



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 31 DE DICIEMBRE DE 2025
EN RDS

LN G R E S O S	ACUMULADO 2025 REAL	%	ACUMULADO 2024 REAL	%	VARIACIONES ACUMULADO	%	MES DE Dic-25	%	MES DE Nov-25	%	VARIACIÓN	%	MISMO MES AÑO ANTERIOR	%
VENTAS BRUTAS	26,272,961,581	104.75	23,618,363,840	104.61	2,654,597,742	11.24	2,370,778,705	105.03	2,328,683,498	105.09	(127,982,708)	(6.37)	1,892,293,333	104.80
MENOS: DESCUENTOS	958,596,933	3.65	810,597,739	3.43	147,999,195	18.26	89,330,916	3.77	89,210,583	3.83	(8,366,074)	(11.94)	68,369,358	3.61
MENOS: DEVOLUCIONES	233,183,800	0.89	230,663,195	0.98	2,520,605	1.09	24,148,015	1.02	23,673,902	1.02	(6,047,948)	(24.73)	18,228,893	0.96
SUB-TOTAL	25,081,180,848	100.00	22,577,102,906	100.00	2,504,077,942	11.09	2,257,299,774	100.00	2,215,799,014	100.00	(113,568,686)	(5.93)	1,805,697,082	100.00
VENTAS PRODUCTOS ALIADOS, NETO	1,638,973,851	6.13	1,729,119,642	7.11	(90,145,791)	(5.21)	150,038,735	6.23	133,434,069	5.68	(8,326,870)	(5.86)	136,833,749	7.04
VENTAS NETAS	26,720,154,699	100.00	24,306,222,548	100.00	2,413,932,151	9.93	2,407,338,509	100.00	2,349,233,083	100.00	(121,895,556)	(5.93)	1,942,530,832	100.00
C O S T O D E V E N T A S														
COSTO DE VENTAS NACIONALES	17,453,226,803	69.59	15,842,653,684	70.17	1,610,573,119	10.17	1,567,030,097	69.42	1,516,087,962	68.42	(89,403,923)	(6.58)	1,317,950,995	72.99
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS ALIADOS	1,411,887,147	86.14	1,445,482,437	83.60	(33,595,290)	(2.32)	133,500,513	88.98	117,884,475	88.35	(7,050,574)	(5.96)	113,286,309	82.79
TOTAL COSTO DE VENTAS	18,865,113,950	70.60	17,288,136,121	71.13	1,576,977,829	9.12	1,700,530,611	70.64	1,633,972,437	69.55	(96,454,496)	(6.53)	1,431,237,304	73.68
BENEFICIO BRUTO RICA	7,627,954,045	30.41	6,734,449,222	29.83	893,504,822	13.27	690,269,677	30.58	699,711,052	31.58	(24,164,763)	(4.35)	487,746,088	27.01
BENEFICIO BRUTO PRODUCTOS ALIADOS	227,086,704	13.86	283,637,205	16.40	(56,550,501)	(19.94)	16,538,222	11.02	15,549,593	11.65	(1,276,296)	(5.34)	23,547,440	17.21
TOTAL BENEFICIO BRUTO	7,855,040,749	29.40	7,018,086,427	28.87	836,954,322	11.93	706,807,899	29.36	715,260,645	30.45	(25,441,060)	(4.39)	511,293,528	26.32
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS														
GASTOS DE MERCADEO	576,853,531	2.16	562,662,214	2.31	14,191,317	2.52	48,624,713	2.02	50,523,142	2.15	(1,885,487)	(3.34)	47,622,520	2.45
GASTOS DE DISTRIBUCION	2,732,039,957	10.22	2,500,387,091	10.29	231,652,866	9.26	240,957,328	10.01	236,744,261	10.08	(12,663,331)	(6.00)	214,641,110	11.05
GASTOS DIRECCION COMERCIAL	273,065,003	1.02	262,839,282	1.08	10,225,722	3.89	26,145,374	1.09	24,194,190	1.03	686,635	3.17	21,071,629	1.08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,027,112,720	7.59	1,942,691,573	7.99	84,421,146	4.35	185,912,091	7.72	181,666,588	7.73	(270,213)	(0.17)	159,094,674	8.19
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	5,609,071,211	20.99	5,268,580,160	21.68	340,491,051	6.46	501,639,506	20.84	493,128,181	20.99	(14,132,395)	(3.14)	442,429,934	22.78
BENEFICIO EN OPERACIONES RICA	2,018,882,833	7.56	1,465,869,062	6.03	553,013,771	37.73	188,630,171	7.84	206,582,871	8.79	(10,032,368)	(9.58)	45,316,154	2.33
BENEFICIO EN OPERACIONES ALIADOS	227,086,704	13.86	283,637,205	16.40	(56,550,501)	(19.94)	16,538,222	11.02	15,549,593	11.65	(1,276,296)	(5.34)	23,547,440	17.21
TOTAL BENEFICIO EN OPERACIONES	2,245,969,537	8.87	1,749,506,267	7.65	496,463,270	28.38	205,168,393	9.02	222,132,464	9.96	(11,308,664)	(8.79)	68,863,594	3.76
OTROS INGRESOS Y GASTOS														
GASTOS FINANCIEROS	(756,716,486)	(2.83)	(641,422,857)	(2.64)	(115,293,629)	17.97	(67,398,874)	(2.80)	(64,267,618)	(2.74)	1,866,672	(3.15)	(74,841,427)	(3.85)
OTROS INGRESOS	182,532,104	0.68	188,948,218	0.78	(6,416,114)	(3.40)	21,683,432	0.90	19,543,796	0.83	(8,649,207)	(34)	13,709,738	0.71
OTROS GASTOS	(216,004,938)	(0.81)	(221,095,887)	(0.91)	5,090,949	(2.30)	(14,696,017)	(0.61)	(32,976,653)	(1.40)	8,648,774	(27.54)	18,108,220	0.93
REV. MONEDA EXTRANJERA	(174,958,616)	(0.65)	(46,449,159)	(0.19)	(128,509,457)	276.67	59,461,093	2.47	7,253,277	0.31	(7,033,935)	148.53	(31,559,933)	(1.62)
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	(965,147,935)	(3.61)	(720,019,685)	(2.96)	(245,128,250)	34.04	(948,366)	(0.04)	(70,447,197)	(3.00)	(5,167,696)	7.37	(74,583,402)	(3.84)
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTO S/RENTA	1,280,821,602	5.06	1,029,486,582	4.50	251,335,020	24.41	204,220,027	8.98	151,685,267	6.80	(16,476,360)	(28.15)	(5,719,808)	(0.31)
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	(303,266,536)	(1.13)	(271,039,293)	(1.12)	(32,227,243)	11.89	(55,120,305)	(6.43)	(40,955,022)	(4.83)	4,448,617	(28.15)	7,332,592	1.13
BENEFICIO NETO	977,555,066	3.86	758,447,289	3.32	219,107,777	28.89	149,099,722	6.56	110,730,245	4.96	(12,027,743)	(28.15)	1,612,784	0.09

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 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	VARIACIONES			
	Diciembre-25	Diciembre-24	ABSOLUTA	%
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	1,781,303,146	1,610,895,704	170,407,442	10.6
CUENTAS POR COBRAR	1,793,117,419	1,499,028,945	294,088,474	19.62
CUENTAS POR COBRAR GANADEROS	4,421,910	6,882,386	(2,460,475)	(35.75)
CTAS. COBRAR CIA RELACIONADAS	1,142,049,604	1,123,739,334	18,310,270	1.63
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	33,367,304	32,389,077	978,227	3.02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	43,157,812	98,328,594	(55,170,782)	(56.11)
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	1,206,469,971	1,274,947,501	(68,477,530)	(5.37)
INV MATERIA PRIMA, ENVASES Y MATS.	3,470,932,318	3,145,717,801	325,214,517	10.34
COMPRAS EN TRANSITO	377,135,861	980,055,673	(602,919,812)	(61.52)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	657,206,339	772,803,739	(115,597,400)	(14.96)
DEPOSITOS Y FIANZAS	5,652,571	2,946,667	2,705,904	91.83
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	10,514,814,256	10,547,735,422	(32,921,166)	(0.31)
INVERSIONES				
INVERSIONES	3,734,657,497	3,658,513,697	76,143,800	2.08
ACTIVO FIJO				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18,837,385,137	17,830,109,671	1,007,275,467	5.65
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	(7,562,749,409)	(6,701,660,908)	(861,088,501)	12.85
ACTIVO FIJO NETO	11,274,635,728	11,128,448,763	146,186,966	1.31
OTROS ACTIVOS				
OTROS ACTIVOS	147,229,833	153,210,545	(5,980,712)	100.00
TOTAL DE OTROS ACTIVOS	147,229,833	153,210,545	(5,980,712)	100.00
TOTAL ACTIVOS	25,671,337,314	25,487,908,426	183,428,888	0.72

PASTEURIZADORA RICA, S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

PASIVO CORRIENTE	VARIACIONES			
	Diciembre-25	Diciembre-24	ABSOLUTA	%
DOCUMENTOS POR PAGAR	3,106,114,708	2,871,552,855	234,561,853	8.17
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACION POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	67,795,493	60,554,091	7,241,401	11.96
PORCION CORRIENTE DE DEUDA A L.P.	831,189,953	1,286,133,799	(454,943,846)	(35.37)
CUENTAS POR PAGAR LOCAL	1,437,535,805	1,394,537,652	42,998,153	3.08
CTAS POR PAGAR EXTERIOR	1,587,835,214	2,473,214,533	(885,379,319)	(35.80)
BONIFICACION POR PAGAR	699,147,570	638,813,810	60,333,760	9.44
PROVISION IMPUESTO S/LA RENTA	345,725,839	278,968,394	66,757,445	23.93
RETENCIONES POR PAGAR	72,202,289	56,131,944	16,070,345	28.63
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	386,272,284	511,491,356	(125,219,072)	(24.48)
INGRESOS POR RECIBIR	3,963,596	6,183,139	(2,219,544)	(35.90)
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	8,537,782,751	9,577,581,573	(1,039,798,823)	(10.86)
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	44,834,415	199,060,554	(154,226,140)	(77.48)
OBLIGACION POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO A LARGO PLAZO	480,534,428	547,458,036	(66,923,607)	(12.22)
DEUDA A LARGO PLAZO	2,658,913,785	2,002,873,273	656,040,512	32.75
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	716,332,809	809,237,242	(92,904,433)	(11.48)
TOTAL DE PASIVOS	12,438,398,187	13,136,210,678	(697,812,491)	(5.31)
PATRIMONIO:				
CAPITAL EN ACCIONES	131,032,000	131,032,000	-	-
CAPITAL ADICIONAL PAGADO	747,507,858	747,507,858	-	-
UTILIDADES DEL PERIODO	977,555,066	758,447,289	219,107,777	28.89
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	13,232,939,127	12,351,697,749	881,241,378	7.13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	25,671,337,314	25,487,908,426	183,428,888	0.72

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 31 DE DICIEMBRE 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	11,947,036,860	
Dividendos declarados	-	-	-	-	-	(353,786,400)	(353,786,400)	
Utilidad neta	-	-	-	-	-	758,447,289	758,447,289	
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<u>131,032,000</u>	<u>747,507,858</u>	<u>13,103,200</u>	<u>2,478,838,046</u>	<u>96,542,040</u>	<u>8,884,674,605</u>	<u>12,351,697,749</u>	
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	-	-	-	-	-	203,910,998	203,910,998	
Saldo al 31 de diciembre de 2024 s/estados financieros auditados	<u>131,032,000</u>	<u>747,507,858</u>	<u>13,103,200</u>	<u>2,476,814,785</u>	<u>152,127,014</u>	<u>9,088,585,603</u>	<u>12,609,170,460</u>	
Dividendos declarados	-	-	-	-	-	(353,786,400)	(353,786,400)	
Utilidad neta	-	-	-	-	-	977,555,066	977,555,066	
Saldo al 31 de diciembre de 2025	<u>131,032,000</u>	<u>747,507,858</u>	<u>13,103,200</u>	<u>2,476,814,785</u>	<u>152,127,014</u>	<u>9,712,354,270</u>	<u>13,232,939,127</u>	

