



PASTEURIZADORA RICA, S. A.
INDICE DE CONTENIDO

- 1 ESTADO DE RESULTADOS
- 2 BALANCE GENERAL
- 3 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- 4 ESTADO DE PATRIMONIO

FRANK ALVAREZ
DIRECTOR FINANCIERO

SARAH VISON
GERENTE FINANCIERO



PASTEURIZADORA RICA, S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
EN RDS

INGRESOS	ACUMULADO 2025 REAL %	ACUMULADO 2024 REAL %	VARIACIONES ACUMULADO %	MES DE Sept-25 %	MES DE Ago-25 %	Sep-Ago'25 VARIACIÓN %	MISMO MES AÑO ANTERIOR %
VENTAS BRUTAS	19,183,262,637	17,716,262,291	1,467,000,346	104.66	2,214,007,937	(127,982,708)	1,881,168,631
MENOS: DESCUENTOS	695,567,028	596,768,232	98,798,796	104.66	82,729,531	(8,366,074)	61,699,749
MENOS: DEVOLUCIONES	166,940,026	172,053,981	(5,113,955)	104.66	23,270,197	(6,047,948)	18,408,138
SUB-TOTAL	18,320,755,582	16,947,438,077	1,373,317,505	104.66	2,108,008,208	(113,568,686)	1,801,060,745
VENTAS PRODUCTOS ALIADOS, NETO	1,217,695,368	1,299,011,933	(81,316,565)	5.99	158,677,879	(8,326,870)	133,821,168
VENTAS NETAS	19,538,450,951	18,246,450,010	1,292,000,940	100.00	2,266,686,087	(121,893,556)	1,934,881,913
COSTO DE VENTAS							
COSTO DE VENTAS NACIONALES	12,803,652,146	11,822,112,944	981,539,202	68.54	1,403,875,251	(89,403,923)	1,270,047,995
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS ALIADOS	1,041,468,764	1,080,920,348	(39,451,585)	88.51	137,444,470	(7,050,574)	111,180,852
TOTAL COSTO DE VENTAS	13,845,120,910	12,903,033,292	942,087,618	69.74	1,541,319,721	(96,454,496)	1,381,228,847
BENEFICIO BRUTO RICA	5,517,103,436	5,125,325,134	391,778,302	31.46	704,132,957	(24,164,763)	531,012,750
BENEFICIO BRUTO PRODUCTOS ALIADOS	176,226,605	218,091,585	(41,864,980)	11.49	21,233,410	(1,276,296)	22,640,316
TOTAL BENEFICIO BRUTO	5,693,330,041	5,343,416,719	349,913,322	30.26	725,366,367	(25,441,060)	553,653,066
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS							
GASTOS DE MERCADEO	427,774,749	424,962,014	2,812,735	2.18	48,380,259	(1,885,487)	54,585,222
GASTOS DE DISTRIBUCION	2,016,347,224	1,866,278,745	150,068,479	10.63	236,623,576	(12,663,331)	198,254,758
GASTOS DIRECCION COMERCIAL	198,556,494	196,084,404	2,472,090	0.97	25,366,481	686,635	22,352,222
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,485,201,445	1,456,741,312	28,460,133	7.48	171,079,267	(270,213)	161,158,998
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	4,127,879,912	3,944,066,476	183,813,436	21.27	481,449,584	(14,132,395)	436,351,200
BENEFICIO EN OPERACIONES RICA	1,389,223,524	1,181,258,658	207,964,866	8.30	222,683,373	(10,032,368)	94,661,550
BENEFICIO EN OPERACIONES ALIADOS	176,226,605	218,091,585	(41,864,980)	11.49	21,233,410	(1,276,296)	22,640,316
TOTAL BENEFICIO EN OPERACIONES	1,565,450,129	1,399,350,243	166,099,886	9.50	243,916,782	(11,308,664)	117,301,866
OTROS INGRESOS Y GASTOS							
GASTOS FINANCIEROS	(552,928,811)	(455,589,695)	(97,339,116)	(2.95)	(71,283,922)	1,866,672	(57,337,317)
OTROS INGRESOS	137,233,088	133,032,587	4,200,502	0.35	6,749,917	(8,649,207)	16,619,526
OTROS GASTOS	(158,068,585)	(197,719,932)	39,651,347	(0.50)	(12,083,828)	8,648,774	(22,759,354)
REV. MONEDA EXTRANJERA	(165,006,049)	(23,467,919)	(141,538,131)	0.65	(150,039,853)	(7,033,935)	(11,769,514)
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	(738,770,357)	(543,744,960)	(195,025,397)	(2.45)	(226,657,686)	(5,167,696)	(75,246,660)
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTO S/RENTA	826,679,772	855,605,283	(28,925,511)	6.91	17,259,097	(16,476,360)	42,055,207
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	(180,667,344)	(229,879,586)	49,212,242	(4.87)	(4,659,956)	4,448,617	(11,354,906)
BENEFICIO NETO	646,012,428	625,725,698	20,286,730	5.05	12,599,141	(12,027,743)	30,700,301

