**RÉGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS**

**FONDO CAPITALIZACIÓN LABORAL**

Administrado por

Operadora de Pensiones Complementarias y de Capitalización Laboral de la Caja Costarricense de Seguro Social, S.A.

Estados Financieros

31 de marzo de 2021

(Informe no Auditado)

**REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS**
**Administrado por**
**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL**
**DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**Acumulado al 31 de Marzo de 2021**
**(En colones costarricenses sin céntimos)**

| | Notas | | 31/03/2021 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | |
| **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** | **9.1** | | |
| Entidades financieras del país | | | 3,898,256,397 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo** | | ¢ | **3,898,256,397** |
| **Inversiones en Instrumentos Financieros** | **4-5 /9.2** | | |
| **Al valor razonable con cambios en otro resultado integral** | | | |
| Ministerio de Hacienda | | | 110,951,605,594 |
| Banco Central de Costa Rica | | | 8,076,331,710 |
| Otros Emisores del Sector Publico | | | 15,951,633,798 |
| Entidades Financieras del País | | | 30,026,767,042 |
| Entidades No Financieras del País | | | 10,991,574,280 |
| Entidades No Financieras del Exterior | | | 10,410,102,459 |
| **Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral** | | | **186,408,014,883** |
| **Al valor razonable con cambios en resultados** | | | |
| Entidades No Financieras del País | | | 13,600,584,499 |
| Entidades No Financieras del Exterior | | | 49,486,610,557 |
| **Inversiones al valor razonable con cambios en resultados** | | | **63,087,195,056** |
| **Producto por cobrar** | | | |
| Productos por cobrar sobre Inversiones | **9.3** | | 2,260,555,102 |
| **Total Producto por cobrar** | | | **2,260,555,102** |
| **Total Inversiones en Instrumentos Financieros** | | | **251,755,765,041** |
| **Cuentas por cobrar** | **9.3** | | |
| Impuesto sobre la renta por cobrar | | | 959,175,355 |
| **Total Cuentas por cobrar** | | | **959,175,355** |
| **TOTAL DE ACTIVO** | | ¢ | **256,613,196,793** |

**REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS**
**Administrado por**
**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL**
**DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**Acumulado al 31 de Marzo de 2021**
**(En colones costarricenses sin céntimos)**

| | Notas | | 31/03/2021 |
|---|---|---|---|
| **PASIVO Y PATRIMONIO** | | | |
| **Pasivo** | | | |
| Comisiones por pagar sobre saldo administrados | **8 / 9.4** | | 75,785,334 |
| **Total del pasivo** | | ¢ | **75,785,334** |
| **Patrimonio** | **9.5** | | |
| Cuentas de capitalización individual | | | |
| Fondos administrados | | | 249,363,757,724 |
| Aportes recibidos por asignar | | | 22,500,243 |
| Ajustes al patrimonio -Otros resultados integrales | | | 7,151,153,492 |
| **Total del Patrimonio** | | | **256,537,411,459** |
| **Total del Pasivo y Patrimonio** | | ¢ | **256,613,196,793** |
| **Cuentas de Orden** | **10** | | |
| Cuenta de orden | | | 305,665,177,404 |

WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
Firmado digitalmente por WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2021.04.28 17:10:32 -06'00'

**Wendy Castro Campos**
**Contadora**
**No. 32963**

HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Firmado digitalmente por HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2021.04.28 18:39:06 -06'00'

**Héctor Maggi Conte**
**Gerente General**

**Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros**

**REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS**

**Administrado por**

**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL**

**DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.**

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

**Acumulado para el período terminado al 31 de Marzo de 2021**

**(En colones costarricenses sin céntimos)**

| | NOTAS | 31/03/2021 |
|---|---|---|
| **Ingresos Financieros** | **9.6** | |
| Por inversiones en instrumentos financieros | | 3,764,777,465 |
| Por ganancia por valuación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados | | 16,577,654,938 |
| **Total Ingresos Financieros** | | **20,342,432,403** |
| **Gastos Financieros** | **9.7** | |
| Por pérdidas por diferencias de cambio y UD | | (19,888,769) |
| Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados | | (15,692,338,682) |
| Por pérdidas por negociación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados | | (445,355) |
| **Total Gastos Financieros** | | **(15,712,672,806)** |
| Por estimación de deterioro de activos | **9.8** | (164,189,697) |
| **RESULTADO FINANCIERO** | | **4,465,569,900** |
| **Comisiones** | | |
| Por Comisiones por servicio | **8** | (216,493,092) |
| **Total de Comisiones** | | **(216,493,092)** |
| **RESULTADO DEL PERÍODO** | | **4,249,076,808** |
| **OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO** | | |
| Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral | | 3,699,624,574 |
| **OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERÍODO, NETO DE IMPUESTO** | | **3,699,624,574** |
| **RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO** | **¢** | **7,948,701,382** |

WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
Firmado digitalmente por WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2021.04.28 17:11:20 -06'00'

**Wendy Castro Campos**
**Contadora**
**No. 32963**

HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Firmado digitalmente por HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2021.04.28 18:39:32 -06'00'

**Hector Maggi Conte**
**Gerente General**

**Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros**

**Fondo Pensiones Obligatorio**
**Administrado por**
**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL**
**DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**Acumulado para el periodo terminado al 31 de Marzo 2021**
**(en colones costarricenses sin céntimos)**

| | Notas | | Cuentas de capitalización individual | Aportes recibidos por asignar | Utilidad (pérdida) del periodo | Ajustes al patrimonio Otros resultados integrales | Total patrimonio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo final al 31/12/2020** | | ¢ | **240,196,834,711** | **22,287,449** | **0** | **3,287,339,221** | **243,506,461,381** |
| Aportes de afiliados | | | 14,969,936,219 | | | | 14,969,936,219 |
| Retiros de afiliados | | | (10,053,985,059) | | | | (10,053,985,059) |
| Asignación de aportes recibidos | | | | 2,107,839 | | | 2,107,839 |
| Reclasificación de aportes identificados | | | 1,895,045 | (1,895,045) | | | 0 |
| Capitalización de utilidades | | | 4,249,076,808 | | (4,249,076,808) | | 0 |
| Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros | | | | | | 164,189,697 | 164,189,697 |
| Resultados del período | | | | | 4,249,076,808 | | 4,249,076,808 |
| **Subtotal** | | | 249,363,757,724 | 22,500,243 | 0 | 3,451,528,918 | 252,837,786,885 |
| **Otros Resultados Integrales** | | | | | | | |
| Variación de la Valoración a mercado | | | | | | 3,699,624,574 | 3,699,624,574 |
| **Saldo final al 31/03/2021** | **9.5** | ¢ | **249,363,757,724** | **22,500,243** | **0** | **7,151,153,492** | **256,537,411,459** |

WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
Firmado digitalmente por WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2021.04.28 17:12:50 -06'00'

Wendy Castro Campos
**Contadora**
No. 32963

HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Firmado digitalmente por HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2021.04.28 18:39:52 -06'00'

Héctor Ignacio Maggi Conte
**Gerente General**

**REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS**
**Administrado por**
**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL**
**DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**Acumulado para el periodo terminado al 31 de Marzo de 2021**
**(En colones costarricenses sin céntimos)**

| | NOTAS | | 31/03/2021 |
|---|---|---|---|
| **Flujo de efectivo de las actividades de operación** | | | |
| Resultados del período | | ¢ | 4,249,076,808 |
| **Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos** | | | |
| **Aumento/(Disminución) por:** | | | |
| Ingresos Financieros | | | (3,764,777,465) |
| Deterioro de activos financieros | | | 164,189,697 |
| **Flujos de efectivo por actividades de operación** | | | |
| **Aumento/(Disminución) por:** | | | |
| Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados | | | (869,361,042) |
| Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral | | | (10,333,518,233) |
| Cuentas y comisiones por Cobrar | | | 109,475,621 |
| Obligaciones por cuentas por pagar, comisiones por pagar y provisiones | | | 4,316,934 |
| Intereses cobrados | | | 4,578,671,507 |
| | | | (5,861,926,173) |
| **Flujos de efectivo por actividades de financiación** | | | |
| **Aumento/(Disminución) por:** | | | |
| Aumento por Aportes de afiliados | | | 14,971,831,264 |
| Disminucion por Retiros de afiliados | | | (10,053,985,059) |
| Aumento por Aportes Recibidos por Asignar | | | 212,794 |
| **Efectivo neto proveniente de actividades de financiación** | | | **4,918,058,999** |
| **Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo** | | | (943,867,174) |
| **Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período** | | | 4,842,123,571 |
| **Efectivo y equivalentes de efectivo al Final del período** | **9.1** | ¢ | **3,898,256,397** |

WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
Firmado digitalmente por WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2021.04.28 17:19:13 -06'00'

**Wendy Castro Campos**
**Contadora**
**No. 32963**

HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Firmado digitalmente por HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2021.04.28 18:40:14 -06'00'

**Héctor Maggi Conte**
**Gerente General**

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros