

GRUPO ICE

ICE
RACSA
CNFL
CRICRSA

*Estados Financieros Consolidados
Junio 2009*



*Subgerencia de Finanzas
Proceso Contable*

INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD Y SUBSIDIARIAS

CONTENIDO

	PÁGINA
I. Estados financieros consolidados ICE y Subsidiarias	
Balance de situación consolidado	3
Estado de cambios en el patrimonio consolidado	5
Estado de ingresos y gastos consolidado	6
Estado de flujo de efectivo consolidado	7
II. Notas intermedias consolidadas	9

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Instituto Costarricense de Electricidad y subsidiarias
Balance de situación consolidado
30 de junio de 2009 y 31 de diciembre de 2008
(en millones de colones)

Activo	Junio 2009	Dic. 2008
Inmuebles, maquinaria y equipo		
Activos en operación, costo	1,426,714	1,393,351
Depreciación acumulada activos en operación, costo	(485,958)	(441,137)
Activos en operación, revalúo	3,270,595	3,271,802
Depreciación acumulada activos en operación, revalúo	(1,778,123)	(1,719,124)
Otros activos en operación, costo	202,326	173,844
Depreciación acumulada otros activos en operación, costo	(111,621)	(101,635)
Otros activos en operación, revalúo	82,572	82,811
Depreciación acumulada otros activos en operación, revalúo	(53,673)	(52,568)
Obras en construcción	538,805	440,582
Material en tránsito para inversión	133,334	125,334
Inventarios, inversión	69,016	76,875
Variación período cuantificación dólares *	4,252	
Total inmuebles, maquinaria y equipo, neto	<u>3,298,240</u>	<u>3,250,135</u>
Activo a largo plazo		
Inversiones a largo plazo	4,475	4,475
Efectos por cobrar	402	451
Variación período cuantificación dólares *	18	
Total activo a largo plazo	<u>4,895</u>	<u>4,926</u>
Activo circulante		
Bancos	3,571	7,636
Inversiones en valores y depósitos	96,553	65,082
Fondos de uso restringido	3,122	8,283
Cuentas por cobrar por servicios prestados	94,526	74,769
Cuentas por cobrar no comerciales	67,122	64,394
Estimación para incobrables	(33,248)	(31,046)
Cuentas a cobrar institucionales	3,533	3,005
Efectos por cobrar	1,913	2,049
Inventarios, operación	52,173	51,778
Estimación para valuación de existencias en almacenes	(248)	(929)
Material y equipo en custodia	509	509
Material en tránsito para operación	7,932	6,567
Pagos anticipados	9,882	1,995
Variación período cuantificación dólares *	773	
Total activo circulante	<u>308,112</u>	<u>254,092</u>
Otros activos		
Activos no operativos, costo	19,789	18,691
Depreciación acumulada activos no operativos, costo	(43)	(131)
Activos no operativos, revalúo	2,506	1,477
Contratos por servicios	61,939	35,590
Diseño y planeamiento de la ejecución	32,584	22,540
Centros de servicios técnicos	10,954	7,824
Partidas amortizables	26,850	26,479
Absorción de partidas amortizables	(6,916)	(6,056)
Activos intangibles	23,079	15,379
Absorción activos intangibles	(7,896)	(5,674)
Garantías recibidas en valores	3,492	2,728
Fondo de garantía y ahorro (fondo restringido)	106,116	98,652
Transferencia al fondo de garantías y ahorro	1,810	2,028
Inventarios en operación	4,585	7,400
Impuesto sobre la renta diferido	686	1,004
Variación período cuantificación dólares *	95	
Total otros activos	<u>279,629</u>	<u>227,931</u>
Total activo	<u>3,890,875</u>	<u>3,737,084</u>

Instituto Costarricense de Electricidad y subsidiarias
Balance de situación consolidado
30 de junio de 2009 y 31 de diciembre de 2008
(en millones de colones)

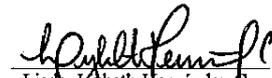
	Junio 2009	Dic. 2008
Pasivo a largo plazo		
Títulos valores por pagar	101,320	67,873
Efectos por pagar	539,937	530,172
Obligaciones contra empréstitos	22	317
Depósitos recibidos en garantía	62,857	57,644
Impuesto sobre la renta diferido		4,992
Cuentas por pagar	12,049	27,187
Variación período cuantificación dólares *	19,151	
Variación período cuantificación otras monedas *	(2,293)	
Total pasivo a largo plazo	<u>733,044</u>	<u>688,185</u>
Pasivo a circulante		
Títulos valores por pagar		2,947
Efectos por pagar	73,562	64,798
Cuentas por pagar	133,398	82,040
Gastos financieros acumulados por pagar	12,498	12,165
Ingresos recibidos por adelantado	4,346	888
Depósitos de particulares	4,762	4,842
Provisión para aguinaldo, vacaciones y salario escolar	56,384	48,707
Variación período cuantificación dólares *	5,715	
Variación período cuantificación otras monedas *	(105)	
Total pasivo a corto plazo	<u>290,561</u>	<u>216,387</u>
Otros pasivos		
Cuentas por pagar	8,009	15,407
Provisiones legales	14,294	13,770
Fondo restringido de garantía y ahorro	106,625	98,652
Total otros pasivos	<u>128,928</u>	<u>127,829</u>
Total pasivo	<u>1,152,532</u>	<u>1,032,401</u>
Patrimonio		
Capital aportado	44,954	42,895
Reserva de desarrollo	986,606	975,727
Reserva por revaluación de activos	1,584,370	1,584,616
Resultado de cobertura mediante derivados	(8,009)	(14,354)
Reserva legal	7,670	7,594
Reserva para desarrollo de proyectos	71	71
Reserva para desarrollos forestales	713	681
Utilidades restringidas por capitalización de acciones en subsidiaria	62,380	62,380
Utilidades retenidas	38,075	41,472
Interés minoritario	3,565	3,601
Excedente (pérdida) total	35,278	
Variación período cuantificación dólares *	(19,727)	
Variación período cuantificación otras monedas *	2,398	
Total patrimonio e interés minoritario	<u>2,738,343</u>	<u>2,704,683</u>
Total pasivo, patrimonio e interés minoritario	<u>3,890,875</u>	<u>3,737,084</u>
Cuentas de orden	<u>302,051</u>	<u>289,671</u>

Diciembre 2008 auditado, junio 2009 según libros.

* Las partidas en dólares u otras monedas en el ICE se registran al T.C. del 31 de diciembre del año anterior y se actualizan, en forma estimada al T.C. del mes de cierre en la partida "Variación período cuantificación", de cada grupo del balance.

T.C. a diciembre 2008 es de ₡560.85 y a junio 2009 es de ₡579.91, por U.S. \$1.00.


MSC. Martín Vindas Garita
Director de Finanzas


Licda. Lisseth Hernández C.,
Coordinadora del Proceso Contable

Instituto Costarricense de Electricidad y subsidiarias
Estado de variaciones en el patrimonio consolidado
Periodos terminados al 31 de diciembre 2008 y 30 de junio 2009
(en millones de colones)

	Capital aportado	Reserva para revaluación de activos	Resultado de cobertura mediante derivados	Reserva de desarrollo	Reserva legal	Reserva para desarrollo de proyectos	Reserva para desarrollos forestales	Utilidades retenidas	Utilidades restringidas por capitalización de dividendos en acciones de subsidiaria	Interés minoritario	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2007	₡ 37,314	1,269,199		947,586	7,594	71	617	37,060	62,380	3,005	2,364,826
Aportes recibidos en el año	5,621										5,621
Revaluación de activos del periodo 2008		401,861									401,861
Pérdida neta del año								(26,743)			(26,743)
Pérdida neta del año, interés minoritario								(16)			(16)
Ajuste a periodos anteriores				(25,582)							(25,582)
Dividendos pagados por CNFL al ICE, periodo 2007				566				(566)			
Dividendos pagados por CNFL al interés minoritario, periodo 2007								(6)			(6)
Asignación a reserva para desarrollos forestales							64	(64)			
Traslado a reserva de desarrollo				(24,748)				24,748			
Otros ajustes por eliminación entre sectores				(49)							(49)
Impuestos diferidos CNFL, S.A.		(875)									(875)
Realización de la reserva por revaluación de activos		(77,954)		77,954							
Pérdida no realizada por cobertura mediante derivados SWAP			(14,354)								(14,354)
Superávit ganado por activos retirados en el periodo 2008		(178)						178			
Superávit ganado por realización de superávit por revaluación		(6,882)						6,882			
Superávit ganado por materiales realizados		(76)						76			
Traslado a interés minoritario en el periodo	(40)	(479)						(77)		596	
Saldos al 31 de diciembre del 2008	₡ 42,895	1,584,616	(14,354)	975,727	7,594	71	681	41,472	62,380	3,601	2,704,683
Ajustes planteados por la Auditoría Externa pendientes en libros		4,991		10,552							15,543
Aportes recibidos en el año	2,079										2,079
Ajustes revaluación de activos del periodo		467									467
Excedente o Pérdida neta del año				17,948				(8,828)			9,120
Pérdida neta del año, interés minoritario								(126)			(126)
Asignación a reserva legal periodo 2009					76			(76)			
Ajuste a periodos anteriores				327	1			(140)			188
Asignación a reserva para desarrollos forestales							32	(32)			
Realización de la reserva por revaluación de activos		(5,214)						5,214			
Pérdida no realizada por cobertura mediante derivados SWAP			6,345								6,345
Superávit ganado por activos retirados en el periodo 2009		(496)						496			
Ajuste Superávit por Activos Retirados								46			46
Traslado a interés minoritario en el periodo	(19)	6						49		(36)	0
Saldos al 30 de junio del 2009	₡ 44,954	1,584,370	(8,009)	1,004,553	7,670	71	713	38,075	62,380	3,565	2,738,343

Diciembre 2008 auditado y junio 2009 según libros.

MPP.

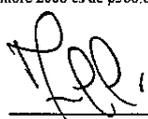
MSC. Martín Vindas Garita
Director de Finanzas

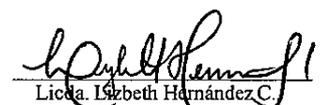
Elizabeth Hernández
Licda. Elizabeth Hernández
Coordinadora del Proceso Contable

Instituto Costarricense de Electricidad y subsidiarias
Estado de resultados consolidado
 Por el período terminado al 30 de junio de 2009
 (en millones de colones)

Ingresos de operación	
Servicios electricidad	285,198
Servicios telecomunicaciones	199,093
Servicios institucionales	2,508
Total ingresos de operación	486,798
Costos de operación	
Operación y mantenimiento	95,380
Operación y mantenimiento de equipos bajo arrendamiento	48,915
Depreciación de activos en operación	104,281
Compras y servicios complementarios	59,855
Gestión productiva	27,211
Centro de Servicio Técnico	22,894
Total costos de operación	358,537
Excedente bruto	128,262
Gastos de operación	
Administrativos	41,208
Comercialización	37,563
Estudios preliminares	8,457
Estudios de pre-inversión	1,339
Complementarios	195
Total gastos de operación	88,762
Excedente de operación	39,500
Otros productos	
Ingresos financieros	3,880
Otros ingresos	5,754
Variación período cuantificación dólares *	5,138
Variación período cuantificación monedas *	2,430
Total otros productos	17,203
Otros gastos	
Intereses	17,399
Comisiones	377
Fluctuaciones cambiarias	3,408
Otros gastos	1,351
Variación período cuantificación dólares *	24,866
Variación período cuantificación monedas *	32
Total otros gastos	47,434
Excedente antes de impuesto sobre la renta e interés minoritario	9,269
Impuesto sobre la renta	134
Impuesto diferido	140
Interés minoritario 1.4%	(126)
Excedente neto	9,120

** Fluctuaciones cambiarias producto de cuantificar las partidas de balance en dólares u otras monedas que se registran al T.C. del 31 de diciembre del año anterior y se actualizan, en forma estimada, al T.C. del mes de cierre en la partida "Variación período cuantificación", solo en el ICE.
 T.C. a diciembre 2008 es de ₡560.85 y a junio 2009 es de ₡579.91, por U.S. \$1.00.


 MSC. Martín Vindas Garita
 Director de Finanzas


 Licda. Lizbeth Hernández
 Coordinadora del Proceso Contable

Instituto Costarricense de Electricidad
y subsidiarias
Estado de flujos de efectivo consolidado
Por el periodo terminado al 31 de junio de 2009
(en millones de colones)

Actividades de operación	
Excedente neto del periodo	€ 9,120
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de efectivo	
Gasto por depreciación	114,803
Gasto por amortización de seguros	992
Gasto por provisión de obligaciones patronales	12,000
Gasto por estimación para incobrables	1,499
Gasto por absorción de partidas amortizables	2,626
Gasto por provisiones legales	1,702
Gasto por provisiones para litigios	195
Gasto por fluctuaciones cambiarias, neto	17,330
Cambios en los activos y pasivos de operación	
Disminución en inversiones transitorias comprometidas	17,207
Aumento en efectos y cuentas por cobrar	(22,137)
Aumento en inventario, operación	(2,217)
Disminución en otros activos circulantes	(3,717)
Aumento en cuentas por pagar	53,460
Disminución en otros pasivos corto plazo	(3,520)
Recursos generados por actividades de operación	<u>199,342</u>
Actividades financieras	
Aumento en efectos por pagar y títulos valores	42,179
Aumento en efectos por pagar (líneas de crédito)	6,556
Aumento en depósitos recibidos en garantía	5,213
Disminución en cuentas por pagar	(15,138)
Recursos (usados) generados por actividades financieras	<u>38,810</u>
Actividades de inversión	
Aumento en inmuebles, maquinaria y equipo, neto	(157,325)
Aumento en inventarios de inversión	2,815
Aumento en otros activos	(39,030)
Recursos (usados) en actividades de inversión	<u>(193,539)</u>
Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo	44,613
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	43,759
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	€ <u><u>88,371</u></u>

Nota: La consolidación trimestral de estados financieros se efectúa a partir de marzo 2009.



MSC. Martín Vindas Garita
Director de Finanzas



Licda. Lizbeth Hernández C.,
Coordinadora del Proceso Contable

NOTAS INTERMEDIAS CONSOLIDADAS

GRUPO ICE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio 2009
(Montos en millones)

Nota 1. NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A. ORGANIZACIÓN ICE

Domicilio y forma legal

El Instituto Costarricense de Electricidad (ICE) es una entidad autónoma del Estado costarricense, constituida mediante Decreto - Ley N° 449 del 8 de abril de 1949 y Ley 3226 del 28 de octubre de 1963, con cédula jurídica número 4-000042139-02 y domicilio en Sabana Norte, distrito Mata Redonda de la ciudad de San José.

Naturaleza

Al Instituto le fue encomendada la misión de electrificar el país y mejorar los servicios mediante el desarrollo racional de las fuentes productoras de energía, así mismo el establecimiento, mejoramiento, extensión y operación de los servicios de infocomunicaciones, con la finalidad de fortalecer la economía nacional y promover el mayor bienestar del pueblo de Costa Rica.

Los principales objetivos son el desarrollo racional de las fuentes productoras de energía con la finalidad de fortalecer la economía nacional y promover el mayor bienestar de los costarricenses. Procurar el establecimiento, mejoramiento, extensión y operación de los servicios de infocomunicaciones.

