Acta de la Sesión Ordinaria n.°16-21, celebrada por la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago S.A., en la ciudad de San José, el jueves dieciocho de noviembre de dos mil veintiuno, a las ocho horas con tres minutos, con el siguiente CUÓRUM:

MBA Douglas Soto Leitón, Presidente

Lic. Sergio Sevilla Guendel, Secretario

Lic. Carlos Phillips Murillo, en su condición de Fiscal

El Lic. Mynor Hernández Hernández, Tesorero, no participa de esta sesión.

Además, asisten:

Por Depósito Agrícola de Cartago S.A.,

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

Lic. Melvin Cortés Mora, Auditor Interno de la Sociedad

Por Banco de Costa Rica

Sra. Maureen Ballestero Umaña, Asistente Secretaría Junta Directiva.

Licda. Martha Castillo Vega, Transcriptora de Actas.

Además, asisten como invitados, por parte del BCR:

Lic. Rafael Mendoza Marchena, Auditor General Corporativo a.i.

Lic. Romelio Leiva Martínez, Gerencia de Riesgo y Control Normativo.

Se deja constancia que los miembros de la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 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 el artículo 7, del Reglamento de funcionamiento de la Junta Directiva General del Banco de Costa Rica.

ARTÍCULO I

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación del Orden del Día*, el señor **Douglas Soto Leitón** somete a consideración del Directorio, el orden del día propuesto para esta sesión ordinaria n.°16-21, que contiene los siguientes puntos:

A. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

B. APROBACIÓN DE ACTAS

B.1 *Acta de la sesión ordinaria n.º15-21, celebrada el 28 de octubre del 2021.*

C. ASUNTOS PARA APROBACIÓN

Gerencia de la Sociedad

C.1 *Propuesta Plan Estratégico BCR Logística, 2022 – 2024 (CONFIDENCIAL) (Atiende SIG-16)*

C.2 *Propuesta cambio de nomenclatura del Depósito Agrícola de Cartago S.A. (PÚBLICO)*

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Control Normativo

C.3 *Propuesta de unificación de las Políticas para el manejo de las inversiones en valores del Conglomerado Financiero BCR. (CONFIDENCIAL).*

C.4 *Propuesta Plan de acción para atender oportunidades de mejora al Sistema de Control Interno. Atiende acuerdo sesión n.°09-21, art. XI, pto. 2. (CONFIDENCIAL).*

D. ASUNTOS PARA INFORMACIÓN

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Control Normativo

D.1 *Informe de avance trimestral del plan de acción para atender oportunidades de mejora de Autoevaluación del Sistema de Control Interno, periodo 2020. (CONFIDENCIAL) (Atiende acuerdo sesión n.°05-21, art. VIII).*

Auditoría Interna de la Sociedad

D.2 *Informe sobre el detalle de temas de Auditoría a presentar a la Junta Directiva, en atención del oficio n.°10418 (DFOE-CAP-0438). Atiende acuerdo JD Alfiasa, sesión n.°09-21, art. XIV, pto. 3 (PÚBLICO).*

Gerencia de la Sociedad

D.3 *Análisis de gestión financiera de BCR Logística, octubre 2021. (CONFIDENCIAL) (Atiende SIG-06).*

D.4 *Información Financiera de BCR Logística, octubre 2021. (PÚBLICO) (Atiende SIG-06).*

D.5 *Informe de avance ejecución Plan Estratégico y CMI, setiembre 2021. (CONFIDENCIAL) (Atiende SIG-04)*

D.6 ***Tema permanente:*** *Informe de los avances llevados a cabo por la Administración de BCR Logística, en cuanto a gestiones de reactivación económica y estado de actividad en los aeropuertos y su impacto en el contrato de servicios al IMAS. (CONFIDENCIAL) (Atención acuerdo sesión n.°05-21, art. IX).*

E. CORRESPONDENCIA

F. ASUNTOS VARIOS

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el orden del día de la sesión ordinaria n.°16-21, conforme se consigna en la parte expositiva de este acuerdo.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO II

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación de Acta*, el señor **Douglas Soto Leitón** somete a la aprobación de la Junta Directiva, el acta de la sesión ordinaria n.º15-21, celebrada el veintiocho de octubre del dos mil veintiuno.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el acta de la sesión ordinaria n.º15-21, celebrada el veintiocho de octubre del dos mil veintiuno.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO III

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema 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 (n.°7975, del 04 de enero del 2000).

ARTÍCULO IV

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos para Aprobación*, el señor **Fabio Montero Montero**, presenta memorando fechado 16 de noviembre del 2021, por medio del cual somete a consideración de la Junta Directiva, una propuesta de cambio de nomenclatura del Depósito Agrícola de Cartago, S.A.; lo anterior, en línea con lo dispuesto en la sesión n.°13-21, artículo IV, celebrada el 23 de setiembre del 2021.

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

De seguido, el señor **Montero** expone la siguiente información:

Antecedentes

- *En sesión 13-21 de DACSA se conoció la propuesta para transformar DACSA en una sociedad de servicios exclusivos para el BCR y se acordó:*

  Realizar la modificación a los estatutos de la sociedad, para que respondan al nombre **BCR LOGÍSTICA S.A.** y para que el objeto sea el de una sociedad de servicios exclusivos para el Banco de Costa Rica.

- *Dado lo anterior, se iniciaron los trámites con los notarios institucionales, se hizo una revisión de los nuevos estatutos con el Registro de la Propiedad y recomendaron ampliar al menos en una palabra el nombre **BCR LOGÍSTICA S.A.** dado que se encuentra saturado el término "logística" y corre el riesgo de que el Registro rechace la inscripción.*

- *Por lo anterior se propone integrar la palabra "Servicios", para que el nombre sea* ***BCR SERVICIOS DE LOGÍSTICA S.A.***

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando.

Primero. Lo dispuesto por la Junta Directiva Depósito Agrícola de Cartago, en la sesión n.°13-21, artículo IV, celebrada el 23 de setiembre del 2021, referente a la transformación de la Sociedad, en lo que se refiere a:

> *Realizar la modificación a los estatutos de la sociedad, para que respondan al nombre BCR LOGÍSTICA S.A. y para que el objeto sea el de una sociedad de servicios exclusivos para el Banco de Costa Rica.*

Segundo. Se iniciaron los trámites con los notarios institucionales, quienes recomendaron ampliar, al menos, en una palabra, el nombre BCR Logística S.A., para no tener inconvenientes en la inscripción ante el Registro Público.

Tercero. Se propone integrar la palabra "Servicios", para que el nombre sea BCR Servicios de Logística S.A.

Se dispone:

1.- Aprobar el cambio de nomenclatura del Depósito Agrícola de Cartago S.A., para que, en su lugar, sea BCR Servicios de Logística S.A.

2.- Autorizar que se realice la modificación a los estatutos de la Sociedad, para que responda al nombre BCR Servicios de Logística S.A. y para que el objeto sea el de una sociedad de servicios exclusivos para el Banco de Costa Rica.

3.- Elevar a consideración de la Junta Directiva General del Banco de Costa Rica y de la Asamblea de Accionistas del Depósito Agrícola de Cartago S.A., lo dispuesto en los puntos 1 y 2, anteriores, referentes a realizar la modificación a los estatutos de la Sociedad, para que responda al nombre BCR Servicios de Logística S.A., así como para que el objeto sea el de una sociedad de servicios exclusivos para el Banco de Costa Rica.

4.- Dejar sin efecto el acuerdo de la sesión n.°13-21, artículo IV, punto 4, inciso b), celebrada el 23 de setiembre del 2021, según se detalla:

> *4.- Solicitar a la Junta Directiva General del Banco de Costa Rica y a la Asamblea de Accionistas de la subsidiaria Depósito Agrícola de Cartago S.A., considerar los siguientes acuerdos tomados en esta sesión:*
>
> *(…)*

b) Realizar la modificación a los estatutos de la Sociedad, para que respondan al nombre BCR Logística S.A. y para que el objeto sea el de una sociedad de servicios exclusivos para el Banco de Costa Rica.

(…)

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO V

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos 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 (n.°7975, del 04 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 de 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 (n.°7975, del 04 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 de 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 (n.°7975, del 04 de enero del 2000).

ARTÍCULO VIII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos para Información*, el señor **Melvin Cortés Mora, Auditor Interno del Depósito Agrícola de Cartago S.A.**, presenta informe fechado 16 de noviembre del 2021, por medio del cual comunica el detalle de temas de Auditoría a presentar a Junta Directiva, en atención al oficio de la Contraloría General de la República n.°10418 (DFOE-CAP-0438). Lo anterior, se presenta de conformidad con un acuerdo tomado por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en la sesión n.°09-21, artículo XIV, punto 3, celebrada el 22 de julio del 2021.

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

De seguido, el señor **Cortés** expone los antecedentes del asunto:

Antecedentes

La administración activa de ALFIASA gestionó ante la Contraloría General de la República la solicitud de exención de contar con un Auditor Interno.

El Auditor Interno de DACSA mediante oficio AUD-DACSA-008-2021 manifestó la anuencia a dar seguimiento a las disposiciones que se le indiquen a la administración activa y que actuará de acuerdo con su competencia institucional

Mediante el oficio DFOE-CAP-0438 del 14 de julio de 2021, La Contraloría General de la República autorizó la exención de contar con un Auditor Interno en ALFIASA.

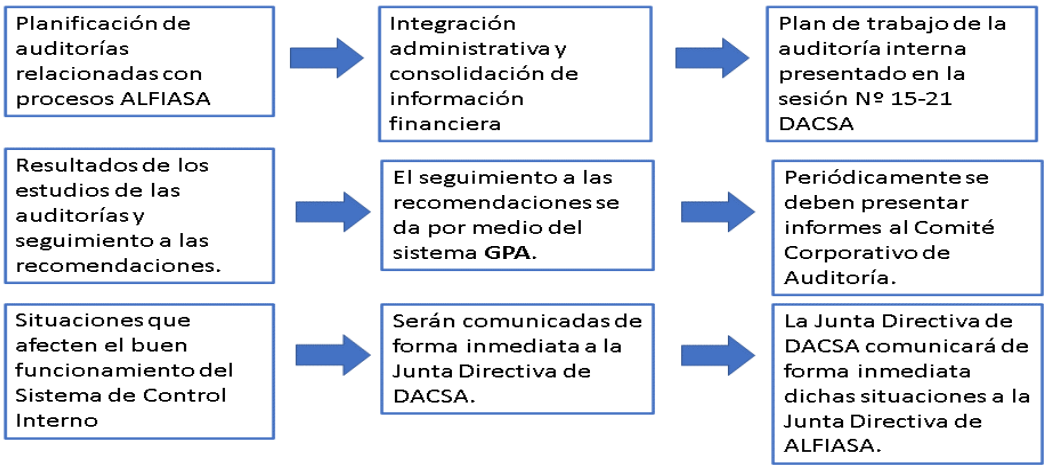
Mediante oficio AUD-DACSA-016-2021 esta auditoría interna solicitó una aclaración con respecto a los servicios que el auditor interno de DACSA puede brindar a ALFIASA. Dicha consulta fue respondida con el oficio DFOE-CAP-0545 del 19/08/2021.

En la sesión n.º09-21 de ALFIASA, artículo XIV numeral 3 del acuerdo, se le asigna el siguiente encargo al auditor interno de DACSA:

> Solicitar al Auditor Interno del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., que, en atención de lo requerido por la Contraloría General en el oficio n.°10418 (DFOE-CAP-0438), presente en la próxima sesión, un detalle de los aspectos que deberán ser comunicados, por parte de esa auditoría interna, a las Juntas Directivas del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. y el Depósito Agrícola de Cartago, S.A., según corresponda, en razón de las competencias citadas, entre otros:
>
> a) La planificación anual de auditorías relacionadas con los procesos o información del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.
> b) Los resultados de esas auditorías relacionadas con el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.
> c) El estado de cumplimiento de las recomendaciones de las auditorías relacionadas con el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.
> d) Las situaciones identificadas que puedan afectar el buen funcionamiento del Sistema de Control Interno del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. y que requieran la atención inmediata por parte de la Junta Directiva

Posteriormente, don **Melvin** indica que, para atender el requerimiento de la Contraloría General de la República estableció el siguiente plan que, está dividido en tres aspectos, según se aprecia:

Atención oficio N.°10418 (DFOE-CAP-0438)



Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando.

Primero. La Auditoría Interna de Dacsa (Depósito Agrícola de Cartago S.A.) realizó el seguimiento al acuerdo de la sesión n.°09-21, artículo XIV, punto 3, de la Junta Directiva de Alfiasa (Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.), llevada a cabo el 22 de julio de 2021.

Segundo. Mediante oficio DFOE-CAP-0545 del 19 de agosto del 2021, la Contraloría General de la República aclaró cuales servicios puede brindar la Auditoría Interna de Depósito Agrícola de Cartago S.A., al Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.

Tercero. El Comité Corporativo de Auditoría es el encargado de aprobar los planes de trabajo de las auditorías internas del Conglomerado Financiero BCR.

Cuarto. Los planes de trabajo para lo que resta del 2021 y para el año 2022, de la Auditoría Interna de Depósito Agrícola de Cartago S.A., fueron presentados a la Junta Directiva de Dacsa, en la sesión n.°15-21, artículos IV y V, del 28 de octubre de 2021.

Se dispone:

Dar por conocido el informe con el detalle de temas de la Auditoría Interna de Dacsa, que deben presentarse ante la Junta Directiva, para atender la recomendación de la Contraloría General de la República, en el oficio n.°10418 (DFOE-CAP-0438), y conforme al acuerdo tomado por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en la sesión n.°09-21, artículo XIV, punto 3, celebrada el 22 de julio del 2021.

ARTÍCULO IX

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema 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 (n.°7975, del 04 de enero del 2000).

ARTÍCULO X

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos para Información*, el señor **Fabio Montero Montero**, presenta informe fechado 16 de noviembre del 2021, referente a la información financiera del Depósito Agrícola de Cartago S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal de Cartago S.A., con corte al 31 de octubre del 2021. Dicha información se presenta en atención

del Sistema de Información Gerencial de la Sociedad (SIG-06); asimismo, una copia del documento de soporte se suministró, de manera oportuna a los miembros del Directorio y una copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la información contenida en el resumen ejecutivo, correspondiente al Balance de Situación y el Estado de Resultados consolidados:

Balance de situación consolidado
Depósito Agrícola de Cartago y Subsidiaria
Al 31 de octubre 2021
(En miles de colones)

	2021	2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO TOTAL	**1,261,012**	**1,193,112**	**67,900**	**6%**
Activo Productivo	**805,359**	**787,345**	**18,014**	**2%**
Intermediación Financiera	**805,359**	**787,345**	**18,014**	**2%**
Inversiones en títulos y valores	805,359	787,345	18,014	2%
Activo Improductivo	**455,653**	**405,767**	**49,886**	**12%**
Activo inmovilizado	**217,138**	**246,387**	**(29,249)**	**-12%**
Bienes de uso netos	217,138	246,387	(29,249)	-12%
Otros activos	**238,514**	**159,380**	**79,135**	**50%**
Disponibilidades	34,611	27,618	6,993	25%
Productos y Comisiones ganadas por cobrar	660	1,108	(448)	-40%
Cargos Diferidos Netos	104,988	77,399	27,588	36%
Otros Activos Diversos Netos	98,255	53,254	45,001	85%
PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO	**1,261,012**	**1,193,112**	**67,900**	**6%**
PASIVO TOTAL	**339,226**	**296,183**	**43,043**	**15%**
Pasivo con Costo	**195,667**	**203,051**	(7,384)	-4%
Otras Obligaciones a Plazo con Entidades Financieras	195,667	203,051	(7,384)	-4%
Pasivo sin Costo	**143,559**	**93,132**	**50,427**	**54%**
Pasivos Diferidos	106	74	33	44%
Otros Pasivos	143,453	93,058	50,394	54%
PATRIMONIO AJUSTADO	**921,785**	**896,929**	**24,857**	**3%**
Otras cuentas de orden deudoras	8,688,071	3,768,090	4,919,980	131%

Estado de resultados consolidado
Depósito Agrícola de Cartago y Subsidiaria
Al 31 de octubre 2021
(En miles de colones)

