,423	(24,510,965)	-33%	(5,407,270)	-10%
PATRIMONIO TOTAL	**576,394,790**	**552,039,477**	**523,682,053**	**513,584,047**	**(62,810,743)**	**-11%**	**(10,098,006)**	**-2%**
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%
Reservas patrimoniales	**22,588,775**	**22,588,775**	**22,588,775**	**22,588,775**	**-**	**0%**	**-**	**0%**
Resultados acumulados	**429,741,094**	**429,741,094**	**408,749,189**	**408,749,189**	**(20,991,905)**	**-5%**	**-**	**0%**
Resultado del período	**3,363,408**	**(20,991,905)**	**(28,357,424)**	**(38,455,430)**	**(41,818,837)**	**-1243%**	**(10,098,006)**	**36%**
Otras cuentas de orden deudoras	3,230,347,015	2,299,187,994	2,233,767,947	2,303,531,113	(926,815,903)	-29%	69,763,166	3%

Estado de Resultados Mensual
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.
Al 28 de febrero 2025
(en miles de colones)

		Mensual							
Cuenta	Acum. Feb-24	Dic-24	Ene-25	Feb-25	Acum. Feb-25	Variación Feb 25-Feb 24 Abs	Variación Feb 25-Feb 24 %	Variación Feb 25-Ene 25 Abs	Variación Feb 25-Ene 25 %
Ingresos por Intermediación Financiera	**4,429,127**	**1,138,284**	**1,510,773**	**1,401,078**	**2,911,851**	**(638,792)**	**-31%**	**(109,695)**	**-7%**
Ingresos Financieros por Inversiones	4,429,127	1,138,284	1,510,773	1,401,078	2,911,851	(638,792)	-31%	(109,695)	-7%
Gastos por Intermediacion Financiera	**1,377,859**	**62,141**	**51,196**	**40,314**	**91,511**	**(619,318)**	**-94%**	**(10,882)**	**-21%**
Gastos financ por oblig con entidades financ	1,377,859	62,141	51,196	40,314	91,511	(619,318)	-94%	(10,882)	-21%
RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA	**3,051,268**	**1,076,143**	**1,459,577**	**1,360,764**	**2,820,341**	**(19,474)**	**-1%**	**(98,813)**	**-7%**
Ingresos por Prestacion de Servicios	**103,458,466**	**28,570,593**	**38,757,448**	**29,658,422**	**68,415,870**	**(15,174,229)**	**-34%**	**(9,099,027)**	**-23%**
Otros Ingresos por prestación de servicios	103,458,466	28,570,593	38,757,448	29,658,422	68,415,870	(15,174,229)	-34%	(9,099,027)	-23%
Gastos por Prestacion de Servicios	**8,885**	**1,534**	**3,578**	**3,587**	**7,165**	**(1,114)**	**-24%**	**9**	**0%**
RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS	**103,449,581**	**28,569,059**	**38,753,870**	**29,654,835**	**68,408,705**	**(15,173,115)**	**-34%**	**(9,099,036)**	**-23%**
Otros Ingresos de Operación	**(54,410,978)**	**(16,465,123)**	**(48,712,858)**	**(18,094,291)**	**(66,807,149)**	**1,119,093**	**-6%**	**30,618,568**	**-63%**
Otros ingresos de operación	6,341,416	4,323,129	3,523,750	3,572,076	7,095,826	240,781	7%	48,327	1%
Otros Gastos de Operación	60,752,394	20,788,252	52,236,608	21,666,367	73,902,975	(878,312)	-4%	(30,570,241)	-59%
Ganancias o Perdidas por Dif de Cambio	**38,523**	**45,245**	**(43,273)**	**(3,023,737)**	**(3,067,009)**	**(3,300,395)**	**-100%**	**(2,980,464)**	**100%**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	**52,128,394**	**13,225,324**	**(8,542,683)**	**9,897,572**	**1,354,888**	**(17,373,892)**	**-64%**	**18,440,255**	**-216%**
Gastos de Administracion	**45,227,118**	**23,562,192**	**19,814,740**	**19,995,577**	**39,810,318**	**(1,786,147)**	**-8%**	**180,837**	**1%**
Gastos de personal	13,040,244	15,227,306	15,217,288	15,397,996	30,615,285	8,956,178	139%	180,708	1%
Gastos Generales	32,186,874	8,334,886	4,597,452	4,597,581	9,195,033	(10,742,324)	-70%	129	0%
RESULTADO OPERACIONAL NETO	**6,901,277**	**(10,336,868)**	**(28,357,424)**	**(10,098,006)**	**(38,455,430)**	**(15,587,745)**	**-284%**	**18,259,418**	**-64%**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	**6,901,277**	**(10,336,868)**	**(28,357,424)**	**(10,098,006)**	**(38,455,430)**	**(15,587,745)**	**-284%**	**18,259,418**	**-64%**
Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad	3,537,869	-	-	-	-	(3,495,523)	-100%	-	0%
RESULTADO FINAL	**3,363,408**	**(10,336,868)**	**(28,357,424)**	**(10,098,006)**	**(38,455,430)**	**(12,092,222)**	**-606%**	**18,259,418**	**-64%**

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 28 de febrero 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 X

En el capítulo de agenda denominado *Correspondencia*, la señora **Laura Villalta Solano** esta oportunidad presenta a conocimiento del directorio, los criterios emitidos por la Gerencia Corporativa Jurídica y la asesora jurídica de la Junta Directiva General, así como la opinión de la Auditoría General Corporativa, acerca de la revisión efectuada al informe de fin de gestión suscrito por el señor Douglas Soto Leitón, sobre de su participación como presidente de la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en el periodo comprendido entre el 31 de mayo del 2023 al 31 de enero del 2025, según se detalla:

- Oficio GCJ-MSM-176-2025, de fecha 24 de febrero del 2025, suscrito por el señor Manfred Sáenz Montero, gerente corporativo jurídico.
- Oficio AJ-OJ-0005-2025, de fecha 21 de febrero del 2025, suscrito por la señora Joaquinita Arroyo Fonseca, asesora jurídica de la Junta Directiva General.
- Oficio AUD-0041-2025, de fecha 7 de marzo del 2025, suscrito por la señora María Eugenia Zeledón Porras, auditora General Corporativa.

Lo anterior, en atención de lo dispuesto en la sesión 01-25, artículo XV, punto 3, celebrada el 23 de enero del 2025.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Carlos Phillips Murillo** dice: "Pasaríamos al punto F, de *Correspondencia*, referente a los criterios de informe de fin de gestión del señor Douglas (Soto) Leitón. Atiende el acuerdo de Junta Directiva, sesión 01-25, en su artículo XV, que es un tema público. Doña Laura, ¿usted nos ayuda?".

De seguido, la señora **Laura Villalta Solano** externa: "Sí, señor, con mucho gusto. En esta oportunidad, se les hizo circular los criterios y opiniones del informe de fin de gestión del señor Douglas Soto Leitón, al cargo de presidente de esta Junta Directiva. En esta oportunidad, es el criterio de la Gerencia Corporativa Jurídica, del asesor jurídico de la Junta Directiva General y así como, la opinión de la Auditoría General Corporativa. Todos los criterios y opiniones fueron positivos, respecto a las valoraciones que se realizan en el cumplimiento de la normativa aplicable.

La propuesta de acuerdo, salvo mejor criterio de parte de ustedes, es que se den por conocidos esos criterios, que se instruya elevar a conocimiento de la asamblea de accionistas este informe y los criterios conocidos y que se dé por cumplido el acuerdo tomado en la sesión 01-25, artículo XV, punto 3, del 23 de enero del 2025 y que sea un acuerdo firme, por favor".

Para concluir, don **Carlos** indica: "¿Estaríamos de acuerdo compañeros?".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

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

> *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 conocidos los criterios emitidos por la Gerencia Corporativa Jurídica (oficio GCJ-MSM-176-2025), la asesora jurídica de la Junta Directiva General (oficio AJ-OJ-0005-2025), así como la opinión de la Auditoría General Corporativa (oficio AUD-0041-2025), acerca de la revisión efectuada al informe de fin de gestión suscrito por el señor Douglas Soto Leitón, acerca de su participación como presidente de la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en el periodo comprendido del 31 de mayo del 2023 al 31 de enero del 2025.

2.- Encargar a la Gerencia de la sociedad elevar a conocimiento de la Asamblea de Accionistas del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., los criterios de la Gerencia Corporativa Jurídica y de la asesora jurídica de la Junta Directiva General, así como la opinión de la Auditoría General Corporativa, relacionados con el resultado de la revisión del informe de fin de gestión, presentado por el señor Douglas Soto Leitón, conocidos en el punto 1, anterior, para lo que corresponda.

3.- Dar por cumplido el acuerdo de la sesión 01-25, artículo XV, punto 3, celebrada el 23 de enero del 2025.

ARTÍCULO XI

Se convoca a sesión ordinaria para el viernes veinticinco de abril del dos mil veinticinco, a las diez horas.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO XII

Termina la sesión ordinaria 04-25, a las nueve horas con cuarenta y nueve minutos.