Organización y servicios

El GRUPO ICE, está constituido de la siguiente forma:

<ul style="list-style-type: none">• Encargado de electrificar el país y mejorar los servicios mediante el desarrollo racional de las fuentes productoras de energía, así mismo el establecimiento, mejoramiento, extensión y operación de los servicios de infocomunicaciones. <p>Instituto Costarricense de Electricidad (ICE)</p> 	<ul style="list-style-type: none">• Empresa eléctrica que brinda servicios públicos en el mercado nacional utilizando el recurso en forma óptima para el crecimiento económico, social y el desarrollo ambiental del país <p>Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A.(CNFL)</p> 
<ul style="list-style-type: none">• Diseño e instalación de sistemas de infocomunicaciones, los principales servicios que ofrece son Red Internet, conectividad, otros servicios y valor agregado (Roaming, casilleros electrónicos, y juegos en demanda) <p>Radiográfica Costarricense S.A. (RACSA)</p> 	<ul style="list-style-type: none">• El objetivo principal es la explotación de la concesión referente a comunicaciones inalámbricas. <p>Compañía Radiográfica Internacional de Costa Rica (CRICRSA)</p> 

El Instituto Costarricense de Electricidad está conformado por tres sectores:

<ul style="list-style-type: none">• Se dedica a la producción, transmisión y venta de energía eléctrica, para lo cual desarrolla plantas productoras de energía hidroeléctrica, geotérmica, térmica, eólica y solar. <p>Electricidad</p> 	<ul style="list-style-type: none">• Brinda servicios de telefonía básica, servicios internacionales, telefonía fija, servicios móviles, Internet conmutado, dedicado y red avanzada de Internet, así como diversos servicios empresariales. <p>Telecomunicaciones</p> 	<ul style="list-style-type: none">• Corresponde al Consejo Directivo, Presidencia Ejecutiva, Gerencia General, Subgerencia de Finanzas y Subgerencia Administrativa Institucional. <p>Corporación</p> 
---	---	--

B. POLÍTICAS

El Instituto Costarricense de Electricidad ha seguido las mismas políticas y métodos contables para el cálculo de los estados financieros grupo ICE del segundo trimestre del 2009, que en los estados financieros consolidados anuales al 31 de diciembre de 2008

C. PERIODO CONTABLE

El periodo contable se inicia el 01 de enero y concluye el 31 de diciembre de cada año, al final del cual se hará el proceso de cierre anual

Los períodos contables intermedios abarcan del primer día al último de cada mes.

INFORMACIÓN A REVELAR

(Cifras en millones de colones, excepto indicación contraria)

INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO

El Sector Telecomunicaciones en el periodo 2009 trasladó los saldos del grupo de activo “Estaciones de telecomunicaciones” a los grupos de activos de: Transporte, Acceso, Civil y Electromecánico y Plataformas, con el fin de identificar mejor los costos por Elementos de Red.

Nota 2. ACTIVOS EN OPERACIÓN Y OTROS ACTIVOS EN OPERACIÓN

Los activos en operación mostraron las siguientes variaciones durante el primer semestre 2009:

SUBCUENTA	ACTIVOS EN OPERACION			
	CUENTA 110 COSTO		CUENTA 111 DEPREC. ACUMULADA	
	Acumulado Actual	Período	Acumulado Actual	Período
ICE Electricidad				
Generación hidráulica	173 094	1 510	(44 234)	(2 273)
Generación térmica	61 392	448	(9 900)	(1 308)
Subestaciones	68 259	9 006	(15 614)	(1 439)
Líneas de transmisión	24 256	448	(6 747)	(463)
Líneas de distribución	91 632	7 320	(25 196)	(2 313)
Alumbrado público	2 397	113	(1 845)	(139)
Generación geotérmica	108 565	647	(27 689)	(1 658)
Generación eólica	7 453	666	(1 688)	(191)
Generación solar	1 425	52	(300)	(28)
Equipo de control comunicación y de Infraestructura	2 326	286	(1 197)	(89)
	540 799	20 497	(134 410)	(9 902)
ICE Telecomunicaciones				
Estaciones de telecomunicaciones	(235)	(691 031)	60	266 892
Transporte	340 879	340 879	(145 546)	(145 546)
Acceso	199 955	199 955	(70 254)	(70 254)
Civil y electromecánico	146 295	146 295	(77 594)	(77 594)
Plataformas	9 086	9 086	(4 630)	(4 630)
	695 980	5 185	(297 963)	(31 132)
Menos: Convenio Intersectorial	(5 072)			
SUBTOTAL	1 231 707	25 682	(432 373)	(41 033)
CNFL				
Terrenos	1 574			
Mejoras a Terrenos	4 156	30	(630)	(44)
Edificios	7 984	55	(1 227)	(83)
Plantas	26 747		(5 294)	(335)
Distribución	72 357	2 356	(11 927)	(1 077)
Transmisión	849		(191)	(14)
Sub-Estaciones	10 870	(41)	(1 708)	(251)
Conexiones de Servicio	12 401	1 299	(2 127)	(168)
Equipo de Alumbrado en las Calles	3 285	18	(547)	(54)
Alumbrado Público - CNFL.	3 697	336	(464)	(56)
Equipo General	16 090	547	(7 220)	(488)
Sistemas de Comunicación	363	68	(47)	(6)
	160 373	4 669	(31 383)	(2 576)
RACSA				
Propiedad, planta y equipo	34 633	3 012	(22 203)	(1 211)
	34 633	3 012	(22 203)	(1 211)
TOTAL	1 426 714	33 363	(485 958)	(44 821)

Durante el I semestre 2009, se destacan las siguientes capitalizaciones:

ICE Telecomunicaciones		Monto
Acceso Multiservicio Nacional		2 470
Retención de clientes		2 313
ICE Electricidad		Monto
Servicios técnicos para proyectos de distribución		6 239
Transmisión Palmar		3 717
Anillo la Amistad		2 503
Transmisión Cariblanco Trapiche		1 838
Mejoramiento continuo de la calidad		884
PH Garita		835
RACSA		Monto
Red Metroethernet		1 499
Enrutadores		430
CNFL		Monto
Extensiones de líneas de distribución		1 928
Equipo de medición		1 418
Extensiones líneas subterráneas		613

La Planta Hidroeléctrica Cariblanco estuvo fuera de operación durante el primer trimestre 2009, debido a los fuertes daños ocasionados en Casa de Máquinas por el terremoto de Cinchona – Vara Blanca, el pasado 8 de enero 2009. La primera unidad entró a operar el 30 de mayo 2009 y la segunda inició operaciones nuevamente en junio 2009. Este activo está cubierto por la póliza del INS U – 500.

Los otros activos en operación y la depreciación acumulada variaron durante el semestre en estudio, de la siguiente forma:

Nota 3. OBRAS EN CONSTRUCCIÓN

En el siguiente Cuadro se indican los movimientos de Diciembre 2008 a Junio 2009, relacionados con obras en construcción:

	OBRAS EN CONSTRUCCIÓN FINANCIAMIENTO															Total Junio 2009	Total Diciembre 2008	
	01 Local	02 BID 796	04 JBIC	05 BCIE - PIRRIS	07 BONOS COLOCACIÓN A	08 BONOS COLOCACIÓN B	09 BCIE SERVICIOS ELÉCTRICOS 2007	14 C.A.F. (Corporación Andina Fomento)	17 BCIE 1516	18 Financiamiento a contratar	20 BANCA MULTILATERAL	24 EMISION BONOS INS A	97 BEI	98 EXTERIOR	03 SERVICIOS TERCEROS			
Generación hidráulica																		
PH Pirris	31 709	(0)	23 281	51 951		1 906	18 804	22 876		697	13 211					59	164 494	135 847
Subtotal	31 709	(0)	23 281	51 951		1 906	18 804	22 876		697	13 211					59	164 494	135 847
Subestaciones																		
Transmisión Río Macho - Moin	2 315	31			6	35	238	230	1 820	70							4 744	3 874
Transmisión Cariblanco-Trapiche	2 529	671				25	30									0	3 256	5 081
Transmisión Poás	10																10	575
Transmisión Tarbaca	18	66															84	84
Transmisión La Caja	2 391	287				14	69	6				5					2 773	2 731
Programa respaldo Tranformadores Quin 03-07	589							71		1							662	430
Transmisión Cóbano	553	1 228					9										1 789	1 787
Barras de alta tensión	2 939	39		0			1	658	1 498	711		834				0	6 795	4 387
Interconexión PH Canalete y PH Los Negros	475	9															484	484
Interconexión Ingenio El Viejo	345								161	76							582	201
Subtotal	12 164	2 330		0	6	83	995	1 965	1 820	859		839				0	21 179	25 780
Líneas de transmisión																		
Transmisión Río Macho-Moin	11 541	9 836			379	1 304	2 191	1 255		987						3	27 497	27 552
Transmisión Cariblanco-Trapiche	5	63															68	68
Anillo de La Amistad	3 095	612				112	875	2 183		643							7 519	6 152
Transmisión Palmar	5						0			1							6	1
Transmisión Parrita	4 677			0	87	247	1 173	558		147							6 889	6 488
Transmisión Poás	3 046	1 647			1	69	20			3							4 787	4 727
Transmisión Río Macho-San Miguel	1 961	37				9	118	311		691			779	1 059			4 965	4 090
Transmisión Peñas Blancas-Garita	3 074	230			49	11	577	1 985		1 314						1	7 240	5 386
Aumento capacidad Cañas-Barranca	1 707	149					186	19									2 061	2 058
Transmisión Siepac líneas de transmisión	661				(27)	(100)	20	39									593	546
Instalación fibra óptica	16						43										59	59
Interconexión Ingenio El Viejo	670	111					485	38								4	1 307	1 303
Subtotal	30 459	12 683		0	490	1 837	5 520	6 369		3 787			779	1 059		7	62 991	58 430
Generación geotérmica																		
Obras subterráneas Miravalles	52					(15)											38	38
P.G. Las Pailas	11 952						47	1 061	17	611							13 689	11 862
Subtotal	12 004						32	1 061	17	611							13 726	11 900
TOTAL	86 336	15 014	23 281	51 951	496	3 859	26 381	31 227	1 820	5 953	13 211	839	779	1 059	66	262 391	231 957	

Otras obras en construcción al cierre de Junio 2009:

OTRAS OBRAS EN CONSTRUCCIÓN		
FINANCIAMIENTO LOCAL		
	Junio 2009	Diciembre 2008
TELECOMUNICACIONES		
Bienes inmuebles del sector Telecomunicaciones	30	
Inteligencia del Negocio y arquitectura de información	1,907	
Penetración de Mercados	18	(64)
Retención de clientes	12 537	9 396
Innovación en los puntos de contacto	326	
Acceso Multiservicio Nacional	47 302	43 211
Acceso Banda Ancha Metropolitano	3 155	1 084
Servicios Móvil Avanzado	181	
Sistema inalámbrico banda ancha	4 839	4 636
Frontera a frontera	20 981	15 306
Interconexión Nacional de Nueva Generación	6 262	3 100
Ampliación Núcleo IP (ANIP)	5 658	4 548
Interconexión internacional (II)	23 144	41 117
Gestión Elementos de la Red	19 672	650
Centro Nacional de Gestión de Telecomunicaciones	1 484	584
Soporte Administrativo	637	
Acceso de Banda Ancha (Paraba)	13 422	
Sostenibilidad e insonorización de Infra	1 970	
Voz IP	1 290	373
Plataforma mensajería unificada	24	214
Centro de datos	511	40
Gestión de Servicios	1 179	31
Expansión de la Telefonía Móvil	22 530	10 684
Plataforma multiservicios	161	913
Organización de Alto Rendimiento		12
Subtotal	189 220	135 838
Obras generales		
Bienes inmuebles del sector telecomunicaciones		25
Subtotal		25
Obras de construcción corporativas		
Inteligencia del negocio y arquitectura de información		1 907
Subtotal		1 907
Más: 56.19% 2009 52.79% 2008 Corporación	115	98
TOTAL OTRAS OBRAS ICE TELECOMUNICACIONES	189 335	137 867

OTRAS OBRAS EN CONSTRUCCIÓN		
FINANCIAMIENTO LOCAL		
	Junio 2009	Diciembre 2008
ELECTRICIDAD		
Fortalecimiento correo electrónico	5	5
Adquisición activos de las UEN	6	14
Sistema de radio troncalizado	6	218
Programa SDH	2 571	2 520
Soporte técnico Huetar	109	82
P.G Miravalles I	161	42
P.E Tejona	10	152
P.H Arenal	1 596	833
P.H Corobicí	676	532
P.H Sandillal	354	246
P.T Barranca	1 082	561
P.T San Antonio	864	579
P.H Toro I	733	1 098
P.H Toro II	321	213
P.H Alberto Echandi	5	
P.H Garita	1 024	1 217
P.H Rio Macho	2 470	1 355
P.T Moín II	1 155	988
P.T Moín I	1 499	1 412
P.T Moín III	602	589
P.G Miravalles II	313	313
P.H Angostura	3	3
Mejoramiento continuo de la calidad (distribución)	4 252	3 887
Desarrollo de redes	16 936	12 645
Conservación de energía	418	377
Alumbrado público	364	225
Mejoras red de transporte de electricidad	6 948	4 234
Obras superficiales Miravalles	306	804
P.G Miravalles V	26	26
Rehabilitación y mejoras obras en operación	848	802
Conformación y rehabilitación de estructuras civiles y metálicas	3 629	2 766
Servicios técnicos para proyectos de distribución	7 247	11 051
Construcción general de obras	235	
Medición (SIMEC)	61	9
Sistema Ranger		55
Nuevo centro control de energía	143	113
Subtotal	56 979	49 966
Obras generales		
Construcción general de obras		218
Subtotal		218
Más: 43.81 % 2009 47.21 % 2008 Corporación	90	88
TOTAL OTRAS OBRAS ICE ELECTRICIDAD	57 068	50 272

CONSTRUCCION EN PROCESO

COMPAÑÍA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A.		
Sistema de Distribución		
Extensiones de Líneas	126	309
Extensiones de Líneas Subterráneas	366	66
Mejoras a Subestaciones	569	146
Compras y Mejoras a Terrenos	5	3
Construcción, Compra y Mejoras a Edificios	172	166
Subtotal	1 239	689
Comercialización		
Construcción, Compra y Mejoras a Edificios	9	4
Subtotal	10	4
Planta Generadora		
Mejoras a Plantas	833	269
Proyecto Hidroeléctrico El Encanto	18,876	16,099
Intereses Proyectos Financiados Colocación de Bonos	247	160
Proyecto Balsa Inferior	1,114	521
Proyecto Eólico Valle Central	298	0
Compras y Mejoras a Terrenos	158	109
Construcción, Compra y Mejoras a Edificios	-49	-76
Subtotal	21 476	17 082
Alumbrado Público		
Instalación de Lámparas	216	92
Subtotal	216	92
Administrativos		
Costos de Líneas de Comunicación	5	72
Compras y Mejoras a Terrenos	7	5
Construcción, Compra y Mejoras a Edificios	456	293
Subtotal	468	369
Adelantos para construcción de obras	6,208	1,959
Subtotal	6 208	1 959
Total Construcción en Proceso	29 616	20 196

**OTRAS OBRAS EN CONSTRUCCIÓN
FINANCIAMIENTO LOCAL**

RACSA	Junio 2009	Diciembre 2008
Obras Racsa	395	289
TOTAL OBRAS EN CONSTRUCCION RACSA	395	289

TOTAL OBRAS GRUPO ICE	538 805	440 582
------------------------------	----------------	----------------

Nota 4. INVERSIONES TRANSITORIAS

Las inversiones mantenidas a la fecha de cierre se clasifican y componen de la siguiente forma:

INVERSIONES TRANSITORIAS						
	Intermediario	Instrumento	Tasa Anual	Vencimiento	Jun. 2009	Dic. 2008
ICE-Electricidad						
No comprometidas mantenidas hasta el vencimiento:						
Colones	Banco Central de Costa Rica	Deposito en Overnight	7.13%	01/07/2009	790	
	Banco Nacional de Costa Rica	Fondo de inversión	7.34%		11 215	
Disponibles para la venta:						
Colones	Banco Nacional de Costa Rica	Inversiones a corto plazo	5%	A la vista	1	4 779
	Banco de Costa Rica	Fondo de inversión	7.97%	A la vista	4 931	
Dólares	Banco Internacional de Costa Rica	Overnight	0.20%	N/A	3 967	69
	Banco de Costa Rica	Fondo de inversión	1.58%	A la vista	1 861	
Comprometidas mantenidas hasta el vencimiento:						
Dólares	Banco Nacional de Costa Rica	Inversiones a corto plazo	5%	05/10/2009	28	28
Disponibles para la venta:						
Dólares	Banco Internacional de Costa Rica	Overnight	0,20%	N/A	462	1 053
TOTAL ELECTRICIDAD					23 256	5 930

INVERSIONES TRANSITORIAS						
	Intermediario	Instrumento	Tasa Anual	Vencimiento	Mar. 2009	Dic. 2008
ICE-Telecomunicaciones						
No comprometidas mantenidas hasta el vencimiento:						
Colones	Banco de Costa Rica	Papel comercial (macrotitulo)	11% y 11,75%	26/01/2010	1 907	
	Banco Nacional de Costa Rica	Fondos de inversión	7,34%		8 417	
	Gobierno	Título de propiedad cero cupón	9,58%	22/07/2009	2 959	2 500
	Gobierno	Título de propiedad macro cero cupón	10,83%, 11,5% y 11,65%	07/10/2009	3 326	
	Banco Popular	Certificado deposito a plazo	8%	23/07/2009	3 000	8 000
	Banco Popular	Bono a Corto Plazo	13.91% y 11,75%	29/10/2009	1 596	985
	Banco Central de Costa Rica	Deposito Electrónico a plazo	7,222%	13/04/2009	185	
	Banco Central de Costa Rica	Bonos de estabilización monetaria	7,40%, 10,15%, 10,328%, 10,84%, 10,86%, 11,07%, 11,25% y 11,21%	07/04/2010	5 810	
	Banco Crédito Agrícola de Cartago	Certificado deposito a plazo	10,15%	26/03/2009		500
	Banco Hipotecario de la Vivienda (BANHVI)	Certificado deposito a plazo	12%	22/07/2009	1 028	1 000
	BAC San José	Certificado deposito a plazo	11,35%	27/07/2009	1 000	1 000
	Instituto Nacional de Cemento	Papel comercial (macrotitulo)	13,75%	02/04/2010	500	
	Operaciones de Recompra	Recompra	9,54%, 11,63% y 11,86%	16/04/2010	2 121	
Dólares	Gobierno	Bono deuda externa Costa Rica	9,335%	15/05/2009	380	1 046
	Gobierno	Título de propiedad tasa fija	7%	27/05/2009	18	969
	Banco Crédito Agrícola de Cartago	Certificado deposito a plazo	4,08% y 4,52%	27/08/2009	1 403	
	Operaciones de Recompra	Recompra	4,46%	16/04/2010	1 040	
Disponibles para la venta:						
Colones	Banco Nacional de Costa Rica	Fondos de administración	6,00%	A la vista		7 971
	Banco de Costa Rica	Fondo de inversión	7,97%	A la vista	9 573	
	Instituto Nacional de Seguros	Fondos de inversión	8,00%	A la vista	3 025	1 000
	Banco Popular	Fondos de inversión	6,26% y 8,09%	A la vista	5 928	2 908
	Scotiabank de Costa Rica	Certificado depósito a plazo	11,55%	11/03/2010	700	
Dólares	Banco Internacional de Costa Rica	Overnight	0.20%	N/A	398	429
	Banco de Costa Rica	Fondo de inversión	1.58%		3 736	
Comprometidas mantenidas hasta el vencimiento:						
Colones	Banco Nacional de Costa Rica	Certificado depósito a plazo	8,79%	14/09/2009	10 000	12 296
	Banco Popular	Certificado depósito a plazo	5,55%	11/02/2009	0	2 859
	Banco Central de Costa Rica	Bono Estabilización Monetaria	7,4% y 10,15%	19/08/2009	0	2 979
Dólares	Banco Internacional de Costa Rica	Certificado depósito a plazo	3,125%	17/08/2009	1 234	6 842
	CITIBANK	Certificado depósito a plazo	0,3497%	30/01/2009		3 926
	Banco Nacional de Costa Rica	Certificado depósito a plazo	5%	05/10/2009	28	28
SUBTOTAL TELECOMUNICACIONES					69 312	57 239
TOTAL DE INVERSIONES ICE					92 569	63 168

CNFL						
Efectivo en Bancos - Dolares	Banco de Costa Rica				103	
	BCR Cuenta General				121	
Colones	Fondos de Trabajo				39	
TOTAL CNFL					264	0
RACSA						
Inversiones transitorias					3 775	1 969
CRICRSA						
Inversiones transitorias					12	12
Menos eliminaciones consolidado					66	67
TOTAL DE INVERSIONES GRUPO ICE					96 553	65 082

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio de 2009 se componen de los siguientes rubros:

	2009	2008
ICE		
Bancos		1 399
Inversiones equivalentes de efectivo	80 816	34 209
CNFL		
Bancos		2 655
Inversiones equivalentes de efectivo	255	(9)
RACSA		
Bancos	3 570	3 582
Inversiones equivalentes de efectivo	3 718	1 911
CRICRSA		
Inversiones equivalentes de efectivo	12	12
Total disponible	88 371	43 759

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS PRESTADOS

Para el II trimestre 2009, se logra normalizar en un 94.4% las notas pendientes de contabilizar quedando un 5% pendiente para el paso de GITEL A GICE y un 0.1% pendiente de GICE.. Incremento ¢ 7 778, particulares ¢ 6 931, servicios fijos a particulares ¢ 604, administraciones telefónicas ¢ 243, asimismo se presenta una disminución en gobierno por ¢ 334 y traslados a estimación para incobrables de ¢ 1 872.

El sector Electricidad presenta un incremento en el saldo de la cuenta clientes de alta tensión en ¢14.884, clientes de media y baja tensión ¢526. Influye el aumento en tarifas eléctricas aprobado en

noviembre 2008, el mismo fue de un 11.62% promedio para Electricidad. Además se presentó otro aumento en el mes de Enero 2009 de un 15.86% publicado en la Gaceta N°12 del 19/01/09.

Se detalla los saldos de las cuentas por cobrar servicios prestados a junio 2009:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS PRESTADOS	2009	2008
ICE		
Cooperativas eléctricas y empresas municipales de distribución eléctrica	34 632	19 804
Dependencias públicas	1 724	1 970
Particulares	43 073	35 602
Servicios fijos a particulares	877	273
Administraciones telefónicas	7 579	8 626
Sistema de alumbrado público	761	708
Pagos duplicados		(113)
SUBTOTAL	88 646	66 869
CNFL		
CONSUMIDORES		
Servicios Eléctricos	17 257	12 468
Convenios, Servicios Liquidados y Otros	1 119	1 003
GOBIERNO		
Servicios Eléctricos	921	633
Servicios Varios		291
Retención 2% Impuesto sobre Renta	304	101
Adelanto Pago Impuesto Ventas	9	
Crédito Fiscal Impuesto de Ventas	954	
INST. COSTARRICENSE ELECTRICIDAD		
Servicios Eléctricos	862	748
SUBTOTAL	21 425	15 242
Eliminaciones consolidado	19 661	11 095
RACSA		
Ctas por cobrar comerciales	3 736	3 642
Ctas. cobrar líneas extranjeras	853	796
SUBTOTAL	4 589	4 438
Eliminaciones consolidado	473	685
Total deudores por servicios prestados	94 526	74 769

Nota 6. Títulos valores por pagar

Los saldos al 30 de junio de los títulos valores por pagar, por emisión de bonos son los siguientes:

TÍTULOS VALORES POR PAGAR				
	Junio 2009		Diciembre 2008	
	Cortp Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
ICE				
DEUDA INTERNA				
Título N°1 - INS	13 404		10 723	2 681
Título N°2 - INS	1 331		1 065	266
Título N°3 - INS	30 500			
DEUDA EXTERNA				
Bonos colocación A Credit Suisse First Boston	22 434		22 434	
Bonos colocación B Credit Suisse First Boston	33 651		33 651	
Total	101 320		67 873	2 947

Nota 7. Efectos por pagar

Los principales hechos que han afectado el movimiento de la deuda en el segundo trimestre de 2009, se mencionan a continuación:

1. En mayo 2009 se aprobó el primer tramo de la negociación ICE/ BID (CCLIP) por \$250 millones.

Según acuerdo de la Junta de Adquisiciones del 12 de enero 2009, se contrató con CITIBANK una cobertura de tasa de interés para el Tramo A de la operación de reconversión de deuda BID por \$171 millones.

Las características de la operación son las siguientes:

Instrumento	%	Fecha venc.	Valor nominal
Forward Starting	3.23 + spread	14/07/2023	\$171

Se completa así el 100% de cobertura por la totalidad del préstamo, e inicia en enero 2010

EFECTOS POR PAGAR						
	Saldos a Dic. 2008	Amortización del período	Desembolsos del período	Saldo al 30 de Junio 2009	Largo Plazo	Porción Circulante
DEUDA INTERNA						
CUENTA 420						
Compra deuda no reestructurada - Tramo V	2 741	500		2 241	1 240	1 001
Planta Térmica Moín III (préstamo de la CNFL)	5 626	469		5 157	4 220	938
SUB-TOTAL	8 368	969		7 399	5 460	1 938
CUENTA 520						
INS - Línea de crédito	6 003	6 003				
B.N.C.R. - Línea de Crédito	9 600	19 200	19 200	9 600		9 600
SUB-TOTAL	15 603	25 203	19 200	9 600		9 600
TOTAL DEUDA INTERNA	23 971	26 172	19 200	16 999	5 460	11 538
DEUDA EXTERNA						
CUENTA 420						
B.E.I	12 178	1 061		11 117	8 899	2 218
B.I.D. 463/SF C.R.	698	140		558	279	279
B.I.D. # 598	4 244	303		3 941	3 334	606
Natexis Banque	851	103		748	543	205
Japan Bank For International Cooperation	30 868	736	8 954	39 086	37 704	1 383
BCIE # 1599	52 632	2 858	5 719	55 492	49 327	6 166
B.C.I.E Reestructuración	28 463	1 402		27 061	24 046	3 015
Citibank	30 994	2 214		28 780	24 353	4 428
B.C.I.E. # 1856	60 809			60 809	60 809	
Reconversión BID 1931 A/OC-CR - Tramo A	95 905			95 905	95 905	
CAF Corporación Andina de Fomento	48 233		7 851.9	56 085	56 085	
Planta Térmica Moín III - B.C.I.E. # 1516	14 708	1 225.7		13 482	11 031	2 451
Reconversión BID 1931 A/OC-CR - Tramo B	117 779			117 779	117 779	
SUB-TOTAL	498 362	10 042	22 524	510 844	490 094	20 751
CUENTA 520						
BICSA Línea de crédito	5 609	5 609				
CITIBANK Línea de crédito	9 534	15 143	5 609			
BNP PARIBAS	8 754	341		8 413		8 413
BLADEX		5 609	33 651	28 043		28 043
SUB-TOTAL	23 897	26 701	39 260	36 455		36 455
TOTAL DEUDA EXTERNA	522 259	36 743	61 784	547 300	490 094	57 206
TOTAL DEUDA	546 229	62 915	80 984	564 298	495 554	68 744

EFECTOS POR PAGAR CNFL					
	<i>Saldos a Dic. 2008</i>	<i>Variación del Período</i>	<i>Saldo al 30 de Junio 2009</i>	<i>Largo Plazo</i>	<i>Porción Circulante</i>
Banco Central de Costa Rica Renegociación Deuda Externa 40%	94	(29)	65		65
Planta Brazil Préstamo BCIE-CNFL N°1167	2 476	(1 196)	1 280		1 280
Títulos Valores Emisión de Bonos Año 2006	6 000		6 000	6 000	
Préstamos Red Subterránea Inst. Crédito Oficial Reino España (ICO)	14 355	488	14 843	14 843	
Deutsche Bank, Sociedad Anónima Española	9 330	(425)	8 905	7 422	1 483
Proyecto Hidroeléctrico El Encanto Préstamo Kreditanstal Fur Wiederaufbau	14 402	186	14 588	13 051	1 537
TOTAL DEUDA CNFL	46 657	(976)	45 680	41 315	4 365

EFECTOS POR PAGAR RACSA					
	<i>Saldos a Dic. 2008</i>	<i>Variación del Período</i>	<i>Saldo al 30 de Junio 2009</i>	<i>Largo Plazo</i>	<i>Porción Circulante</i>
Documentos por pagar	6 926			7 162	
Hipotecas por pagar	782	(204)	579	126	452
TOTAL DEUDA RACSA	7 709	(204)	7 740	7 288	452

Ajuste (V) Préstamo finiquito Moín III	(5 626)	1 406	(4 220)	(4 220)	
TOTAL DEUDA GRUPO ICE	594 969	18 530	613 499	539 937	73 562

En el mes de Agosto del 2007, se efectuó una disminución del activo fijo en CNFL por la venta de la Planta Térmica Moín III mediante novación de deuda por parte del Instituto Costarricense de Electricidad por la suma total de ¢ 22,695, de dicho total quedó pendiente de cobro un saldo de ¢ 5,626, pagadero en 12 cuotas semestrales, a partir del mes de enero 2009.

El saldo de esta transacción a junio 2009 asciende a la suma de ¢ 5.157, de los cuales ¢ 4,220 están en el largo plazo y ¢ 937 representan la porción circulante

Nota 8. CUENTA POR PAGAR

Detalle de las cuentas por pagar al cierre contable de Junio 2009

CUENTAS POR PAGAR	Junio 2009	Diciembre 2008
Proveedores de Materiales	92 614	70 432
Proveedores de Servicios	13 638	10 997
Subsidiarias	864	1 813
Impuestos	7 325	7 519
Planillas y Retenciones de Salarios	4 769	4 887
Otros Acreedores	7 962	7 998
Garantías adicionales	218	563
Saldo acreedor de Bancos Corporación	10 551 25	(228)
SUBTOTAL	137 965	103 981
Eliminaciones	620	684
TOTAL	137 345	103 297
Largo plazo	12 049	27 187
Corto plazo	125 295	76 111

CNFL		
Dividendo de accionistas	6	5
Multas por incumplimiento obras	1 050	
Compra de Energía	18 070	9 609
Impuesto Ventas Compra de Energía	944	714
Servicios Telefónicos	9	18
Varios	17	14
Retenciones a Funcionarios	694	620
Cuentas Varias	75	218
Proveedores Locales	208	88
I.N.S. Seguros Varios	15	131
Pagos Dobles y Anticipados (Serv. Eléctrico)	32	18
Grupo Corporativo SARET	8	3
Gobierno - Impuesto sobre Ventas de Energía	1 628	1 171
Impuestos, cargas sociales y canones	170	
Cargas sociales patronales	467	
Depósitos de terceros		2 897
SUBTOTAL	23 394	15 507
Eliminaciones	19 660	12 165
TOTAL	3 734	3 341
Corto plazo	3 734	3 341

RACSA		
Cuentas por pagar	4 021	3 062
Cuentas por pagar líneas extranj.	570	206
Provisión Imp. sobre la renta	134	(252)
SUBTOTAL	4 724	3 016
Eliminaciones	356	428
TOTAL	4 368	2 588
Corto plazo	4 368	2 588
TOTAL GRUPO ICE	145 447	109 226
Largo plazo	12 049	27 187
Corto plazo	133 398	82 040

El detalle de las principales órdenes de compra es el siguiente:

