

RÉGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS

Administrado por

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

Estados Financieros

31 de diciembre del 2021

(Con cifras correspondientes a diciembre 2020)

(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 Diciembre de 2021 y Diciembre 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ACTIVO			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9.1		
Entidades financieras del país		7,977,136,400	4,842,123,571
Total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	¢	7,977,136,400	4,842,123,571
Inversiones en Instrumentos Financieros	4-5 /9.2		
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral			
Ministerio de Hacienda		133,072,635,464	94,776,890,539
Banco Central de Costa Rica		7,897,720,403	8,420,874,128
Otros Emisores del Sector Publico		16,409,113,733	15,794,627,832
Entidades Financieras del País		29,601,718,911	30,638,600,169
Entidades No Financieras del País		11,209,174,805	11,225,166,438
Entidades No Financieras del Exterior		10,315,800,072	11,518,712,970
Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		208,506,163,388	172,374,872,076
Al valor razonable con cambios en resultados			
Entidades No Financieras del País		13,693,382,070	13,956,082,349
Entidades No Financieras del Exterior		66,140,284,620	48,261,751,664
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados		79,833,666,690	62,217,834,013
Producto por cobrar			
Productos por cobrar sobre Inversiones		3,578,738,193	3,074,449,145
Total Producto por cobrar		3,578,738,193	3,074,449,145
Total Inversiones en Instrumentos Financieros		291,918,568,271	237,667,155,234
Cuentas por cobrar	9.3		
Impuesto sobre la renta por cobrar		1,123,500,856	1,068,650,976
Total Cuentas por cobrar		1,123,500,856	1,068,650,976
TOTAL DE ACTIVO	¢	301,019,205,527	243,577,929,781

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 Diciembre de 2021 y Diciembre 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo

Comisiones por pagar sobre saldo administrados	8 / 9.4	88,788,168	71,468,400
Total del pasivo	¢	88,788,168	71,468,400

Patrimonio

Cuentas de capitalización individual	9.5		
Fondos administrados		283,291,772,280	240,196,834,711
Aportes recibidos por asignar		18,949,017	22,287,449
Ajustes al patrimonio -Otros resultados integrales		17,619,696,062	3,287,339,221
Total del Patrimonio		300,930,417,359	243,506,461,381

Total del Pasivo y Patrimonio	¢	301,019,205,527	243,577,929,781
--------------------------------------	---	------------------------	------------------------

Cuentas de Orden

Cuenta de orden	10	326,301,273,158	291,184,170,999
-----------------	----	-----------------	-----------------

WENDY
CASTRO
CAMPOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27
09:19:41 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR
IGNACIO MAGGI
CONTE (FIRMA)

Firmado digitalmente
por HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27
23:49:01 -05'00'

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 Diciembre de 2021 y 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Ingresos Financieros	9.6		
Por disponibilidades		11,834,036	0
Por inversiones en instrumentos financieros		16,207,171,573	13,679,718,313
Por ganancia por diferencias de cambios y UD (Neta)		5,209,903,859	6,266,499,702
Por ganancia por valuación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		62,393,026,062	29,821,121,403
Por ganancia por negociación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		3,090,031	514,146,227
Por ganancia realizada por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		0	895,896,965
Total Ingresos Financieros		83,825,025,561	51,177,382,610
Gastos Financieros	9.7		
Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(53,537,461,905)	(23,763,992,035)
Por pérdidas por negociación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(7,234,895)	(1,296,201,094)
Por pérdidas realizadas por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		(874,766)	(32,395,889)
Total Gastos Financieros		(53,545,571,566)	(25,092,589,018)
Por estimación de deterioro de activos	9.8	(291,764,704)	(1,963,454,367)
RESULTADO FINANCIERO		29,987,689,291	24,121,339,225
Comisiones			
Por Comisiones por servicio	8	(962,017,256)	(778,153,542)
Total de Comisiones		(962,017,256)	(778,153,542)
RESULTADO DEL PERÍODO		29,025,672,035	23,343,185,683
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO			
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		14,040,592,137	(23,342,588)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERÍODO, NETO DE IMPUESTO		14,040,592,137	(23,342,588)
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO	c	43,066,264,172	23,319,843,095

WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)

Firmado digitalmente
por WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27
09:21:13 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR
IGNACIO MAGGI
CONTE (FIRMA)

Firmado digitalmente
por HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27
23:49:37 -05'00'

Hector 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2021 y 2020
(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 31/12/2019	208,454,934,374	14,165,157	0	(838,474,815)	207,630,624,716
Aportes de afiliados	32,141,419,160				32,141,419,160
Retiros de afiliados	(23,772,757,646)				(23,772,757,646)
Asignación de aportes recibidos		38,175,432			38,175,432
Reclasificación de aportes identificados	30,053,140	(30,053,140)			0
Capitalización de utilidades	23,343,185,683		(23,343,185,683)		0
Ganancia o pérdida trasladada al estado de resultados				2,185,702,257	2,185,702,257
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros				1,963,454,367	1,963,454,367
Resultados del periodo			23,343,185,683		23,343,185,683
Subtotal	240,196,834,711	22,287,449	0	3,310,681,809	243,529,803,969
Otros Resultados Integrales				(23,342,588)	(23,342,588)
Variación de la Valoración a mercado				(23,342,588)	(23,342,588)
Saldo final al 31/12/2020	240,196,834,711	22,287,449	0	3,287,339,221	243,506,461,381
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	48,855,075,437				48,855,075,437
Retiros de afiliados	(34,801,566,971)				(34,801,566,971)
Asignación de aportes recibidos		12,418,636			12,418,636
Reclasificación de aportes identificados	15,757,068	(15,757,068)			0
Capitalización de utilidades	29,025,672,035		(29,025,672,035)		0
Ganancia o pérdida trasladada al estado de resultados				0	0
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros				291,764,704	291,764,704
Resultados del periodo			29,025,672,035		29,025,672,035
Subtotal	283,291,772,280	18,949,017	0	3,579,103,925	286,889,825,222
Otros Resultados Integrales				14,040,592,137	14,040,592,137
Variación de la Valoración a mercado				14,040,592,137	14,040,592,137
Saldo final al 31/12/2021	283,291,772,280	18,949,017	0	17,619,696,062	300,930,417,359

WENDY
CASTRO
CAMPOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por WENDY
CASTRO CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27 09:22:17 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR
IGNACIO
MAGGI CONTE
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE
(FIRMA)
Fecha: 2022.01.27
23:50:11 -05'00'

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 los períodos terminados al 31 de Diciembre 2021 y 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Resultados del período	c	29,025,672,035	23,343,185,683
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos			
Aumento/(Disminución) por:			
Ingresos Financieros		(16,207,171,573)	(13,679,718,313)
Deterioro de activos financieros		291,764,704	1,963,454,367
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Aumento/(Disminución) por:			
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		(17,615,832,676)	(33,784,393,419)
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral		(22,090,699,174)	(7,383,309,794)
Cuentas y comisiones por Cobrar		(54,849,880)	(75,319,535)
Obligaciones por cuentas por pagar, comisiones por pagar y provisiones		17,319,767	(12,748,225)
Intereses cobrados		15,702,882,524	12,855,280,782
		<u>(10,930,914,273)</u>	<u>(16,773,568,454)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Aumento/(Disminución) por:			
Aumento por Aportes de afiliados		48,870,832,505	32,171,472,300
Disminucion por Retiros de afiliados		(34,801,566,971)	(23,772,757,646)
Aumento por Aportes Recibidos por Asignar		(3,338,432)	8,122,292
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		<u>14,065,927,102</u>	<u>8,406,836,946</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		3,135,012,829	(8,366,731,508)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		4,842,123,571	13,208,855,079
Efectivo y equivalentes de efectivo al Final del período	9.1 c	<u>7,977,136,400</u>	<u>4,842,123,571</u>

WENDY
CASTRO
CAMPOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27
09:23:03 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR
IGNACIO MAGGI
CONTE (FIRMA)

Firmado digitalmente
por HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2022.01.27
23:50:33 -05'00'

Héctor Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros