

GRUPO ICE

ICE

RACSA

CNFL

CRICRSA

*Estados Financieros Consolidados
Setiembre 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	4
Estado de cambios en el patrimonio consolidado	6
Estado de ingresos y gastos consolidado	7
Estado de flujo de efectivo consolidado	8
II. Notas intermedias consolidadas	9

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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

Activo	Setiembre 2009	Dic. 2008
Inmuebles, maquinaria y equipo		
Activos en operación, costo	¢ 1,439,616	1,393,351
Depreciación acumulada activos en operación, costo	(508,594)	(441,137)
Activos en operación, revalúo	3,269,881	3,271,802
Depreciación acumulada activos en operación, revalúo	(1,807,122)	(1,719,124)
Otros activos en operación, costo	213,834	173,844
Depreciación acumulada otros activos en operación, costo	(117,387)	(101,635)
Otros activos en operación, revalúo	81,920	82,811
Depreciación acumulada otros activos en operación, revalúo	(53,639)	(52,568)
Obras en construcción	610,429	440,582
Material en tránsito para inversión	135,200	125,334
Inventarios, inversión	75,440	76,875
Variación período cuantificación dólares *	6,950	
Total inmuebles, maquinaria y equipo, neto	3,346,527	3,250,135
Activo a largo plazo		
Inversiones a largo plazo	4,475	4,475
Efectos por cobrar	336	451
Variación período cuantificación dólares *	25	
Total activo a largo plazo	4,836	4,926
Activo circulante		
Bancos	4,347	7,636
Inversiones en valores y depósitos	139,323	65,082
Fondos de uso restringido	1,748	8,283
Cuentas por cobrar por servicios prestados	106,162	74,769
Cuentas por cobrar no comerciales	66,460	64,394
Estimación para incobrables	(34,363)	(31,046)
Cuentas a cobrar institucionales	4,014	3,005
Efectos por cobrar	409	2,049
Inventarios, operación	50,224	51,778
Estimación para valuación de existencias en almacenes	(154)	(929)
Material y equipo en custodia	556	509
Material en tránsito para operación	7,001	6,567
Pagos anticipados	4,944	1,995
Variación período cuantificación dólares *	1,478	
Total activo circulante	352,150	254,092
Otros activos		
Activos no operativos, costo	23,010	18,691
Depreciación acumulada activos no operativos, costo	(67)	(131)
Activos no operativos, revalúo	2,505	1,477
Contratos por servicios	76,098	35,590
Diseño y planeamiento de la ejecución	36,455	22,540
Centros de servicios técnicos	10,321	7,824
Partidas amortizables	27,622	26,479
Absorción de partidas amortizables	(7,405)	(6,056)
Activos intangibles	27,170	15,379
Absorción activos intangibles	(9,462)	(5,674)
Garantías recibidas en valores	3,741	2,728
Fondo de garantía y ahorro (fondo restringido)	109,606	98,652
Transferencia al fondo de garantías y ahorro	2,045	2,028
Inventarios en operación	5,217	7,400
Impuesto sobre la renta diferido	702	1,004
Variación período cuantificación dólares *	167	
Total otros activos	307,725	227,931
Total activo	¢ 4,011,238	3,737,084


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


	Setiembre 2009	Dic. 2008
Pasivo a largo plazo		
Títulos valores por pagar	¢ 143,553	67,873
Efectos por pagar	567,954	530,172
Obligaciones contra empréstitos		317
Depósitos recibidos en garantía	64,916	57,644
Impuesto sobre la renta diferido		4,992
Cuentas por pagar	10,691	27,187
Variación período cuantificación dólares *	32,739	
Variación período cuantificación otras monedas *	555	
Total pasivo a largo plazo	820,407	688,185
Pasivo a circulante		
Títulos valores por pagar		2,947
Efectos por pagar	58,213	64,798
Cuentas por pagar	134,589	82,040
Gastos financieros acumulados por pagar	12,789	12,165
Ingresos recibidos por adelantado	7,898	888
Depósitos de particulares	5,192	4,842
Provisión para aguinaldo, vacaciones y salario escolar	67,902	48,707
Variación período cuantificación dólares *	9,420	
Variación período cuantificación otras monedas *	46	
Total pasivo a corto plazo	296,049	216,387
Otros pasivos		
Cuentas por pagar	9,314	15,407
Provisiones legales	14,992	13,770
Fondo restringido de garantía y ahorro	110,161	98,652
Total otros pasivos	134,468	127,829
Total pasivo	1,250,924	1,032,401
Patrimonio		
Capital aportado	46,284	42,895
Reserva de desarrollo	985,737	975,727
Reserva por revaluación de activos	1,581,716	1,584,616
Resultado de cobertura mediante derivados	(9,314)	(14,354)
Reserva legal	7,765	7,594
Reserva para desarrollo de proyectos	71	71
Reserva para desarrollos forestales	733	681
Utilidades restringidas por capitalización de acciones en subsidiaria	62,380	62,380
Utilidades retenidas	43,468	41,472
Interés minoritario	3,621	3,601
Excedente (pérdida) total	71,995	
Variación período cuantificación dólares *	(33,539)	
Variación período cuantificación otras monedas *	(601)	
Total patrimonio e interés minoritario	2,760,314	2,704,683
Total pasivo, patrimonio e interés minoritario	¢ 4,011,238	3,737,084
Cuentas de orden	¢ 304,732	289,671

Diciembre 2008 auditado, setiembre 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 setiembre 2009 es de ₡591.73, por U.S. \$1,00.


 Lic. Mauricio Moreno Paniagua
 Subgerente de Finanzas



 MSC. Martín Vindas Garita
 Director de Finanzas



 Licda. Lizabeth Hernández C.
 Coordinadora del Proceso Contable

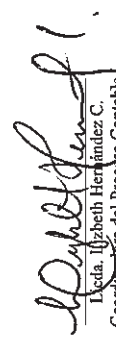
Instituto Costarricense de Electricidad y subsidiarias
Estado de variaciones en el patrimonio consolidado
Períodos terminados al 31 de diciembre 2008 y 30 de septiembre 2009
(en millones de colones)

	Capital aportado	Reserva para revaluación de activos	Resultado de cobertura mediante derivados	Reserva de desarrollo 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
Saldo al 31 de diciembre del 2007	37,314	1,269,199		7,594	71	617	37,060	62,380	3,005	2,364,826
Aportes recibidos en el año	5,621	401,861								5,621
Revaluación de activos del periodo 2008										401,861
Pérdida neta del año							(26,743)			(26,743)
Pérdida neta del año, interés minoritario							(16)			(16)
Ajuste a periodos anteriores							(566)			(566)
Dividendos pagados por CNEL al ICE, periodo 2007							(6)			(6)
Dividendos pagados por CNEL al interés minoritario, periodo 2007							(64)			(64)
Asignación a reserva para desarrollos forestales						64	24,748			
Traslado a reserva de desarrollo										
Otros ajustes por eliminación entre sectores										
Impuestos diferidos CNEL, S.A.		(875)								(49)
Realización de la reserva por revaluación de activos		(77,954)	(14,354)							(875)
Pérdida no realizada por cobertura mediante derivados SWAP		(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		(479)					(77)			
Saldo al 31 de diciembre del 2008	42,895	1,584,616	(14,354)	7,594	71	681	41,472	62,380	3,601	2,704,683
Ajustes planteados por la Auditoría Externa pendientes en libros										
Aportes recibidos en el año	3,423	4,991								15,543
Ajustes revaluación de activos del periodo		206								3,423
Excedente o Pérdida neta del año										206
Pérdida neta del año, interés minoritario							(5,711)			(87)
Asignación a reserva legal periodo 2009				170			(170)			(170)
Ajuste a periodos anteriores							(140)			(140)
Asignación a reserva para desarrollos forestales						52	(52)			(87)
Realización de la reserva por revaluación de activos		(7,776)					7,776			(681)
Pérdida no realizada por cobertura mediante derivados SWAP		(361)	5,040							
Superávit ganado por activos retirados en el periodo 2009										5,040
Ajuste Superávit por Activos Retirados		40								46
Traslado a interés minoritario en el periodo							(25)			20
Saldo al 30 de setiembre del 2009	46,282	1,581,716	(9,314)	7,765	71	733	43,468	62,380	3,621	2,760,314