	Setiembre	Octubre	Octubre 2021	Octubre 2020	Variación Oct-Set	Variación 2020-2021	Presupuesto 2021	Variación
Ingresos por Intermediacion Financiera	**1,381**	**1,311**	**15,585**	**9,773**	**-5%**	**59%**	**15,606**	**0%**
Ingresos Financieros por Inversiones	1,381	1,311	15,585	9,773	-5%	59%	15,606	0%
Gastos por Intermediacion Financiera	**1,060**	**1,127**	**11,433**	**20,552**	**6%**	**-44%**	**11,672**	**-2%**
Gastos financieros por obligaciones con entidades financieras	1,060	1,127	11,433	20,552	6%	-44%	11,672	-2%
RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA	**321**	**184**	**4,152**	**(10,779)**	**-43%**	**139%**	**3,934**	**6%**
Ingresos por Prestación de Servicios	**78,243**	**89,159**	**777,673**	**587,411**	**14%**	**32%**	**764,302**	**2%**
Otros Ingresos por prestacion de servicios	78,243	89,159	777,673	587,411	14%	32%	764,302	2%
Gastos por Prestacion de Servicios	**11**	**12**	**654**	**510**	**13%**	**28%**	**889**	**-27%**
RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS	**78,232**	**89,147**	**777,020**	**586,901**	**14%**	**32%**	**763,413**	**2%**
Otros Ingresos de Operacion	**(9,690)**	**(13,652)**	**(98,372)**	**(57,112)**	**41%**	**72%**	**(94,727)**	**4%**
Otros ingresos de operacion	2,936	2,357	30,676	59,295	-20%	-48%	40,724	-25%
Otros Gastos de Operacion	12,626	16,009	129,047	116,407	27%	11%	135,451	-5%
Ganancias o Perdidas por Diferencias de Cambio	**119**	**280**	**80**	**790**	**135%**	**-90%**	**(505)**	**-116%**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	**68,983**	**75,959**	**682,880**	**519,800**	**10%**	**31%**	**672,114**	**2%**
Gastos de Administracion	**67,590**	**68,676**	**634,031**	**544,600**	**2%**	**16%**	**626,594**	**1%**
Gastos de personal	53,745	53,687	498,816	326,686	0%	53%	494,684	1%
Gastos Generales	13,845	14,990	135,215	217,914	8%	-38%	131,909	3%
RESULTADO OPERACIONAL NETO	**1,392**	**7,283**	**48,849**	**(24,800)**	**423%**	**297%**	**45,521**	**7%**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	**1,392**	**7,283**	**48,849**	**(24,800)**	**423%**	**297%**	**45,521**	**7%**
Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad	1,250	1,250	16,646	9,773	0%	70%	19,784	-16%
RESULTADO FINAL	**142**	**6,033**	**32,203**	**(34,573)**	**100%**	**193%**	**25,737**	**25%**

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando: El informe financiero se presenta según lo establecido en el Sistema de Información Gerencial (SIG-06).

Se dispone:

Dar por conocido el informe financiero consolidado de Depósito Agrícola de Cartago S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal de Cartago S.A., con corte al 31 de octubre del 2021.

ARTÍCULO XI

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 (n.°7975, del 04 de enero del 2000).

ARTÍCULO XII

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema 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 (n.°7975, del 04 de enero del 2000).

ARTÍCULO XIII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Varios*, el señor **Carlos Phillips Murillo** solicita a la Gerencia de la Sociedad presentar, en la próxima sesión de este Directorio, un informe sobre el seguimiento de acuerdos tomados por la Junta Directiva y que están pendientes de cumplimiento por parte de la Administración de BCR Logística, con el fin de conocer el estado de esos compromisos antes de finalizar el año.

Sobre lo anterior, el señor **Fabio Montero Montero** expresa que dentro del cronograma del Sistema de Información Gerencial se incluye el seguimiento de pendientes; no obstante, dice que toma nota de lo solicitado para presentar la información en la siguiente sesión.

Los miembros del Directorio se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Solicitar a la Gerencia de la Sociedad presentar, en la próxima sesión, el informe de seguimiento de acuerdos tomados por la Junta Directiva y que se encuentran pendientes de atención por parte de la Administración de la Sociedad.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO XIV

Se convoca a sesión ordinaria para el jueves dieciséis de diciembre de dos mil veintiuno, a las ocho horas.

ARTÍCULO XV

Termina la sesión ordinaria n.°16-21, a las nueve horas.