



**FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE GARANTIA Y ADMINISTRACION DE CUENTAS DEL  
PROYECTO DE CONCESION SAN JOSE CALDERA**

**Estados Financieros al cierre del mes de septiembre 2023**

- **Estado De Situación Financiera.**
- **Estado De Resultados.**
- **Estado De Cambios En El Patrimonio.**
- **Estado De Flujos De Efectivo.**

**Elaborado por**

**Gerente Contabilidad**

**Fideicomisos**



FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE GARANTIA Y ADMINISTRACION DE CUENTAS DEL  
 PROYECTO DE CONCESION SAN JOSE CALDERA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023  
 (EN DOLARES)

Detalle	NOTAS	2023		2022	
			ACUM ACTUAL \$		ACUM ACTUAL \$
<b>***ACTIVO***</b>					
<b>*** ACTIVO CORRIENTE***</b>					
INVERSIONES EN CTA. UNIVERSAL M.N.	3	\$	930,112.39	\$	836,874.22
INVERSIONES EN CTA. UNIVERSAL M.E.	3	\$	4,186,204.58	\$	5,664,844.76
TOTAL FONDOS DISPONIBLES		\$	5,116,316.97	\$	6,501,718.98
INVERSIONES Y VALORES AL COSTO AMORTIZADO M.E	4	\$	11,515,920.71	\$	11,794,258.16
ESTIMACION POR DETERIORO DE INVERSIONES M.E.	4	\$	(61,120.94)	\$	(62,968.53)
TOTAL INVERSIONES Y VALORES AL COSTO AMORTIZADO		\$	11,454,799.77	\$	11,731,289.63
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	16,571,116.74	\$	18,233,008.61
<b>***ACTIVO NO CORRIENTE***</b>					
BIENES DIVERSOS ME	5.1	\$	3,400,011.00	\$	3,400,011.00
EDIFICIOS, INSTALACIONES Y PROP. EN GARANTIA	5.2	\$	2,500,000.00	\$	2,500,000.00
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$	5,900,011.00	\$	5,900,011.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$	5,900,011.00	\$	5,900,011.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		\$	<b>22,471,127.74</b>	\$	<b>24,133,019.61</b>
<b>***PASIVOS***</b>					
<b>*** PASIVO CORRIENTE***</b>					
CUENTAS POR PAGAR - M.E.	6.1	\$	10,321,348.71	\$	12,238,120.15
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$	10,321,348.71	\$	12,238,120.15
<b>*** PASIVO NO CORRIENTE***</b>					
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS M.E.	6.2	\$	5,900,011.00	\$	5,900,011.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$	5,900,011.00	\$	5,900,011.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		\$	<b>16,221,359.71</b>	\$	<b>18,138,131.15</b>
<b>***PATRIMONIO***</b>					
APORTES DE CAPITAL	7.1	\$	-	\$	-
APORTES EN ESPECIE DOLARES	7.2	\$	-	\$	-
DESEMBOLSOS DE CAPITAL	7.3	\$	-	\$	-
RESULTADOS ACUMULADOS		\$	6,121,776.77	\$	5,986,373.00
RESULTADO DEL PERIODO		\$	127,991.26	\$	8,515.46
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		\$	<b>6,249,768.03</b>	\$	<b>5,994,888.46</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		\$	<b>22,471,127.74</b>	\$	<b>24,133,019.61</b>



**FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE GARANTIA Y ADMINISTRACION DE CUENTAS DEL  
 PROYECTO DE CONCESION SAN JOSE CALDERA  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023  
 (EN DOLARES)**

Detalle	NOTAS	2023 ACUM ACTUAL \$	2022 ACUM ACTUAL \$
<b>***INGRESOS***</b>			
INGRESOS FINANCIEROS			
POR FONDOS DISPONIBLES	\$	32,032.83	\$ 26,790.30
POR INVERSION EN VALORES	\$	157,141.37	\$ 42,554.51
DISMINUCION DETERIORO INVERSIONES FIN M.E	\$	58,783.99	\$ 60,477.79
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	\$	247,958.19	\$ 129,822.60
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>247,958.19</b>	<b>\$ 129,822.60</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
CARGO SERVICIO BANCARIO	\$	62.00	\$ 72.00
ESTIMACION POR DETERIORO DE INVERSIONES M.E.	\$	119,904.93	\$ 121,235.14
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$	119,966.93	\$ 121,307.14
<b>GASTOS DE OPERACION</b>			
COMISIONES DEL FIDUCIARIO	\$	-	\$ -
GASTO POR CUOTAS Y SUSCRIPCIONES M.E	\$	-	\$ -
GASTOS POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$	-	\$ -
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO M.E	\$	-	\$ -
TOTAL GASTOS DE OPERACION	\$	-	\$ -
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$</b>	<b>119,966.93</b>	<b>\$ 121,307.14</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>\$</b>	<b>127,991.26</b>	<b>\$ 8,515.46</b>



Fideicomiso Proyecto de Concesión San José - Caldera  
Estado de cambios en el Patrimonio del Periodo  
Por el Periodo del 1 enero 2023 al 30 de septiembre 2023  
( En Dólares )

DESCRIPCION	Aportes de Capital	Aportes en Especie	Desembolsos de Capital	(Pérdida) Utilidad Acumulada	(Pérdida) Utilidad del Periodo	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31/12/2022	-	-	-	6,121,776.77	-	6,121,776.77
(Pérdida) Utilidad del Periodo					127,991.26	127,991.26
Saldo al 30/09/2023	-	-	-	6,121,776.77	127,991.26	6,249,768.03



SCOTIABANK DE COSTA RICA S.A.  
FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE GARANTIA Y ADMINISTRACION DE CUENTAS DEL  
PROYECTO DE CONCESION SAN JOSE CALDERA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023  
(En dólares)

	<u>2023</u>
<b><u>Flujo de efectivo de las actividades de operación</u></b>	
Resultados del período	119,476
<b>Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos</b>	
Resultados acumulados	135,404
<b>Variación neta en los activos (aumento), o disminución</b>	
Activo fijo	-
<b>Variación neta en los pasivos aumento, o (disminución)</b>	
Cuentas por pagar	(1,916,771)
<b>Flujos netos de efectivo de actividades de operación</b>	<u>(1,661,892)</u>
<b><u>Flujos netos de efectivo provistos (usados) en las actividades de inversión:</u></b>	
Disminución en inversiones	276,490
Intangibles	-
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo	-
Aumento de bienes Fideicometidos en Garantía	-
Cambio en otros activos financieros de corto plazo	-
<b>Flujos netos de efectivo (usado) provistos en las actividades de inversión</b>	<u>276,490</u>
<b><u>Flujos netos de efectivo (provisos) usados en las actividades de financiamiento:</u></b>	
Otras obligaciones financieras nuevas	-
Pago de obligaciones financieras	-
Aportes al fideicomitente	-
<b>Flujos netos de efectivo (usado) provistos en las actividades de financiamiento</b>	<u>-</u>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes</b>	<b>(1,385,402)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al inicio del periodo</b>	<b>6,501,719</b>
<b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b><u>\$ 5,116,317</u></b>