



**HOLCIM (COSTA RICA), S.A.Y SUBSIDIARIAS  
(Compañía Costarricense)**

**Estados Financieros Consolidados  
Por el período terminado al 30 de septiembre de 2022**

***"Según el artículo 13 de la Ley N° 7732 Ley Reguladora del Mercado de Valores, que entró en vigencia a partir del 27 de marzo de 1998, la autorización para realizar oferta pública no implica calificación sobre la bondad de la emisión ni la solvencia del emisor o intermediario"***

**HOLCIM (COSTA RICA), S.A. Y SUBSIDIARIAS**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE POSICIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**  
(Expresados en Miles de Colones Costarricenses)

**2022**

**Activo**

**Activo Corto Plazo**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo, bancos y otros 13,485,056

**Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo 13,485,056**

Cuentas por Cobrar Financieras Corto Plazo

Cuentas por cobrar financieras - Asociados 351,549

Cuentas por cobrar financieras - Terceros 2,708,991

**Total Cuentas por Cobrar Financieras Corto Plazo 3,060,540**

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras

Cuentas por cobrar comerciales - Grupo Holcim 71,600

Cuentas por cobrar comerciales - Asociados 297,959

Cuentas por cobrar comerciales - Terceros 9,481,381

Provisión cuentas incobrables comerciales - Terceros (519,149)

Otras cuentas por cobrar - Asociados y Terceros 1,316,945

**Total Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras 10,648,736**

Inventarios

Materia prima y aditivos 807,099

Productos semiterminados y terminados 5,850,512

Combustibles 3,528,703

Repuestos y materiales de consumo 2,811,806

**Total Inventarios 12,998,120**

Gastos Prepagados y Otros Activos Circulantes

Interés anticipado/devengado y dividendo por cobrar - Terceros 3,598

Gastos prepagados 409,037

Otros activos a corto plazo 364,047

**Total Gastos Prepagados y Otros Activos Circulantes 776,682**

**Total Activo Corto Plazo 40,969,134**

**Activo a Largo Plazo**

Inversiones Financieras y Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Inversiones Financieras - Asociados 1,878,935

Inversiones Financieras - Terceros 50,657

Cuentas por cobrar financieras - Asociados 1,391,980

Cuentas por cobrar financieras - Terceros 1,531,854

**Total Inversiones Financieras y Cuentas por Cobrar a Largo Plazo 4,853,426**

Propiedad, Planta y Equipo

Terrenos, yacimientos y canteras 7,139,359

Edificios e instalaciones 14,849,623

Maquinaria 23,332,239

Mobiliario, vehículos y herramientas 2,915,128

Obras en proceso 4,291,743

**Total Propiedad, Planta y Equipo 52,528,092**

Otros Activos a Largo Plazo

Goodwill 6,145,091

Otros activos intangibles 16,376

Otros activos a largo plazo 65,809

Propiedades de inversion 395,181

**Total Otros Activos a Largo Plazo 6,622,457**

**Total Activo a Largo Plazo 64,003,975**

**Total Activo 104,973,109**

**HOLCIM (COSTA RICA), S.A. Y SUBSIDIARIAS**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE POSICIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**  
(Expresados en Miles de Colones Costarricenses)

2022

**Pasivos y Patrimonio**

**Pasivos**

**Pasivo a Corto Plazo**

Pasivo por Financiamiento Corto Plazo

Porción corriente Financiamiento largo plazo - Terceros 798,631

**Total Pasivo por Financiero Corto Plazo** **798,631**

Otros Pasivos Corto Plazo

Interés cobrado por anticipado/por pagar y dividendos por pagar - Terceros 3,391,300

Otros pasivos corrientes - Grupo Holcim 1,675,529

Pagos por anticipado de clientes -Terceros 1,341,136

Cuentas comerciales por pagar - Terceros 12,821,260

Otros pasivos corrientes -Terceros 3,138,715

Provisión para impuestos por pagar 1,298,173

**Total Otros Pasivos Corto Plazo** **23,666,113**

**Total Pasivo a Corto Plazo** **24,464,744**

**Pasivo a Largo Plazo**

Pasivos por Financiamiento a Largo Plazo

Financiamiento largo plazo - Terceros 1,369,478

**Total Pasivos por Financiamiento a Largo Plazo** **1,369,478**

Provisiones a Largo Plazo

Impuestos diferidos 3,584,105

Otras provisiones 1,829,143

**Total Provisiones a Largo Plazo** **5,413,248**

**Total Pasivo a Largo Plazo** **6,782,726**

**Total Pasivo** **31,247,470**

**Patrimonio**

Capital Social

Capital social autorizado 8,577,371

**Total Capital Social** **8,577,371**

Reservas y Ganancias Retenidas

Reservas 1,777,193

Resultado retenido años anteriores 45,268,339

Ajuste en conversión (284,037)

Resultado del ejercicio actual 16,005,671

**Total Reservas y Ganancias Retenidas** **62,767,166**

Total Interés Accionista Minoritario Participación 2,381,102

**Total Patrimonio** **73,725,639**

**Total Pasivo y Patrimonio** **104,973,109**

\_\_\_\_\_  
Dolly Janeth Urrego Morales  
Representante Legal

\_\_\_\_\_  
Roy Antonio Céspedes Alvarez  
Contador  
Carné CPI 24982

**HOLCIM (COSTA RICA), S.A. Y SUBSIDIARIAS**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE GANANCIAS O PÉRDIDAS**  
**Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL PERÍODO TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**  
**(Expresados en Miles de Colones Costarricenses)**

**2022**

**Ventas Netas**

Ventas netas – Asociadas	1,678,841
Ventas netas – Terceros	90,047,605
<b>Total Ventas Netas</b>	<b><u>91,726,446</u></b>

**Costo de los Bienes Vendidos**

**Costos de Distribución**

Servicios por terceros	2,234,498
Material de empaque	1,921,503
Personal	776,823
Diesel / gasolina	212,970
Otros gastos de distribución	1,934,677
<b>Total Costo de Distribución</b>	<b><u>7,080,471</u></b>

**Costos de Producción**

Costo de los productos comprados	19,104,336
Costo por terceros de las materia primas	3,203,198
Materiales de producción	1,373,014
Combustibles	5,074,294
Electricidad	3,823,584
Personal (excluye mantenimiento)	2,801,990
Mantenimiento	3,234,045
Otros gastos de producción	15,268,574
Cambios en inventario	(176,785)
<b>Total Costos de Producción</b>	<b><u>53,706,250</u></b>

**Total Costo de los Bienes Vendidos**

**60,786,721**

**Ganancia Bruta**

**30,939,725**

**Gastos de Mercadeo y Ventas**

Personal	1,062,080
Servicios por terceros	835,180
Castigos / baja de valor y provisiones de cuentas incobrables	(977,901)
Otros gastos de mercadeo y ventas	330,499
<b>Total Gastos de Mercadeo y Ventas</b>	<b><u>1,249,858</u></b>

**Gastos de Administración**

Personal	2,096,781
Servicios por terceros	310,845
Otros gastos de administración	1,804,912
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b><u>4,212,538</u></b>

**Ganancia Operacional**

**25,477,329**

**HOLCIM (COSTA RICA), S.A. Y SUBSIDIARIAS**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE GANANCIAS O PÉRDIDAS**  
**Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL PERÍODO TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**  
**(Expresados en Miles de Colones Costarricenses)**