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
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	Acumulado 2025 Ene-Dic	Dic-2025	Acumulado 2024 Ene-Dic	Dic-2024
Actividades de operación:				
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	1,280,821,602	204,220,027	1,029,486,582	(5,719,808)
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	890,696,242	81,447,256	812,767,463	66,571,561
Amortización derecho de uso	28,384,488	2,365,374	28,384,489	28,384,489
Pérdida (Ganancia) en venta de propiedad, planta y equipos	2,062,052	-	179,656	5,418
Estimación de pérdida para cuentas por cobrar clientes, empleados y otras	25,200,000	2,100,000	20,600,000	1,800,000
Estimación de pérdida para obsolescencia de inventarios	40,000,000	2,500,000	50,400,000	4,200,000
Efecto de la fluctuación cambiaria de deuda a largo plazo	75,095,897	(33,003,289)	90,313,361	31,966,833
Efecto de la fluctuación cambiaria de las inversiones mantenidas hasta su vencimiento	(7,260,000)	2,100,000	(9,240,000)	(2,640,000)
Ingresos por dividendos	(22,901,362)	-	(21,343,095)	-
Ingresos por intereses	(13,367,979)	(1,610,408)	(10,478,745)	(993,838)
Gastos por intereses	756,716,486	67,398,874	641,422,857	74,841,427
Cambios en el capital de trabajo:				
Disminución (aumento) en activos:				
Cuentas por cobrar clientes, empleados y otras	(262,635,443)	195,380,333	157,657,292	378,851,119
Cuentas por cobrar a subsidiarias y partes relacionadas	(18,310,270)	230,391,584	(284,235,893)	(25,380,003)
Inventarios	285,886,956	770,114,080	(1,745,836,188)	(199,345,964)
Gastos pagados por anticipado	(38,156,798)	34,859,426	(294,054,319)	(1,798,997)
Otros activos no financieros	(23,727,765)	21,236,649	2,264,833	556,887
Aumento (disminución) en pasivos:				
Cuentas por pagar a proveedores y otras	(844,480,854)	(970,952,190)	2,523,482,527	410,668,556
Acumulaciones y retenciones por pagar y otros pasivos	(62,001,423)	(174,787,708)	(52,898,899)	(71,224,216)
Impuesto sobre la renta pagado	172,403,384	46,345,880	(217,973,523)	(14,665,503)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	2,264,425,215	480,105,888	2,720,898,398	676,077,961
Actividades de inversión:				
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(1,040,321,439)	(113,459,249)	(1,309,630,611)	(321,898,852)
Producto de la venta de mobiliario y equipos	-	-	750	-
Adquisición de inversiones en instrumentos patrimoniales	-	-	(745,420,300)	(195,840,000)
Dividendos cobrados	22,901,362	-	21,343,095	-
Intereses cobrados	13,367,979	1,610,408	10,478,745	993,838
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(1,004,052,098)	(111,848,841)	(2,023,228,321)	(516,745,014)
Actividades de financiamiento:				
Producto de nuevos documentos por pagar y deuda a largo plazo	3,010,570,000	790,000,000	2,119,620,000	883,600,000
Pago de documentos por pagar y deuda a largo plazo	(2,651,846,835)	(612,619,214)	(1,593,726,625)	(742,070,132)
Pago de cuentas por pagar a LP	(157,966,685)	(36,804,618)	(92,476,613)	-
Pago de arrendamiento financiero	(42,049,065)	(3,047,754)	(30,677,235)	(2,668,542)
Dividendos pagados	(462,683,960)	(57,864,130)	(281,332,186)	(10,888,889)
Intereses pagados	(785,989,131)	(59,208,545)	(653,505,407)	(84,951,062)
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiamiento	(1,089,965,675)	20,455,739	(532,098,066)	43,021,375
(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	170,407,442	388,712,786	165,572,011	202,354,322
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,610,895,704	1,392,590,360	1,445,323,693	1,408,541,382
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1,781,303,146	1,781,303,146	1,610,895,704	1,610,895,704

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