<i>O/C</i>	<i>Proveedor</i>	<i>Junio 2009 Monto</i>	<i>Diciembre 2008 Monto</i>
Electricidad			
334890	Va Tech Hydro GMBH	5 077	19 437
Total Electricidad		5 077	19 437
Telecomunicaciones			
332209	Cables de Energía y Telecomunicaciones	1 325	2 731
333707	Prysmian Telecomunicaciones Cabos e Sistem	1 114	2 807
333771	Cables de Energía y Telecomunicaciones		1 646
336074	Marubeni Corporation		566
342946	Continex continental Import	3 677	
343862	DOM Importaciones S.A.	857	
Total Telecomunic.		6 972	7 750
TOTAL		12 049	27 187

Nota 9. PROVISIONES

El detalle y movimiento de las provisiones en el segundo trimestre 2009 son los siguientes:

PROVISIONES-GRUPO ICE		
	AÑO 2009	AÑO 2008
Aguinaldo	11 221	1 830
Salario escolar	9 800	15 003
Vacaciones	14 116	13 520
Riesgos del trabajo	2 824	2 448
Prestaciones legales	21 913	19 777
Provisión pasivos contingentes	10 804	10 785
Reclasificación otras cuentas por pagar		(887)
GRUPO ICE -PROVISIONES	70 679	62 477

El ICE mantiene una provisión para litigios con el propósito de cubrir en forma razonable las posibles pérdidas por procesos legales, de la institución. El monto de la provisión se determinó de acuerdo con consulta sobre directriz CN-003-2007 del Contador Nacional y con base en el criterio experto de la División Jurídica Institucional.

Al 30 de junio de 2009 se crearon las siguientes provisiones:

ACTOR	DEMANDADO	TOTAL REGISTRO 2009	SECTOR ELECTRIC. REGISTRO 2009
Jorge Rivel Loria	ICE	125	125
Producciones ANTHEUS S.A.	ICE	70	70
Total		195	195

A continuación se detallan los procesos que se encuentran considerados en la provisión para pasivos contingentes, al 30 de junio del presente año:

ACTOR	DEMANDADO	ESTADO E INSTANCIA ACTUAL	ACUMULADO PROVISIÓN AL 2009 ICE	ICE ELECTR.	ICE TELECOM
ICE	Otro	Pendiente de pronunciamiento del juez sobre defensas previas.	2 089		2 089
Constructora Norberto Odebreth	ICE	Interposición de recurso de apelación a sentencia de primera instancia.	2 357	2 357	
GBM de Costa Rica S.A.	ICE	Primera instancia. Contestación de demanda.	262		262
GBM de Costa Rica S.A.	ICE	Primera instancia. Contestación de demanda.	789		789
Aracelly Yong Moraga y El Tulipán del C	ICE	Se declara con lugar la demanda de Tulipán del O. No se apela.	578		578
Producciones ANTHEUS S.A.	ICE	Interposición de recurso de apelación a sentencia de primera instancia.	351	351	
Bombona S.A. y otros	ICE	Primera instancia evacuación de prueba.	735	735	
Administración Tributaria	ICE	Apelación.	2 595	1 755	840
El Angel	ICE	Se rechazó al ICE recurso de casación, se debe realizar el pago de la cuantía estimada más costas generadas.	452	452	
Jorge Rivel Loria	ICE	El ICE interpuso recurso de apelación contra sentencia de primera instancia.	125	125	
Total			10 331	5 774	4 557

Nota 10. INGRESOS POR SERVICIOS

Tarifas eléctricas:

Durante el I semestre 2009 se aprobó un incremento en las tarifas de servicios eléctricos del ICE, publicado en La Gaceta N°12, aprobado el 19 de enero del 2009.

A continuación se detallan las tarifas para cada sistema y para el sector:

SISTEMAS	% APROBADO (PROMEDIO)
Generación	14.97%
Transmisión	34.65%
Distribución ICE	16.73%
Alumbrado Público	15.91%
Promedio ICE Electricidad	15.86%

Durante el periodo 2009 se aprobó un incremento en las tarifas para la CNFL que fue publicado en la Gaceta No. 98 del 22 de mayo del 2009. A continuación se detallan los aumentos.

Sistema	% aprobado (promedio)
Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A.	
Distribución	6.22%
Alumbrado Público	8.48%

Nota 11. COSTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO

Se detalla el saldo de la cuenta en el siguiente cuadro:

	OPERACION Y MANTENIMIENTO									
	Operación	Mantenimiento	Seguros	Canon de regulación eléctrica	Combustibles y lubricantes para generación térmica	Depreciación otros activos en operación	Absorción partidas amortizables e intangibles	Servicios entre UEN's	Acumulado total	Mensual
ICE Electricidad										
Generación Hidráulica	5 631		365	243		113	1	356	6 710	1 144
Generación Térmica	2 694		38	13	25 344	38		114	28 242	1 365
Subestaciones	2 661		30					68	2 759	494
Líneas de Transmisión	1 953							1	1 954	318
Líneas de Distribución	8 154		3					90 812	98 970	16 494
Alumbrado Público	620							2 051	2 671	450
Generación Geotérmica	2 354		62	5		11		6	2 438	479
Generación Eólica	237		3	1		11		4	256	69
Generación Solar	62							0	62	20
Equipos de Control y Comunicación	1 448		5			123	79	5	1 660	277
Sub total ICE Electricidad	25 814		507	262	25 344	296	80	93 416	145 720	21 109
Eliminaciones de Servicios eléctricos ICE Electricidad								(93 378)	(93 378)	
Sub total ICE Electricidad	25 814		507	262	25 344	296	80	39	52 342	21 109
ICE Telecomunicaciones										
Transporte	8 096		102			335	15	541	9 089	2 461
Acceso	13 955		57			326	14	1 277	15 629	2 409
Civil y electromecánico	4 263		26			188	3	12	4 492	907
Plataformas	2 081		9			92	99	180	2 460	415
SUB-TOTAL ICE Telecomunicaciones	28 399		193			941	130	2 011	31 674	6 193
Eliminaciones de Servicios Institucionales ICE								(1 458)	(1 458)	
SUB-TOTAL ICE	54 214		700	262	25 344	1 236	210	592	82 558	27 302
CNFL										
Operación y Mantenimiento									105 832	
SUB-TOTAL CNFL									105 832	
RACSA										
Operación y Mantenimiento									2 174	
SUB-TOTAL RACSA									2 174	
Eliminaciones Consolidado Grupo ICE									(95 184)	
Total Grupo ICE									95 380	

A continuación se detallan las plantas térmicas a junio:

PLANTA TÉRMICA	2009	2008	VARIACIÓN
Colima	974	943	31
Moín I	639	735	(96)
San Antonio	1 050	3 468	(2 418)
Barranca	1 171	2 865	(1 694)
Moín II	11 156	28 630	(17 474)
Moín III	8 008	20 756	(12 748)
Planta Pujol - Pococí	1 397	2 356	(959)
Planta Pujol - Orotina	950	1 698	(748)
Planta Portátil San Antonio	8 718	16 803	(8 086)
Planta Portátil Colima	3 679	8 085	(4 407)
TOTAL	37 741	86 339	(48 598)

Nota 12. OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO EQUIPOS BAJO ARRENDAMIENTO

El gasto por operación y mantenimiento de equipos arrendados en los periodos de un año terminados al 30 de junio 2009 se desglosa de la siguiente manera:

OPERACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS ADQUIRIDOS BAJO ARRENDAMIENTO										
	Operación y Mantenimiento	Seguros	Canon de regulación eléctrica	Alquiler operativo (Cuota)	Diesel para la generación térmica	Depreciación de otros activos en operación	Absorción partidas amortizables e intangibles	Servicios institucionales	Acumulado total	Mensual
ICE ELECTRICIDAD										
Generación Hidráulica	1 550	26	11	7 798		33	260	11	9 689	1 905
Generación Térmica	90			14 929	12 396				27 416	4 065
Subestaciones	12	0		191				4	208	40
Generación Eólica	2							1	3	2
Eliminaciones de Servicios Institucionales								(11)	(11)	
Sub total ICE Electricidad	1 654	27	11	22 919	12 396	33	260	4	37 304	6 012
ICE TELECOMUNICACIONES										
Transporte	70	6		4 600				0	4 676	628
Acceso	343			4 894				91	5 327	850
Civil y electromecánico	1 222							1	1 223	203
Plataformas	111			1 561				0	1 672	280
SUBTOTAL	1 745	6		11 055				93	12 898	1 961
Eliminaciones de Servicios Institucionales ICE								1 287	1 287	
TOTAL ICE	3 399	32	11	33 974	12 396	33	260	(1 190)	48 915	7 973

Las subsidiarias no se incluyen porque no tienen gastos por estos conceptos de arrendamientos.

Los principales gastos por arrendamientos se detalla a continuación:

PLANTA TERMICA	2009
Generación Hidráulica	
Peñas Blancas	1 914
Cariblanco	5 884
Generación Térmica	
Planta Pujol	
Planta Pujol - Orotina	
Planta Portátil - San Antonio	9 564
Planta Portátil - Colima	5 365
Subestaciones	
Peñas Blancas	191
TOTAL	22 919
Telecomunicaciones*	
Transporte	4 600
Acceso	4 894
Plataformas	1 561
TOTAL	11 055

* Estaciones de Telecomunicaciones se segrega por componentes, de acuerdo al detalle anterior.

No se incluye datos de las subsidiarias porque no tienen arrendamientos.

Informe sobre arrendamientos operativos

Generalidades del Contrato				Monto en miles de dólares				Cuota			Objeto del Contrato
O/S	Proveedor	Fecha del Contrato	Fecha aproximada Finalización	Monto Contratado	Pagado Total	Saldo Orden Serv. Jun 2009	Pagado año 2009	No. Cuotas	Monto	Periodicidad de la cuota	
154412	NORTEL CALA	21-sep-99	19-jun-06	\$6 363	\$6 337	\$ 26		20	\$ 389	Trimestral	Sistemas MIC p/ interconexión
318964	NORTEL CALA			\$1 420	\$1 418	\$ 2					Adicional a orden de servicio No.154412
323411	CONSORCIO ECI TELECOM.	29-sep-05	29-Feb-14	\$32 467	\$1 623	\$30 843	\$1 623	20	\$1 623	Trimestral	Compra equipos sist. Transp. s/fibra optica
319447	ERICSSON DE COSTA RICA	05-dic-05	04-dic-11	\$130 467	\$80 209	\$50 258	\$10 052	24	\$5 026	Trimestral	Proyecto 600KL GSM
332855	ERICSSON DE COSTA RICA 3)	27-dic-07	27-sep-11	\$65 117	\$26 841	\$38 276	\$7 655	16		Trimestral	Ampliacion 50% adicional Lic. 7941-T
1691	FIDEICOMISO TITULARIZACION PEÑAS BLANCAS	16-ago-00	16-ago-13	\$119 074	\$65 715	\$53 359	\$3 725	155	Variable	Mensual	Infraestructura Eléctrica
S.N.	FIDEICOMISO TITULARIZACION CARIBLANCO	16-ago-00	31-dic-19	\$304 290	\$41 400	\$262 890	\$10 350	147	Ajustable c/año	Mensual	Arrendamiento de la Planta Hidroeléctrica Cariblanco
333299	ENERGY INTERNATIONAL INC	02-oct-07	31-jul-09	\$53 795	\$43 606	\$10 190	\$15 393	19	Variable	Mensual	Alquiler Plantas Generación Termica 110MW
336204	ENERGY INTERNATIONAL COSTA RICA EICR SRL	02-oct-07	31-jul-09	\$13 200	\$11 714	\$1 486	\$4 000	19	Variable	Mensual	Operación y Mantenimiento de la Planta de Alquiler
333184	ALSTOM POWER RENTALS	04-sep-07	30-jun-09	\$26 269	\$25 954	\$ 315	\$7 579	18	Variable	Mensual	Alquiler plantas generacion eléctrica Plantel Barranca 60MW.
334808	ALSTOM POWER RENTALS	04-sep-07	30-jun-09	\$13 160	\$1 902	\$11 258	\$1 902	18	Variable	Mensual	50% adicional alq. plantas generación eléctrica Plantel Barranca 60 MW
TOTAL				\$765 623	\$306 720	\$458 903	\$62 278				

Nota 13. OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS

Estas partidas se desglosan a continuación:

OTROS GASTOS - OTROS PRODUCTOS GRUPO ICE					
Por el período terminado al 30 de junio de 2009					
	ICE *	CNFL	RACSA	Eliminaciones ICE-Subsidiarias	TOTAL
OTROS GASTOS					
Intereses	15 902	1 014		272	17 399
Comisiones	377				377
Fluctuaciones cambiarias	1 994	1 117		297	3 408
Otros proyectos	1 121	230			1 351
Variación período cuantificación dólares *	24 866				24 866
Variación período cuantificación monedas *	32				32
Total otros gastos	44 292	2 361	569	211	47 434
OTROS PRODUCTOS					
Intereses y otros productos financieros	3 266	1 569		311	4 738
Diferencial por tipo de cambio	189	350			538
Otros	4 123		235		4 358
Variación período cuantificación dólares *	5 138				5 138
Variación período cuantificación monedas *	2 430				2 430
Total otros productos	15 146	1 918	449	311	17 202

* Fluctuaciones cambiarias producto de cuantificar las partidas de balance en dólares u otras monedas que se registran al T.C. del 31 de diciembre del año anterior y se actualizan, en forma estimada, al T.C. del mes de cierre en la partida "Variación período cuantificación".

T.C. a junio 2009 es de ₡579.91, por U.S. \$1.00.

Ajuste por fluctuaciones cambiarias

Fluctuaciones cambiarias a nivel ICE

El ajuste por diferencial cambiario proviene principalmente de la deuda externa originada en diferentes monedas y del ajuste en las inversiones transitorias en dólares. El riesgo cambiario del ICE se presenta alto en función de una actividad comercial denominada en colones y una concentración de los pasivos en divisas. Durante el I semestre 2009, la devaluación del colón se ubicó en un 3,4% lo cual implicó una pérdida neta por efectos de fluctuaciones cambiarias de ₡19 728.

Además la deuda externa en otras monedas diferente al dólar, no registró gasto por diferencial cambiario en el 2009 debido a la reconversión de la deuda con el BID, aunado a una devaluación del YEN, generando un ingreso por cuantificación por ₡2 398.

Diferencias Cambiarias en CNFL

Los gastos por diferencias cambiarias del 1 de Enero al 30 de Junio del año 2009 ascienden a ₡ 1,116, mientras que en el mismo periodo del 2008, dicho monto fue de ₡ 1,371. Por otra parte los ingresos por diferencial cambiario del 1 de Enero al 30 de Junio del año 2009 equivalen a ₡ 350, y el mismo periodo del 2008 alcanzó la suma de ₡ 268.

Nota 14. HECHOS SUBSECUENTES

Comisión Legislativa aprueba crédito por \$500 al ICE

La Asamblea Legislativa aprobó por unanimidad, el Convenio de Cooperación para el Financiamiento de Proyectos de Inversión entre la República de Costa Rica, el Instituto Costarricense de Electricidad y el Banco Interamericano de Desarrollo, mediante el cual el ICE podrá acceder a financiamiento hasta por un monto de US\$500.

Los desembolsos de este crédito iniciarán en el 2009 y serán utilizados para soportar la futura expansión del sistema eléctrico nacional, mejoramiento de la calidad y para seguir satisfaciendo la demanda nacional.

En junio 2009 se firmó el contrato del préstamo Nordea por \$36, el primer desembolso por \$ 23. se registra en Julio 2009.

En junio 2009 se firmó un contrato con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE 1962) por un monto de \$65, el primer desembolso por \$20 se recibe en Julio 2009.

Nota 15. Publicación y autorización de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Grupo ICE correspondientes al primer semestre 2009, se publicaron el 25 de agosto del 2009, con la autorización de la Dirección de Finanzas.