	<u>2022</u>
<b>Otros Ingresos (Gastos) Ordinarios</b>	
<b>Ingreso (Gasto) Financiero Neto</b>	
<u>Ingresos financieros</u>	
Ingresos financieros - Terceros	263,861
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<u>263,861</u>
<u>Gastos Financieros</u>	
Gastos financieros - Grupo	37,926
Gastos financieros - Terceros	372,034
Pérdidas (ganancias) por diferencias en cambio	(527,423)
<b>Total Gastos Financieros</b>	<u>937,383</u>
<b>Total Ingreso (Gasto) Financiero Neto</b>	<b>(673,522)</b>
<u>Ingresos (Gastos) en activos no operativos</u>	
Ingresos (gastos) en activos no operativos – Terceros	(1,214,837)
<b>Total Ingresos (Gastos) en activos no operativos</b>	<b>(1,214,837)</b>
<b>Total ingresos (gastos) ordinarios adicionales</b>	<u>(1,888,359)</u>
<b>Ganancia antes de impuestos y de extraordinarios</b>	<u>23,588,970</u>
<u>Otros</u>	
Ganancias (pérdidas) en disposición de propiedad, planya y equipo	891,506
<b>Total Otros</b>	<u>891,506</u>
<b>Ganancia Neta Antes de Impuestos</b>	<u>24,480,476</u>
<u>Impuestos</u>	
Impuesto de renta	7,263,479
Impuesto de renta diferido	(156,452)
<b>Total Impuestos</b>	<u>7,107,027</u>
<b>Ganancia (Pérdida) Neta</b>	<u>17,373,449</u>
Interés Minoritario	<u>1,367,778</u>
<b>Ganancia Neta Después de Interés Minoritario</b>	<u><u>16,005,671</u></u>

---

Dolly Janeth Urrego Morales  
Representante Legal

---

Roy Antonio Céspedes Alvarez  
Contador  
Carné CPI 24982

**HOLCIM (COSTA RICA), S.A. Y SUBSIDIARIAS**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL PERÍODO TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**  
(Expresados en Miles de Colones Costarricenses)

2022

<b>Total de Cambios en el Patrimonio</b>			<u>73,725,639</u>
<b>Capital Acciones Comunes</b>			<u>8,577,371</u>
Saldo Capital Acciones Monto	8,577,371		
Saldo del Mes Inicial	8,577,371		
<b>Efecto por Conversión</b>			(284,037)
Saldo del Mes Inicial	252,422		
(Pérdida por Conversión)	(536,459)		
<b>Utilidades No Distribuidas</b>			<u>61,274,010</u>
Utilidades No Distribuidas Restringidas	7,000,000		
Utilidades No Distribuidas Disponibles	54,274,010		
Saldo del Mes Inicial	24,079,158		
Utilidad (Pérdida) Neta del Período	16,005,671		
(Dividendos)	14,189,181		
<b>Superávit por Revaluación y Donación, Reservas</b>			<u>1,777,193</u>
Superávit por Revaluación	1,777,193		
Saldo del Mes Inicial	1,777,193		
<b>Interés Minoritario</b>			<u>2,381,102</u>
Saldo del Mes Inicial	2,517,381		
(Aumento del Interés Minoritario)	(136,279)		

---

Dolly Janeth Urrego Morales  
Representante Legal

---

Roy Antonio Céspedes Alvarez  
Contador  
Carné CPI 24982

**HOLCIM (COSTA RICA), S.A. Y SUBSIDIARIAS**  
**ESTADOS CONSOLIDADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL PERÍODO TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**  
(Expresados en Miles de Colones Costarricenses)

	<u>2022</u>	<u>13,485,056</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Período		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Comienzo del Período	18,477,747	
<b>Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		(4,992,691)
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		<u>10,150,863</u>
Ventas de Contado	36,894,228	
Recuperación de Cuentas por Cobrar	68,517,853	
Pagos a proveedores	(56,431,060)	
Pagos de Impuestos	20,506,560	
Gastos de Operación	(5,453,683)	
Otros Gastos de Operación	(53,883,035)	
<b>Flujos De Efectivo Por Actividades De Inversión</b>		<u>(916,734)</u>
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(916,734)	
<b>Flujos De Efectivo Por Actividades De Financiación</b>		<u>(14,226,820)</u>
Créditos Recibidos	2,530,880	
Amortización De Créditos	(2,530,880)	
Pagos De Intereses Sobre Créditos	(37,339)	
Pago de Dividendos a los Accionistas	(14,189,481)	

---

Dolly Janeth Urrego Morales  
Representante Legal

---

Roy Antonio Céspedes Alvarez  
Contador  
Carné CPI 24982