Diciembre 2008 auditado y setiembre 2009 según libros.


 Lic. Mauricio Moreno Paniagua
 Subgerente de Finanzas



 MSC. Martín Vindas García
 Director de Finanzas


 Elizabeth Hernández C.
 Coordinadora del Proceso Contable

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

Ingresos de operación	
Servicios electricidad	¢ 435,682
Servicios telecomunicaciones	309,162
Servicios institucionales	4,105
Total ingresos de operación	<u>748,950</u>
Costos de operación	
Operación y mantenimiento	142,964
Operación y mantenimiento de equipos bajo arrendamiento	77,504
Depreciación de activos en operación	154,813
Compras y servicios complementarios	81,886
Gestión productiva	44,154
Centro de Servicio Técnico	23,359
Total costos de operación	<u>524,680</u>
Excedente bruto	<u>224,270</u>
Gastos de operación	
Administrativos	64,481
Comercialización	62,258
Estudios preliminares	13,303
Estudios de pre-inversión	2,286
Complementarios	803
Total gastos de operación	<u>143,132</u>
Excedente de operación	<u>81,138</u>
Otros productos	
Ingresos financieros	6,071
Otros ingresos	15,668
Variación período cuantificación dólares *	8,620
Total otros productos	<u>30,358</u>
Otros gastos	
Intereses	26,573
Comisiones	802
Fluctuaciones cambiarias	6,451
Otros gastos	2,616
Variación período cuantificación dólares *	42,159
Variación período cuantificación monedas *	601
Total otros gastos	<u>79,202</u>
Excedente antes de impuesto sobre la renta e interés minoritario	<u>32,295</u>
Impuesto sobre la renta	239
Interés minoritario 1.4%	(87)
Excedente neto	<u>¢ 32,143</u>

* 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 setiembre 2009 es de ₡591.73, por U.S. \$1.00.


 Lic. Mauricio Moreno Paniagua
 Subgerente de Finanzas



 MSC. Martín Vindas Garita
 Director de Finanzas



 Licda. Lizbeth Hernández C.,
 Coordinadora del Proceso Contable

Instituto Costarricense de Electricidad
y subsidiarias
Estado de flujos de efectivo consolidado
Por el período terminado al 30 de septiembre del 2009
(en millones de colones)

Actividades de operación		
Excedente neto del periodo	¢	32,143
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de efectivo		
Gasto por depreciación		171,696
Gasto por amortización de seguros		5,468
Gasto por provisión de obligaciones patronales		17,328
Gasto por estimación para incobrables		2,371
Gasto por absorción de partidas amortizables		4,421
Gasto por provisiones legales		2,458
Gasto por provisiones para litigios		195
Gasto por fluctuaciones cambiarias, neto		34,140
Cambios en los activos y pasivos de operación		
Disminución en inversiones transitorias comprometidas		16,987
Aumento en efectos y cuentas por cobrar		(32,019)
Disminución en inventario, operación		268
Aumento en otros activos circulantes		(8,662)
Aumento en cuentas por pagar		54,415
Aumento en otros pasivos corto plazo		5,637
Recursos generados por actividades de operación		<u>306,846</u>
Actividades financieras		
Aumento en efectos por pagar y títulos valores		115,071
Disminución en efectos por pagar (líneas de crédito)		(11,457)
Aumento en depósitos recibidos en garantía		9,804
Disminución en cuentas por pagar		(16,496)
Recursos (usados) generados por actividades financieras		<u>96,922</u>
Actividades de inversión		
Adiciones en inmuebles, maquinaria y equipo, neto		(260,065)
Disminución en inventarios de inversión		2,183
Aumento en otros activos		(64,726)
Recursos (usados) en actividades de inversión		<u>(322,607)</u>
Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo		81,160
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		50,712
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	¢	<u>131,871</u>

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


Lic. Mauricio Moreno Paniagua
Subgerente de Finanzas


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 Septiembre 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:



El Instituto Costarricense de Electricidad está conformado por tres sectores:



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 tercer trimestre del 2009, que en los estados financieros consolidados anuales al 31 de diciembre de 2008.

C. METODOLOGIA DE NOTAS INTERMEDIAS

Las notas explicativas seleccionadas intermedias son realizadas bajo el criterio de información relevante del periodo actual, revelando las variaciones de mayor impacto reflejados en los estados financieros intermedios, actualizando a los usuarios de la información financiera de los últimos sucesos y variaciones significativos posteriores a la última publicación de notas a los estados financieros anuales. Las notas intermedias se presentan trimestralmente.

D. 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 periodos 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 tercer trimestre 2009:

SUBCUENTA	ACTIVOS EN OPERACION			
	CUENTA 110 COSTO		CUENTA 111 DEPREC. ACUMULADA	
	Acumulado Actual	Período	Acumulado Actual	Período
ICE Electricidad				
Generación hidráulica	174 075	2 490	(45 370)	(3 409)
Generación térmica	63 337	2 393	(10 501)	(1 910)
Subestaciones	70 410	11 157	(16 367)	(2 192)
Líneas de transmisión	27 702	3 894	(6 973)	(689)
Líneas de distribución	91 710	7 399	(26 459)	(3 576)
Alumbrado público	2 397	113	(1 863)	(158)
Generación geotérmica	108 768	850	(28 521)	(2 490)
Generación eólica	7 508	722	(1 793)	(296)
Generación solar	1 568	195	(315)	(43)
Equipo de control comunicación y de Infraestructura	2 326	286	(1 248)	(139)
	549 966	29 664	(139 411)	(14 903)
ICE Telecomunicaciones				
Estaciones de telecomunicaciones		(690 796)	(0)	266 831
Transporte	340 663	340 663	(153 737)	(153 737)
Acceso	199 279	199 279	(74 316)	(74 316)
Civil y electromecánico	146 277	146 277	(80 537)	(80 537)
Plataformas	9 086	9 086	(4 821)	(4 821)
	695 304	4 509	(313 412)	(46 581)
Menos: Convenio Intersectorial	(5 072)			
SUBTOTAL	1 240 198	34 173	(452 823)	(61 483)
CNFL				
Terrenos	2 147	573		
Mejoras a Terrenos	4 156	30	(652)	(66)
Edificios	7 987	58	(1 267)	(123)
Plantas	26 747		(5 461)	(502)
Planta Térmica				
Distribución	74 311	4 309	(12 553)	(1 703)
Transmisión	849		(199)	(21)
Sub-Estaciones	10 881	(30)	(1 798)	(341)
Conexiones de Servicio	13 037	1 935	(2 204)	(245)
Equipo de Alumbrado en las Calles	3 314	48	(574)	(81)
Alumbrado Público - CNFL.	3 998	636	(492)	(85)
Equipo General	16 443	900	(7 329)	(596)
Sistemas de Comunicación	363	68	(50)	(9)
	164 233	8 529	(32 579)	(3 772)
RACSA				
Propiedad, planta y equipo	35 185	3 564	(23 192)	(2 201)
	35 185	3 564	(23 192)	(2 201)
TOTAL GRUPO ICE	1 439 616	46 265	(508 594)	(67 456)

Al tercer trimestre 2009, se destacan las siguientes capitalizaciones:

Capitalizaciones Grupo ICE	Monto
ICE TELECOMUNICACIONES	
Acceso Multiservicio Nacional	2 470
Retención de clientes	2 313
SUBTOTAL	4 783
ICE ELECTRICIDAD	
Transmisión Palmar	3 717
Anillo de La Amistad	2 503
Aumento Capacidad Cañas-Barranca	2 061
Transmisión Cariblanco-Trapiche	1 838
Interconexión Ingenio El Viejo	1 311
P.T. Moín Pistón(140,151)	942
Mejoras Red de Transporte de Electricidad	911
SUBTOTAL	13 283
SUBTOTAL ICE	18 066
RACSA	
Red Metroethernet	1 499
Enrutadores	431
SUBTOTAL	1 930
CNFL	
Extensiones de líneas de distribución	3 028
Equipo de medición	2 100
Extensiones líneas subterráneas	1 451
Instalación de lámparas de alumbrado público	684
SUBTOTAL	7 264
TOTAL GRUPO ICE	27 260

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 al tercer trimestre en estudio, de la siguiente forma:

OTROS ACTIVOS EN OPERACIÓN				
SUBCUENTA	CUENTA 140		CUENTA 141 DEPREC. ACUMULADA	
	Acumulado Actual	COSTO Período	Acumulado Actual	Período
Terrenos	1 746	231		
Vías de comunicación terrestre	75	31		
Edificios	14 220	1 686	(2 608)	(239)
Maquinaria y equipo para la producción	2 154	33	(657)	(80)
Equipo para construcción	21 342	1 715	(15 553)	(1 439)
Equipo de transporte	61 809	19 812	(28 587)	(7 455)
Equipo de comunicaciones	8 574	1 036	(5 415)	(423)
Mobiliario y equipo de oficina	5 775	1 067	(2 521)	(290)
Equipo y programas de cómputo	56 050	5 280	(40 587)	(3 320)
Equipo sanitario de laboratorio e investigación	18 949	3 256	(9 498)	(1 020)
Equipo y mobiliario educacional deportivo y recreativo	480	49	(340)	(19)
Maquinaria y equipo diversos	8 503	1 786	(4 239)	(601)
Maquinaria y equipo de mantenimiento	11 628	3 016	(6 193)	(777)
Equipo para fotografía, video y publicaciones	2 252	991	(910)	(86)
Semovientes	5	0	(5)	(0)
SUBTOTAL	213 560	39 989	(117 113)	(15 751)
ICE-ELECTRICIDAD	119 716	22 553	(65 056)	(8 475)
ICE-TELECOMUNICACIONES	93 845	17 436	(52 057)	(7 276)
RACSA				
Activos rentados	273		(273)	
SUBTOTAL	273		(273)	
TOTAL GRUPO ICE	213 834	39 989	(117 387)	(15 751)

Nota 3. OBRAS EN CONSTRUCCIÓN

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

	OBRAS EN CONSTRUCCIÓN													Total Septiembre 2009	Total Diciembre 2008					
	01 Local	02 BID 796	03 JBC	04 PIRIS	05 PIRIS	06 COLOCACIÓN A	07 COLOCACIÓN B	08 COLOCACIÓN C	09 B.C.E. SERVICIOS ELÉCTRICOS	10 C.A.F. (Operación Andina Ferrovial)	11 BANC. NACIONAL	12 B.C.E. 1916	13 Financiamiento a contratar			14 BANC. MULTILAT. BONOS INS. RAL	15 EMISSION	16 BEI	17 EXTERIOR	18 SERVICIOS TERCEROS
Generación hidráulica																				
PH Piris	26 014	(0)	29 672	55 041	1 907	18 344	23 326	7 205	22 417								59	183 987	135 847	
Subtotal	26 014	(0)	29 672	55 041	1 907	18 344	23 326	7 205	22 417								59	183 987	135 847	
Subestaciones																				
Transmisión Río Macho - Moín	2 407	31		226	35	226	279	1 820										0	4 925	3 874
Transmisión Cariblanco-Trapiche	2 530	671		30	25	30												0	3 257	5 081
Transmisión Poás																				575
Transmisión Tarabuca																				84
Transmisión La Caja	2 382	287			14	69	6			2									2 775	2 731
Programa respaldo Transformadores Quin 03-07	529						83	1											614	430
Transmisión Cóbano	553	1 228			9														1 769	1 787
Barraz de alta tensión	4 369	39		0	1	755	1 553	1 037		55								0	8 643	4 387
Interconexión PH Canalete y PH Los Negros	475	9																	484	484
Interconexión Ingenio El Viejo	535						179	306											1 020	201
Subtotal	13 789	2 264		0	6	1 081	2 100	1 820	1 464	58	1 820	839					0	23 505	25 780	
Líneas de transmisión																				
Transmisión Río Macho-Moín	11 943	9 946		379	1 312	2 199	1 437	1 865										3	29 084	27 552
Transmisión Cariblanco-Trapiche	5	63																	68	68
Anillo de La Amistad	4 646	667			3	215	3 382	2 252											12 134	6 152
Transmisión Palmar	7							4											11	11
Transmisión Parrita	4 908				87	1 173	558	177											7 151	6 488
Transmisión Poás	3 073	1 647			1	69	20	15											4 825	4 727
Transmisión Río Macho-San Miguel	2 156	37			9	118	320	1 274											5 751	4 090
Transmisión Peñas Blancas-Carita	3 382	36			49	571	1 958	2 282										1	8 293	5 386
Aumento capacidad Cañas-Barranca					(27)	(100)	39												606	546
Transmisión Stepac líneas de transmisión	674					20	43												59	59
Instalación fibra óptica	16																		1 303	1 303
Interconexión Ingenio El Viejo																			67 982	58 430
Subtotal	30 811	12 396		0	492	5 113	7 694	7 879	7 879	58	1 820	22 417					4	67 982	58 430	
Generación geotérmica																				
Obras subterráneas Miravales	52				(15)		17												38	38
P.G. Las Pailas	12 766				47	1 062	17	1 043											14 936	11 862
Subtotal	12 819				32	1 062	17	1 043											14 973	11 900
TOTAL GRUPO ICE	83 433	14 660	29 672	55 041	3 779	25 600	33 138	17 592	22 417	58	1 820	839					63	230 448	231 957	

Otras obras en construcción al cierre de Septiembre 2009:

OTRAS OBRAS EN CONSTRUCCIÓN		
FINANCIAMIENTO LOCAL		
	Septiembre 2009	Diciembre 2008
TELECOMUNICACIONES		
Bienes inmuebles del sector Telecomunicaciones	30	
Preparación de la infraestructura	75	
Inteligencia del Negocio y arquitectura de información	1 907	
Expansión de la plataforma y renovación infraestructura tecnológica	2 214	
Penetración de Mercados	45	(64)
Retención de clientes	15 073	9 396
Innovación en los puntos de contacto	642	
Acceso Multiservicio Nacional	56 745	43 211
Acceso Banda Ancha Metropolitano	3 662	1 084
Servicios Móvil Avanzado	181	
Sistema inalámbrico banda ancha	4 901	4 636
Frontera a frontera	21 829	15 306
Interconexión Nacional de Nueva Generación	10 637	3 100
Ampliación Núcleo IP (ANIP)	7 124	4 548
Interconexión internacional (II)	23 159	41 117
Gestión Elementos de la Red	19 987	650
Centro Nacional de Gestión de Telecomunicaciones	1 443	584
Soporte Administrativo	917	
Acceso de Banda Ancha (Paraba)	14 357	
Sostenibilidad e insonorización de Infra	3 723	
Voz IP	1 337	373
Plataforma mensajería unificada	24	214
Centro de datos	1 074	40
Gestión de Servicios	1 308	31
Expansión de la Telefonía Móvil	30 033	10 684
Plataforma multiservicios	170	913
Organización de Alto Rendimiento		12
Subtotal	222 598	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	42	98
TOTAL OTRAS OBRAS ICE TELECOMUNICACIONES	222 641	137 868

Continúa en la siguiente página:

OTRAS OBRAS EN CONSTRUCCIÓN		
FINANCIAMIENTO LOCAL		
	Septiembre 2009	Diciembre 2008
ELECTRICIDAD		
Fortalecimiento correo electrónico	5	5
Adquisición activos de las UEN	6	14
Sistema de radio troncalizado	8	218
Programa SDH	2 598	2 520
Soporte técnico Huetar		82
P.G Miravalles I	358	42
P.E Tejona	9	152
P.H Arenal	1 847	833
P.H Corobicí	1 304	532
P.H Sandillal	482	246
P.T Barranca	260	561
P.T San Antonio	679	579
P.H Toro I	368	1 098
P.H Toro II	393	213
P.H Alberto Echandi	6	
P.H Garita	1 517	1 217
P.H Rio Macho	3 197	1 355
P.T Moín II	1 450	988
P.T Moín I	808	1 412
P.T Moín III	1 263	589
P.G Miravalles II	317	313
P.H Angostura	21	3
Mejoramamiento continuo de la calidad (distribución)	5 047	3 887
Desarrollo de redes	19 705	12 645
Conservación de energía	302	377
Alumbrado público	562	225
Mejoras red de transporte de electricidad	8 201	4 234
Obras superficiales Miravalles	306	804
P.G Miravalles V	26	26
Rehabilitación y mejoras obras en operación	621	802
Conformación y rehabilitación de estructuras civiles y metálicas	4 312	2 766
Servicios técnicos para proyectos de distribución	8 009	11 051
Construcción general de obras	291	
Medición (SIMEC)	112	9
Sistema Ranger	1	55
Transformación de energía	8	
Nuevo centro control de energía	162	113
Subtotal	64 562	49 966
Obras generales		
Construcción general de obras		218
Subtotal		218
Más: 43.81 % 2009 47.21 % 2008 Corporación	32	88
TOTAL OTRAS OBRAS ICE ELECTRICIDAD	64 594	50 272

Continúa en la siguiente página:

CONSTRUCCION EN PROCESO		
	Septiembre 2009	Diciembre 2008
COMPañÍA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A.		
Sistema de Distribución		
Extensiones de Líneas	106	309
Extensiones de Líneas Subterráneas	487	66
Mejoras a Subestaciones	830	146
Compras y Mejoras a Terrenos	12	3
Construcción, Compra y Mejoras a Edificios	166	166
Subtotal	1 601	689
Comercialización		
Equipo de Medición	1	0
Construcción, Compra y Mejoras a Edificios	11	4
Subtotal	11	4
Planta Generadora		
Mejoras a Plantas	1 257	269
Proyecto Hidroeléctrico El Encanto	24 107	16 099
Intereses Proyectos Financiados Colocación de Bonos	150	160
Proyecto Balsa Inferior	1 177	521
Proyecto Eólico Valle Central	298	0
Proyecto Balsa Superior	1	
Compras y Mejoras a Terrenos	229	109
Construcción, Compra y Mejoras a Edificios	(33)	(76)
Subtotal	27 184	17 082
Alumbrado Público		
Instalación de Lámparas	235	92
Subtotal	235	92
Administrativos		
Costos de Líneas de Comunicación	11	72
Compras y Mejoras a Terrenos	8	5
Construcción, Compra y Mejoras a Edificios	543	293
Subtotal	561	369
Adelantos para construcción de obras	2 769	1 959
Subtotal	2 769	1 959
Total Construcción en Proceso	32 362	20 196
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN		
	Septiembre 2009	Diciembre 2008
RACSA		
Obras Racsa	385	289
TOTAL OBRAS EN CONSTRUCCION RACSA	385	289
TOTAL OBRAS EN CONTRUCCION GRUPO ICE		
	610 428	440 581

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	Set. 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	1 839
		Banco Nacional de Costa Rica	Fondo de inversión	6.69%	A la vista	10 852
Disponibles para la venta:						
	Colones	Banco Nacional de Costa Rica	Inversiones a corto plazo	5%	A la vista	4 779
		Banco de Costa Rica	Fondo de inversión	7.97%	A la vista	27 111
	Dólares	Banco Internacional de Costa Rica	Overnight	0.20%	N/A	4 372
		Banco de Costa Rica	Fondo de inversión	1.58%	A la vista	1 408
Comprometidas mantenidas hasta el vencimiento:						
	Dólares	Banco Nacional de Costa Rica	Inversiones a corto plazo	5%	05/10/2009	28
	Dólares	Banco Internacional de Costa Rica	Overnight	0.20%	N/A	32
						1 053
TOTAL ELECTRICIDAD					45 642	5 930

INVERSIONES TRANSITORIAS						
	Intermediario	Instrumento	Tasa Anual	Vencimiento	Set. 2009	Dic. 2008
ICE-Telecomunicaciones						
No comprometidas Mantenidas hasta el vencimiento:						
	Colones	Banco de Costa Rica	Papel comercial (macro título)	10.39% y 11.75%	26/01/2010	2 297
		Banco de Costa Rica	Certificado deposito a plazo	8.50%	26/10/2009	1 000
		Banco Nacional de Costa Rica	Fondos de inversión	6.69%	A la vista	5 140
		Banco Nacional de Costa Rica (*)	Certificado deposito a plazo	12.27%	11/01/2010	1 500
		Gobierno	Título de propiedad cero cupón	8.05%	23/10/2009	3 967
		Gobierno	Título de propiedad macro cero cupón	11.5% y 11.65%	07/10/2009	1 904
		Banco Popular	Certificado deposito a plazo	8%	23/07/2009	8 000
		Banco Popular	Bono a Corto Plazo	13.91%, 11.75% y 12.64%	15/01/2009	2 421
		Banco Central de Costa Rica	Bonos de estabilización monetaria	10.328%, 10.84%, 10.86%, 11.07% y 11.14	07/04/2010	2 847
		Banco Crédito Agrícola de Cartago	Certificado deposito a plazo	10.40%	07/01/2010	722
		Banco Hipotecario de la Vivienda (BANHVI)	Certificado deposito a plazo	12%	21/01/2010	1 090
		BAC San José	Certificado deposito a plazo	10.70%	28/10/2009	1 028
		Instituto Nacional de Cemento	Papel comercial (macro título)	13.75%	02/04/2010	500
		Operaciones de Recompra		9.23%, 9.56%, 11.63% y 11.86%	16/04/2010	5 983
		Banco CITIBANK	Certificado deposito a plazo	10.50%	10/11/2009	834
	Dólares	Gobierno	Bono deuda externa Costa Rica	6.548%	20/03/2014	380
		Gobierno	Título de propiedad tasa fija	7%	27/05/2009	18
		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	8.11%	A la vista	29 277
		Instituto Nacional de Seguros	Fondos de inversión	8.23%	A la vista	6 153
		Banco Popular	Fondos de inversión	7.32%	A la vista	5 758
		Banco Popular	Fondos de inversión Multiplan	13.86%	A la vista	2 320
		Scotiabank de Costa Rica	Certificado depósito a plazo	11.20% y 11.55%	11/03/2010	1 700
	Dólares	Banco Internacional de Costa Rica	Overnight	0.20%	N/A	2 728
		Banco de Costa Rica	Fondo de inversión	1.58%	A la vista	1 944
		Gobierno	Bono deuda externa Costa Rica	8.05%	27/11/2009	1 166
		Fideicomiso Titularización P.T. Garabito	Bono de Garabito	9.50%	27/11/2009	503
Comprometidas Mantenidas hasta el vencimiento:						
	Colones	Banco Nacional de Costa Rica (*)	Certificado depósito a plazo	12.27%	14/01/2010	1 000
		Banco Popular	Certificado depósito a plazo	5.55%	11/02/2009	2 859
		Banco Central de Costa Rica	Bono Estabilización Monetaria	7.4% y 10.15%	19/08/2009	2 979
	Dólares	Banco Internacional de Costa Rica	Certificado depósito a plazo	3.125%	17/08/2009	1 234
		Banco 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
TOTAL TELECOMUNICACIONES					86 484	57 239
TOTAL DE INVERSIONES ICE					132 126	63 168

Continúa en la siguiente página:

CNFL						
Efectivo en Bancos - Dolares						
	Banco de Costa Rica					97
	Banco Nacional de Costa Rica					24
Colones						
	Banco Nacional de Costa Rica					1 494
	Banco de Costa Rica					1 141
	Banco Crédito Agrícola de Cartago					30
Fondos de trabajo						39
Menos eliminación consolidado						(8)
TOTAL CNFL						2 818
						(9)
RACSA						
Inversiones transitorias						4 424
Menos eliminación consolidado						(57)
TOTAL RACSA						4 367
						1 969
						(58)
CRICRSA						
Inversiones transitorias						12
						12
TOTAL DE INVERSIONES GRUPO ICE						139 323
						65 082

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

	Sep-09	Dic-08
ICE		
Bancos		1 399
Inversiones equivalentes de efectivo	119 805	34 209
CNFL		
Bancos	2 826	2 656
Fondos Finalidad Específica	457	7 237
RACSA		
Bancos	4 347	3 582
Inversiones equivalentes de efectivo	4 424	1 618
CRICRSA		
Inversiones equivalentes de efectivo	12	11
Total disponible	131 870	50 712

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS PRESTADOS

Seguidamente se detalla los saldos de las cuentas por cobrar servicios prestados a septiembre 2009:

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS PRESTADOS	Setiembre 2009	Diciembre 2008
ICE		
Cooperativas eléctricas y empresas municipales de distribución eléctrica	30 636	19 804
Dependencias públicas	2 067	1 970
Particulares	54 605	35 602
Servicios fijos a particulares	877	273
Administraciones telefónicas	7 592	8 626
Sistema de alumbrado público	770	708
Pagos duplicados		(113)
SUBTOTAL	96 546	66 869
CNFL		
CONSUMIDORES		
Servicios Eléctricos	17 383	12 468
Convenios, Servicios Liquidados y Otros	1 165	1 003
GOBIERNO		
Servicios Eléctricos	897	633
Servicios Varios		291
Retención 2% Impuesto sobre Renta	428	101
Adelanto Pago Impuesto Ventas	30	
Crédito Fiscal Impuesto de Ventas	1 094	
INST. COSTARRICENSE ELECTRICIDAD		
Servicios Eléctricos	949	748
SUBTOTAL	21 944	15 242
Eliminaciones consolidado	16 270	11 095
SUBTOTAL CNFL	5 674	4 147
RACSA		
Ctas por cobrar comerciales	4 159	3 642
Ctas. cobrar líneas extranjeras	959	796
SUBTOTAL	5 117	4 438
Eliminaciones consolidado	1 176	685
SUBTOTAL RACSA	3 941	3 753
Total deudores por servicios prestados GRUPO ICE	106 162	74 769

Nota 6. Títulos valores por pagar

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

TÍTULOS VALORES POR PAGAR		
	<i>Septiembre 2009</i>	<i>Diciembre 2008</i>
DEUDA INTERNA		
Título N°1 - INS	13 404	13 404
Título N°2 - INS	1 331	1 331
Título N°3 - INS	30 500	
Emisión Bonos Serie A 1	42 148	
DEUDA EXTERNA		
Bonos colocación A Credit Suisse First Boston	22 434	22 434
Bonos colocación B Credit Suisse First Boston	33 651	33 651
OTROS		
Prima emisión Bonos Serie A 1	85	
Total	143 553	70 820
Largo plazo	143 553	67 873
Corto plazo		2 947

- 1) En septiembre 2009 La SUGEVAL aprueba emisión de bonos al mercado costarricense por parte del ICE. Los programas propuestos son dos: A- hasta doscientos mil millones de colones, y B- hasta doscientos millones de dólares, se tiene proyectado colocar las emisiones de bonos durante los años 2009-2010.

El 25 de septiembre del 2009 coloca primer subasta de la serie A-1 por ϕ 45 000 millones en bonos estandarizados, la emisión tiene una tasa de interés neta referenciada a la tasa básica pasiva con un premio de 1.75% paga cupones trimestrales y cuenta con una calificación de riesgo es AAA de Fitch Ratings Costa Rica, el plazo de emisión es de 12 años.

La segunda subasta se realizó el 6 de octubre del 2009 por ϕ 7 852 millones convocada para colocar remanente de la serie A-1, las características son iguales a las de la primera subasta.

- 2) Fitch Costa Rica calificadora de riesgo asignó calificación al Grupo ICE de “AAA”, esto para efectos de la emisión de bonos solicitada por la SUGEVAL como requisito para aprobación de los mismos. Esta calificación es la más alta asignada para Costa Rica, por lo que da la expectativa de riesgo de incumplimiento más bajo respecto de todos los demás emisores u obligaciones del país, por lo que da más seguridad de respaldo a la hora de adquirir los bonos.

Nota 7. Efectos por pagar

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

- 1) 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, aunque a la fecha aún no se ha realizado ninguno, y serán utilizados para soportar la futura expansión del sistema eléctrico nacional, mejoramiento de la calidad y para seguir satisfaciendo la demanda nacional.

El 25 de mayo del 2009 se firmo el contrato No. 1908/OC-CR por el primer tramo de la negociación ICE/ BID (CCLIP) por \$250 que son parte de los \$500 aprobados.

- 2) 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.

- 3) En Julio 2009 se aprobó deuda con el Banco Nordea Export & Project Finance, con las siguientes características:

Monto del préstamo \$36.914 millones USD / Plazo 5 años / Tasa fija con referencia a CIRR 5 años (Commercial Interest Reference Rate) 2.51% / Período de repago diez pagos semestrales iguales en el plazo establecido a más tardar el 31 de agosto.

Primer desembolso en julio 09, y el segundo desembolso se realizará antes del 30 de noviembre y se trasladará directamente al proveedor Ericsson.

- 4) En junio 2009 se firmó un contrato con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE 1962) con el fin de financiar el proyecto denominado “Obras Eléctricas 2008-2009” por un monto de \$65, plazo 15 años incluyendo 3 años de gracia, tasa 7.40% revisable y ajustable trimestralmente por el BCIE, período de repago semestrales consecutivas, comisiones 0.75% por año sobre saldos no desembolsados, en julio ingresó el primer desembolso por \$20.

EFECTOS POR PAGAR ICE						
	Saldos a Dic. 2008	Amortización del período	Desembolsos del período	Saldo al 30 de Septiembre	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 Moin III (préstamo de la CNFL)	5 626	938		4 689	3 751	938
SUB-TOTAL	8 368	1 438		6 930	4 991	1 938
CUENTA 520						
INS - Línea de crédito	6 003	6 003				
B.N.C.R. - Línea de Crédito	9 600	19 200	28 800			
SUB-TOTAL	15 603	25 203	28 800			
TOTAL DEUDA INTERNA	23 971	26 641	28 800	6 930	4 991	1 938
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	606		3 638	3 031	606
Natexis Banque	851	126		724	519	205
Japan Bank For International Cooperation	30 868	736	15 853	45 985	44 552	1 433
BCIE # 1599	52 632	2 858	8 346	58 120	51 662	6 458
B.C.I.E Reestructuración	28 463	2 103		26 360	23 240	3 120
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	
BCIE #1962			11 217	11 217	11 217	
CAF Corporación Andina de Fomento	48 233		7 852	56 085	56 085	
Planta Térmica Moin III - B.C.I.E. # 1516	14 708	1 226		13 482	11 031	2 451
Reconversión BID 1931 A/OC-CR - Tramo B	117 779			117 779	117 779	
NORDEA EXPORT & PROJECT FINANCE		1 316	13 157	11 841	9 210	2 631
SUB-TOTAL	498 362	12 385	56 424	542 401	518 571	23 830
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		33 651	53 281	19 630		19 630
SUB-TOTAL	23 897	54 743	58 889	28 042		28 042
TOTAL DEUDA EXTERNA	522 259	67 129	115 314	570 443	518 571	51 872
SUBTOTAL DEUDA ICE	546 229	93 770	144 114	577 373	523 562	53 811

Continúa en la siguiente página:

EFECTOS POR PAGAR					
	Saldos a Dic. 2008	Variación del Período	Saldo al 30 de Septiembre 2009	Largo Plazo	Porción Circulante
CNFL					
Banco Central de Costa Rica Renegociación Deuda Externa 40%	94	(28)	66		66
Planta Brazil Préstamo BCIE-CNFL N°1167	2 476	(1 170)	1 306		1 306
Títulos Valores Emisión de Bonos Año 2006	6 000		6 000	6 000	
Préstamos Red Subterránea Inst. Crédito Oficial Reino España (ICO) Deutsche Bank, Sociedad Anónima Española	14 355 9 330	790 (244)	15 145 9 086	15 145 7 573	1 514
Proyecto Hidroeléctrico El Encanto Préstamo Kreditanstal Fur Wiederaufbau	14 402	(301)	14 101	12 533	1 568
Ajuste (V) Préstamo finiquito Moín III	(5 626)	937	(4 689)	(3 751)	(938)
SUBTOTAL DEUDA CNFL	41 031	(14)	41 016	37 500	3 516
RACSA					
Documentos por pagar	6 926	381	7 308	6 786	522
Hipotecas por pagar	782	(312)	470	106	364
SUBTOTAL DEUDA RACSA	7 709	69	7 778	6 892	886
TOTAL DEUDA GRUPO ICE	594 969	31 199	626 167	567 954	58 213

- 5) En 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 de enero 2009.

El saldo de esta transacción a septiembre 2009 es de ¢ 4 689, de los cuales ¢ 3 751 están en el largo plazo y ¢ 938 representan la porción circulante.

Nota 8. CUENTA POR PAGAR

Detalle de las cuentas por pagar al cierre contable de Septiembre del 2009:

CUENTAS POR PAGAR	Septiembre 2009	Diciembre 2008
ICE		
Proveedores de Materiales	97 315	70 432
Proveedores de Servicios	11 968	10 997
Subsidiarias	1 003	1 813
Impuestos	7 966	7 519
Planillas y Retenciones de Salarios	4 862	4 887
Otros Acreedores *	6 937	7 998
Garantías adicionales	300	563
Saldo acreedor de Bancos	6 701	(228)
Corporación	1 048	
Eliminacion		(684)
SUBTOTAL	138 100	103 298
CNFL		
Dividendo de accionistas	6	5
Multas por incumplimiento obras	1 071	0
Compra de Energía	14 757	9 609
Impuesto Ventas Compra de Energía	1 093	714
Servicios Telefónicos	9	18
Varios	13	14
Retenciones a Funcionarios	665	620
Cuentas Varias	75	218
Proveedores Locales	287	88
I.N.S. Seguros Varios	5	131
Pagos Dobles y Anticipados (Serv. Eléctrico)	32	18
Grupo Corporativo SARET	4	3
Gobierno - Impuesto sobre Ventas de Energía	1 590	1 171
Impuestos, cargas sociales y canones	46	0
Cargas sociales patronales	428	0
Depósitos de terceros		2 897
SUBTOTAL	20 083	15 507
Eliminaciones consolidado	16 292	12 165
SUBTOTAL	3 791	3 341
RACSA		
Cuentas por pagar	4 865	3 062
Cuentas por pagar líneas extranjeras	424	206
Provisión impuesto sobre la renta	239	(252)
SUBTOTAL	5 528	3 016
Eliminaciones consolidado	2 139	428
SUBTOTAL	3 389	2 588
TOTAL GRUPO ICE	145 279	109 227
Largo plazo	10 691	27 187
Corto plazo	134 588	82 040

Las órdenes de compra más relevantes son:

<i>Orden de compra</i>	<i>Proveedor</i>	<i>Septiembre 2009</i>	<i>Diciembre 2008</i>
Electricidad			
334890	Va Tech Hydro GMBH	7 807	19 437
Total Electricidad		7 807	19 437
Telecomunicaciones			
332209	Cables de Energía y Telecomunicaciones	331	2 731
333707	Prysmian Telecomunicaciones Cabos e Sistem		2 807
333771	Cables de Energía y Telecomunicaciones		1 646
336074	Marubeni Corporation		566
342946	Continex continental Import	2 552	
343862	DOM Importaciones S.A.		
Total Telecomunic.		2 884	7 750
TOTAL		10 691	27 187

Nota 9. PROVISIONES

El detalle de las provisiones al tercer trimestre 2009 es el siguiente:

PROVISIONES-GRUPO ICE		
	Sep-09	Dic-08
Aguinaldo	15 537	1 830
Salario escolar	13 723	15 003
Vacaciones	15 689	13 520
Riesgos del trabajo	3 136	2 448
Prestaciones legales	23 433	19 777
Provisión pasivos contingentes	11 376	10 785
Reclasificación otras cuentas por pagar		(887)
GRUPO ICE -PROVISIONES	82 894	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 septiembre del 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 septiembre 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
Aracely Yong Moraga y El Tulipán del	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:

En el I trimestre 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 el promedio del sector:

Sistema	% Aprobado (promedio)
Generación	14.97%
Transmisión	34.65%
Distribución	16.73%
Alumbrado Público	15.91%
Promedio ICE Electricidad	15.86%

Disminución de la tarifa 7.37% decretado por la ARESEP mediante resolución 10018-2009 el 20 de agosto del 2009, el ICE interpuso recurso de apelación primero ante la ARESEP expediente ET9062-2009 el 27 de agosto del 2009, la ARESEP rechaza la apelación y envía a publicar la disminución en la Gaceta 170 del 1 de setiembre del 2009 por lo que se da por finalizada la vía administrativa de reclamo, El ICE acudió a la vía judicial el 28 de agosto del 2009 de acuerdo con documento de Medidas Cautelares Anticipadas, Provisionalísimas y Prima Facie presentado ante el Tribunal Contencioso Administrativo, Segundo Circuito Judicial de San José, en base al cual de dicta resolución final 1919-09 el 9 de septiembre del 2009 en la que se rechaza las medidas cautelares solicitadas, por lo tanto sigue su curso la aplicación de la disminución de la tarifa a partir del 10 de setiembre hasta el 31 de diciembre del 2009.

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 y Mantenimiento	Seguros	Canon de regulación eléctrica	Combustibles y lubricantes para generación térmica	Depreciación otros activos en operación	Absorción partidas amortizables e intangibles	Servicios Institucionales	Acumulado Total
ICE Electricidad								
Generación Hidráulica	9 988	2 000	350		181	2	535	13 056
Generación Térmica	4 434	282	20	30 255	67		179	35 237
Subestaciones	4 084	182					99	4 365
Líneas de Transmisión	2 947						1	2 948
Líneas de Distribución	14 567	10					133 049	147 627
Alumbrado Público	926						2 797	3 723
Generación Geotérmica	3 700	371	8		17		9	4 105
Generación Eólica	560	16	1		41		9	627
Generación Solar	83						0	84
Equipos de Control y Comunicación	2 193	24			204	122	7	2 549
Sub total ICE Electricidad	43 483	2 885	379	30 255	511	124	136 683	214 320
Eliminaciones de Servicios Institucionales							(136 636)	(136 636)
Sub total ICE Electricidad	43 483	2 885	379	30 255	511	124	47	77 684
ICE Telecomunicaciones								
Estaciones de Telecomunicaciones	5							5
Transporte	12 964	683			462	(62)	811	14 858
Acceso	21 140	417			564	17	1 947	24 085
Civil y electromecánico	6 610	179			313	4	21	7 127
Plataformas	3 125	53			148	174	258	3 759
SUB-TOTAL ICE Telecomunicaciones	43 845	1 331			1 487	133	3 038	49 834
Eliminaciones de Servicios Institucionales							(2 238)	(2 238)
SUB-TOTAL ICE	87 328	4 216	379	30 255	1 997	258	847	125 280
CNFL								
Operación y Mantenimiento								157 872
SUB-TOTAL CNFL								157 872
Eliminaciones Consolidado								(141 595)
SUB-TOTAL CNFL								16 277
RACSA								
Operación y Mantenimiento								2 174
SUB-TOTAL RACSA								2 174
Eliminaciones Consolidado								(768)
SUB-TOTAL RACSA								1 406
Total Grupo ICE	87 328	4 216	379	30 255	1 997	258	847	142 964

A continuación se detallan los gastos de operación por combustibles de las plantas térmicas ICE:

PLANTA TÉRMICA	Septiembre 2009
Colima	977
Moín I	639
San Antonio	1 295
Barranca	1 171
Moín II	12 179
Moín III	11 023
Planta Pujol - Pococí	1 593
Planta Pujol - Orotina	1 378
Planta Portátil San Antonio	10 985
Planta Portátil Colima	8 618
TOTAL	49 859

No se incluyen las subsidiarias porque no cuentan con este tipo de gasto.

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 septiembre del 2009 se desglosa de la siguiente manera:

OPERACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS ADQUIRIDOS BAJO ARRENDAMIENTO										
CUENTA 911	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	
ICE ELECTRICIDAD										
01	Generación Hidráulica	2 254	212	49	12 435		55	390	15	15 409
02	Generación Térmica	143			24 181	19 604				43 928
03	Subestaciones	43	2		305				5	355
09	Generación Eólica	2							1	3
	Eliminaciones de Servicios Institucionales							(15)		(15)
	SUBTOTAL	2 442	214	49	36 921	19 604	55	390	6	59 681
ICE TELECOMUNICACIONES										
15	Transporte	110	6		7 356				1	7 472
16	Acceso	522	1		7 293				145	7 961
17	Civil y electromecánico	1 835							1	1 836
18	Plataformas	152			2 342				0	2 494
	SUBTOTAL	2 618	6		16 990				147	19 763
	Eliminaciones de Servicios Institucionales ICE							1 940		1 940
TOTAL GRUPO ICE										
		5 061	221	49	53 911	19 604	55	390	(1 786)	77 504

No se incluyen las subsidiarias porque no tienen gastos por este concepto.

Los principales gastos por arrendamientos del ICE son:

PLANTA TERMICA	Septiembre 2009
Generación Hidráulica	
Peñas Blancas	3 068
Cariblanco	9 367
Generación Térmica	
Planta Pujol	
Planta Pujol - Orotina	
Planta Portátil - San Antonio	15 493
Planta Portátil - Colima	8 688
Subestaciones	
Peñas Blancas	305
TOTAL	36 921
Telecomunicaciones*	
Transporte	7 356
Acceso	7 293
Plataformas	2 342
TOTAL	16 990

*Para el 2009 la partida Estaciones de Telecomunicaciones se agregó por componentes de acuerdo con el detalle anterior

No se incluyen las subsidiarias porque no tienen arrendamientos.