NOTA: LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS PUEDEN ESTAR SUJETOS A CAMBIOS LUEGO DE CONCLUIDO EL PROCESO DE AUDITORIA FINANCIERA AL 31.12.2025

PASTEURIZADORA RICA, S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

	VARIACIONES			
	Septiembre-25	Septiembre-24	ABSOLUTA	%
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	1,216,145,491	1,122,512,330	93,633,161	8.3
CUENTAS POR COBRAR	1,516,174,067	1,731,450,223	(215,276,156)	(12.43)
CUENTAS POR COBRAR GANADEROS	3,721,140	7,100,991	(3,379,851)	(47.60)
CTAS. COBRAR CIA RELACIONADAS	1,404,801,877	1,022,562,024	382,239,852	37.38
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	43,624,551	45,011,999	(1,387,447)	(3.08)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	72,022,907	100,876,719	(28,853,812)	(28.60)
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	1,584,478,737	1,219,490,441	364,988,296	29.93
INV MATERIA PRIMA, ENVASES Y MATS.	3,673,248,283	3,344,144,811	329,103,472	9.84
COMPRAS EN TRANSITO	742,313,003	1,378,535,872	(636,222,869)	(46.15)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	658,065,869	638,162,371	19,903,498	3.12
DEPOSITOS Y FIANZAS	2,946,667	4,574,227	(1,627,560)	(35.58)
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	10,917,542,592	10,614,422,008	303,120,584	2.86
INVERSIONES				
INVERSIONES	3,734,657,497	3,462,673,697	271,983,800	7.85
ACTIVO FIJO				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18,454,201,656	17,079,446,950	1,374,754,706	8.05
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	(7,331,200,409)	(6,516,588,399)	(814,612,009)	12.50
ACTIVO FIJO NETO	11,123,001,247	10,562,858,551	560,142,696	5.30
OTROS ACTIVOS				
OTROS ACTIVOS	233,173,063	226,491,902	6,681,161	100.00
TOTAL DE OTROS ACTIVOS	233,173,063	226,491,902	6,681,161	100.00
TOTAL ACTIVOS	26,008,374,400	24,866,446,158	1,141,928,242	4.59

PASTEURIZADORA RICA, S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

PASIVO CORRIENTE	VARIACIONES			
	Septiembre-25	Septiembre-24	ABSOLUTA	%
DOCUMENTOS POR PAGAR	3,316,799,074	3,136,222,970	180,576,104	5.76
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACION POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	13,445,434	31,305,305	(17,859,872)	(57.05)
PORCION CORRIENTE DE DEUDA A L.P.	445,413,486	207,131,472	238,282,014	115.04
CUENTAS POR PAGAR LOCAL	1,440,123,308	1,385,748,639	54,374,670	3.92
CTAS POR PAGAR EXTERIOR	2,354,723,240	2,226,312,195	128,411,044	5.77
BONIFICACION POR PAGAR	523,274,393	475,962,928	47,311,466	9.94
PROVISION IMPUESTO S/LA RENTA	223,107,545	229,879,586	(6,772,041)	(2.95)
RETENCIONES POR PAGAR	63,219,539	61,558,231	1,661,308	2.70
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	652,013,065	655,776,448	(3,763,384)	(0.57)
INGRESOS POR RECIBIR	5,756,835	7,844,946	(2,088,111)	(26.62)
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	9,037,875,919	8,417,742,719	620,133,200	7.37
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	115,845,709	238,366,480	(122,520,771)	(51.40)
OBLIGACION POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO A LARGO PLAZO	547,458,036	607,405,778	(59,947,742)	(9.87)
DEUDA A LARGO PLAZO	2,689,465,439	2,574,717,782	114,747,657	4.46
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	716,332,809	809,237,242	(92,904,433)	(11.48)
TOTAL DE PASIVOS	13,106,977,911	12,647,470,000	459,507,911	3.63
PATRIMONIO:				
CAPITAL EN ACCIONES	131,032,000	131,032,000	-	-
CAPITAL ADICIONAL PAGADO	747,507,858	747,507,858	-	-
UTILIDADES DEL PERIODO	646,012,428	625,725,698	20,286,730	3.24
UTILIDADES ACUMULADAS	8,734,799,203	8,126,227,316	608,571,888	7.49
OTRO RESULTADO INTEGRAL	152,127,014	96,542,040	55,584,974	-
SUPERAVIT POR REEVALUACION	2,476,814,785	2,478,838,046	(2,023,261)	(0.08)
RESERVA LEGAL	13,103,200	13,103,200	-	-
TOTAL PATRIMONIO	12,901,396,488	12,218,976,157	682,420,331	5.58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	26,008,374,400	24,866,446,158	1,141,928,242	4.59

NOTA: LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS PUEDEN ESTAR SUJETOS A CAMBIOS LUEGO DE CONCLUIDO EL PROCESO DE AUDITORIA FINANCIERA AL 31.12.2025

PASTEURIZADORA RICA, S. A.
ESTADO DE PATRIMONIO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

	Capital en Acciones	Capital Adicional Pagado	Reserva Legal	Otro resultado integral			Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
				Otro Resultado Superávit por Revaluación	Valor razonable instrumento de patrimonio			
Saldo al 1ro. de enero de 2024	131,032,000	747,507,858	13,103,200	2,478,838,046	96,542,040		8,480,013,715	11,947,036,859
Dividendos declarados	-	-	-	-	-		(353,786,400)	(353,786,400)
Utilidad neta	-	-	-	-	-		625,725,698	625,725,698
Saldo al 30 de Septiembre de 2024	131,032,000	747,507,858	13,103,200	2,478,838,046	96,542,040		8,751,953,013	12,218,976,157
Ganancia en instrumento de patrimonio a valor razonable	-	-	-	-	55,584,974		-	55,584,974
Cambio en el valor fiscal de los terrenos	-	-	-	(2,023,261)	-		-	(2,023,261)
Utilidad neta	-	-	-	-	-		336,632,590	336,632,590
Saldo al 31 de diciembre de 2024 s/estados financieros auditados	131,032,000	747,507,858	13,103,200	2,476,814,785	152,127,014		9,088,585,603	12,609,170,460
Dividendos declarados	-	-	-	-	-		(353,786,400)	(353,786,400)
Utilidad neta	-	-	-	-	-		646,012,428	646,012,428
Saldo al 30 de Septiembre de 2025	131,032,000	747,507,858	13,103,200	2,476,814,785	152,127,014		9,380,811,630	12,901,396,488

NOTA: LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS PUEDEN ESTAR SUJETOS A CAMBIOS LUEGO DE CONCLUIDO EL PROCESO DE AUDITORIA FINANCIERA AL 31.12.2025

PASTEURIZADORA RICA, S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

	Acumulado 2025 Ene-Sept	Sept-2025	Acumulado 2024 Ene-Sept	Sept-2024
Actividades de operación:				
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	826,679,772	146,753,330	855,605,283	42,055,207
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto sobre la renta con el efectivo neto usado en las actividades de operación:				
Depreciación propiedad, planta y equipos	656,972,663	75,498,034	611,712,159	69,769,768
Amortización derecho de uso	21,288,366	2,365,374	-	-
Pérdida (Ganancia) en venta de propiedad, planta y equipos	2,062,052	-	16,503	-
Estimación de pérdida para cuentas por cobrar clientes, empleados y otras	18,900,000	2,100,000	15,200,000	1,800,000
Estimación de pérdida para obsolescencia de inventarios	32,500,000	2,500,000	37,800,000	4,200,000
Efecto de la fluctuación cambiaria de deuda a largo plazo	63,141,081	(2,574,323)	68,385,715	10,823,976
Efecto de la fluctuación cambiaria de las inversiones mantenidas hasta su vencimiento	(5,910,000)	-	(5,850,000)	(900,000)
Ingresos por dividendos	(22,901,362)	-	(21,343,095)	-
Ingresos por intereses	(9,846,187)	(952,551)	(7,717,080)	(852,552)
Gastos por intereses	552,928,811	66,139,932	455,589,695	57,337,317
Cambios en el capital de trabajo:				
Disminución (aumento) en activos:				
Cuentas por cobrar clientes, empleados y otras	(17,813,663)	4,422,891	(86,512,328)	(155,300,496)
Cuentas por cobrar a subsidiarias y partes relacionadas	(281,062,543)	(50,886,221)	(181,299,893)	(27,663,385)
Inventarios	(652,114,916)	(482,779,490)	(1,364,829,772)	(582,055,272)
Gastos pagados por anticipado	(52,206,618)	66,621,357	(226,004,064)	(8,706,097)
Otros activos no financieros	(101,250,885)	15,533,539	(54,633,687)	19,612,965
Aumento (disminución) en pasivos:				
Cuentas por pagar a proveedores y otras	(73,212,085)	140,627,889	1,374,261,924	172,121,950
Acumulaciones y retenciones por pagar y otros pasivos	7,884,394	44,265,671	(78,077,950)	54,152,048
Impuesto sobre la renta pagado	67,372,143	(4,396,763)	(173,977,014)	(14,665,503)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	1,033,411,023	25,238,669	1,218,326,396	(358,270,074)
Actividades de inversión:				
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(653,581,462)	(53,118,046)	(532,447,850)	(70,525,972)
Producto de la venta de mobiliario y equipos	-	-	750	-
Adquisición de inversiones en instrumentos patrimoniales	-	-	(549,580,300)	-
Dividendos cobrados	22,901,362	-	21,343,095	-
Intereses cobrados	9,846,187	952,551	7,717,080	852,552
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(620,833,913)	(52,165,495)	(1,052,967,225)	(69,673,420)
Actividades de financiamiento:				
Producto de nuevos documentos por pagar y deuda a largo plazo	1,809,420,000	323,300,000	1,055,420,000	330,720,000
Pago de documentos por pagar y deuda a largo plazo	(1,583,793,511)	(153,309,861)	(753,971,564)	(122,291,904)
Pago de cuentas por pagar a LP	(85,344,344)	-	(49,327,701)	-
Pago de arrendamiento financiero	(32,916,414)	(2,986,630)	(22,766,809)	(2,574,098)
Dividendos pagados	(335,482,772)	(29,389,362)	(252,029,717)	(15,745,001)
Intereses pagados	(579,210,282)	(74,993,226)	(465,494,743)	(69,861,559)
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiamiento	(807,327,323)	62,620,921	(488,170,534)	120,247,438
(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(394,750,213)	35,694,095	(322,811,363)	(307,696,056)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,610,895,704	1,180,451,396	1,445,323,693	1,430,208,386
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1,216,145,491	1,216,145,491	1,122,512,330	1,122,512,330

NOTA: LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS PUEDEN ESTAR SUJETOS A CAMBIOS LUEGO DE CONCLUIDO EL PROCESO DE AUDITORIA FINANCIERA AL 31.12.2025