Arrendamientos operativos

Generalidades del Contrato			Monto en miles de dólares			Cuota					
O/S	Proveedor	Fecha del Contrato	Fecha aproximada Finalización	Monto Contratado	Pagado Total	Saldo Orden Serv. Set. 2009	Pagado año 2009	No. Cuotas	Monto	Periodicidad de la cuota	Objeto del Contrato
164412	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				Trimestral	Adicional a orden de servicio No.154412
323411	CONSORCIO EGI TELEC.	29-Sep-05	28-Feb-14	\$32 467	\$3 247	\$29 220	\$3 247	20	\$1 623	Trimestral	Compra equipos sist. Transp. s/fibra optica
319447	ERICSSON DE COSTA RICA	05-Dic-05	04-Dic-11	\$130 467	\$85 235	\$45 232	\$15 077	24	\$5 026	Trimestral	Proyecto 600KL GSM
332855	ERICSSON DE COSTA RICA	27-Dic-07	27-Sep-11	\$65 117	\$30 669	\$34 449	\$11 483	16	Variable	Trimestral	Ampliacion 50% adicional Lic. 7941-T
1691	FIDECOMISO TITULARIZACION PEÑAS BLANCAS	16-Ago-00	16-Ago-13	\$119 074	\$67 950	\$51 124	\$5 960	155	Ajustable	Mensual	Infraestructura Eléctrica
S.N.	FIDECOMISO TITULARIZACION CARIBLANCO	16-Ago-00	31-Dic-19	\$304 290	\$47 610	\$256 680	\$16 560	147	Variable	Mensual	Arrendamiento de la Planta Hidroeléctrica Cariblanco
333299	ENERGY INTERNATIONAL INC	02-Oct-07	07-Sep-09	\$53 795	\$49 230	\$4 566	\$21 017	19	Variable	Mensual	Alquiler Plantas Generación Térmica 110MW
336204	ENERGY INTERNATIONAL COSTA RICA ECCR SRL	02-Oct-07	07-Sep-09	\$13 200	\$12 674	\$526	\$4 960	19	Variable	Mensual	Operación y Mantenimiento de la Planta de Alquiler
333184	ALSTOM POWER RENTALS	04-Sep-07	30-Jun-09	\$26 269	\$26 177	\$91	\$7 802	18	Variable	Mensual	Alquiler plantas generacion eléctrica Plantel Barranca 60MW.
334808	ALSTOM POWER RENTALS	04-Sep-07	30-Jun-09	\$13 160	\$5 742	\$7 418	\$5 742	18	Variable	Mensual	50% adicional alq. plantas generacion eléctrica Plantel Barranca 60 MW
342071	ALSTOM POWER RENTALS	01-Jul-09	30-Jun-11	\$51 158	\$1 861	\$49 297	\$1 861	24		Mensual	Alquiler Op. Y Mantn. planta generacion eléctrica Plantel Barranca.
342068	ENERGY INTERNATIONAL COSTA RICA ECCR SRL	16-Dic-08	30-Jun-11	\$21 000	\$1 500	\$19 500	\$1 500	24		Mensual	Costo por Op. Y Mant./ Alq. Plantas ubicadas en Planta San Antonio
342069	ENERGY INTERNATIONAL COSTA RICA ECCR SRL	16-Dic-08	30-Jun-11	\$76 640	\$2 190	\$74 450	\$2 190	24	Variable	Mensual	Alquiler de Plantas ubicadas en Planta San Antonio
TOTAL				\$914 420	\$341 840	\$572 581	\$97 398				

Nota 13. OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS

Estas partidas se desglosan a continuación:

OTROS GASTOS - OTROS PRODUCTOS									
Por el periodo terminado al 30 de septiembre del 2009									
	ICE-Electricidad	ICE-Telecomunicaciones	Eliminaciones intereses entre sectores y OPGW	SUBTOTAL ICE	CNFL	RACSA	CR/IRCSA	Eliminaciones ICE-Subsidiarias	TOTAL GRUPO ICE
OTROS GASTOS									
Intereses	24 409	767	843	24 332	1 526	407		308	26 573
Comisiones	704	98		802					802
Fluctuaciones cambiarias	3 223	1 023		4 245	1 763	443			6 452
Otros proyectos	2 611	70	555	2 126	490				2 616
Variación periodo cuantificación dólares *	37 985	4 194		42 159					42 159
Variación periodo cuantificación monedas *	566	35		601					601
Total otros gastos	69 478	6 187	1 399	74 266	3 779	850		308	79 202
OTROS PRODUCTOS									
Intereses y otros productos financieros	935	5 079	843	5 170	2 357	357	1	308	8 192
Diferencial por tipo de cambio	167	68		235	627	350		(183)	1 029
Otros	8 738	5 805	2 025	12 517					12 517
Variación periodo cuantificación dólares *	5 397	3 223		8 620					8 620
Variación periodo cuantificación monedas *									
Total otros productos	15 236	14 175	2 869	26 542	2 984	707	1	124	30 358

* 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 periodo cuantificación".

T.C. a diciembre 2007 es de \$497.67 y a septiembre 2008 es de \$559.26 por U.S. \$1.00.
T.C. a diciembre 2008 es de \$560.85 y a septiembre 2009 es de \$591.73, por U.S. \$1.00.

Ajuste por fluctuaciones cambiarias

Fluctuaciones cambiarias estimadas 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 III trimestre 2009, la devaluación del colón se ubicó en un 5,5% lo cual implicó una pérdida neta por efectos de fluctuaciones cambiarias de ¢33 539.

Diferencias cambiarias reales en CNFL

Los gastos por diferencias cambiarias del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2009 ascienden a ¢1 763, mientras que en el mismo periodo del 2008, dicho monto fue de ¢ 3 322. Por otra parte los ingresos por diferencial cambiario del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2009 equivalen a ¢ 627, y el mismo periodo del 2008 alcanzó la suma de ¢ 311.

Nota 14. HECHOS SUBSECUENTES

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a circular 0150-1729-2009 de la Gerencia General del 22-10-09, dado que la normativa contable ha venido experimentando una convergencia internacional y como consecuencia el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica como órgano rector de esta materia en el país definió en circular 06-2005 del 12-12-05 Gaceta 239 "Ratificar que el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica ha adoptado el conjunto de Normas Internacionales de Información Financiera y sus respectivas interpretaciones como Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país, al reconocerse que esas normas contables establecen los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y eventos económicos que son importante en los estados financieros con propósitos generales y sectores específicos."

Por lo tanto el ICE en su calidad de Empresa Pública del Estado deberá aplicar como normativa contable las NIIF, lo cual a consulta de este Instituto fue confirmado por la Contabilidad Nacional mediante oficio 5432-0483-2007 del 24-10-07.

De manera transitoria actualmente el ICE valúa, registra y presenta la información de acuerdo con los Principios de Contabilidad Aplicables al Sector Público Costarricense, hasta el 31 de diciembre 2011, tal y como lo ratifico la Contabilidad Nacional en el Decreto 34918-H del 9-12-2008 y publicado en Gaceta 238. Adicionalmente como una práctica sana, se decidió que para efectos contables los temas no cubiertos por esta normativa y que apliquen a la naturaleza de la Institución emplearía de forma parcial algunos de los párrafos de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Subgerencia de Finanzas en aras de cumplir con lo establecido y con el propósito de orientar el registro y presentación de la información financiera de acuerdo con las tendencias internacionales ha definido que los estados financieros del período del 2012 estarán con base a NIIF, y por ende el año transitorio para efectos de comparación, conciliaciones de los efectos contables y ajustes será el período 2011.

Nota 15. Publicación y autorización de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Grupo ICE correspondientes al tercer trimestre 2009, se publicaron el 03 de diciembre del 2009, con la autorización de la Dirección de Finanzas.