

**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL
DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Acumulado al 30 de Junio de 2020 y 2019
(En colones costarricenses sin céntimos)**

	Notas	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
ACTIVO				
Disponibilidades	2	¢ 26,752,292	50,765,015	14,618,753
Inversiones en valores disponibles para la venta	3			
Valores emitidos por el Banco Central de Costa Rica		333,979,720	443,039,470	443,039,470
Valores del sector público no financiero del país		1,731,656,245	1,417,201,639	1,417,201,638
Valores en entidades financiera privadas		100,033,900	0	0
Valor adquisición participación fondos de inversión abiertos del país		535,336,965	678,606,990	565,752,549
Valor adquisición Participación fondos de inversión cerrados del país Dólares		587,198,079	573,712,922	580,385,056
Primas y descuentos		(32,073,829)	(40,525,943)	(34,548,752)
Plusvalías o minusvalías		(78,680,337)	(25,974,593)	(138,134,314)
	¢	3,177,450,743	3,046,060,485	2,833,695,647
Cuentas y productos por cobrar, corto plazo				
Comisiones por cobrar	4 y 5	322,177,795	384,968,743	326,906,378
Cuentas por cobrar - Partes relacionadas	5	6,793	90,567	825,027
Otras cuentas por cobrar	5	413,546	18,892,325	2,748,076
Productos por cobrar sobre inversiones	5	32,007,023	27,481,304	27,840,103
		354,605,157	431,432,939	358,319,584
Otros activos				
Útiles de oficina y enseres		2,369,211	1,901,058	2,292,786
Otros activos a corto plazo		6,692,579	5,309,664	5,973,260
Propiedad, planta y equipo (neto)	6	197,807,017	221,098,722	229,760,168
Activos intangibles (neto)	7	45,606,834	64,604,386	37,817,000
Otros activos restringidos	8	19,277,084	19,560,349	18,987,598
		271,752,725	312,474,179	294,830,812
Total del activo	¢	3,830,560,917	3,840,732,618	3,501,464,796

Wendy Castro Campos
Contadora
No 32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL
DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Acumulado al 30 de Junio de 2020 y 2019
(En colones costarricenses sin céntimos)**

	Notas	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
PASIVO	10			
Documentos y cuentas por pagar a corto plazo	10.1	¢ 89,578,812	125,769,682	65,340,374
Provisiones de corto plazo	10.2	124,945,837	44,495,583	115,310,856
Retenciones por ley	10.3	9,395,210	9,071,169	9,049,242
Impuestos retenidos por pagar	10.4	7,104,703	6,951,094	5,817,133
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar	10.5	348,062,587	349,164,082	230,994,994
Total del pasivo		¢ 579,087,149	535,451,610	426,512,599
PATRIMONIO	11			
Capital Pagado	11.1	1,056,397,232	1,056,397,232	1,056,397,232
Capital Mínimo de Funcionamiento	11.2	945,632,135	974,104,101	885,206,463
Aportes en Exceso sobre Capital Mínimo de Funcionamiento de OPC		863,098,019	834,626,053	923,523,691
Reserva legal		116,964,131	116,964,131	116,964,131
Utilidad acumulada ejercicios anteriores		349,164,083	193,098,181	193,098,181
Utilidad del ejercicio		(1,101,496)	156,065,903	37,896,813
Ajuste por valuación de inversiones disponibles para la venta colones	11.3	(78,680,336)	(25,974,593)	(138,134,314)
Total del patrimonio		3,251,473,768	3,305,281,008	3,074,952,197
Total del pasivo y patrimonio		¢ 3,830,560,917	3,840,732,618	3,501,464,796
CUENTAS DE ORDEN				
Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	12	216,844,372,570	207,630,624,716	199,166,103,083
Fondos de Capitalización Laboral	12	161,408,481,293	182,011,015,654	154,916,482,169
Cuentas de Orden por Cuenta Propia				
Bienes y Valores en custodia por Cuenta Propia		4,077,644,581	3,750,890,206	3,829,775,331
Otras garantías recibidas en poder de la entidad		6,896,112	1,945,615	2,388,167

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL
DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Acumulado al 30 de Junio de 2020 y 2019
(En colones costarricenses sin céntimos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2019</u>
Ingresos de Operación			
Comisiones por servicios	4 y 13.1	2,008,813,135	1,970,417,560
Otros ingresos operativos	13.2	<u>14,445,822</u>	<u>97,878</u>
Total ingresos de Operación	¢	<u>2,023,258,957</u>	<u>1,970,515,438</u>
Gastos de Operación			
Comisiones por servicios	15.1	(680,891,606)	(665,569,009)
Gasto por provisiones	15.2	(2,723,539)	0
Gasto por bienes diversos		0	(79,991)
Otros gastos operativos	15.3	<u>(1,216,265)</u>	<u>(311,619)</u>
Total gastos de Operación		<u>(684,831,410)</u>	<u>(665,960,619)</u>
Gastos Administrativos			
Gastos de personal	14	(801,052,951)	(781,679,073)
Gastos de infraestructura	15.4	(244,584,550)	(230,200,604)
Gastos por servicios externos	15.5	(302,459,782)	(178,653,915)
Gastos generales	15.6	(97,961,276)	(93,471,018)
Gastos de movilidad y comunicaciones	15.7	<u>(17,260,553)</u>	<u>(16,262,216)</u>
Total gastos de administración		<u>(1,463,319,112)</u>	<u>(1,300,266,826)</u>
Resultado Operacional		(124,891,565)	4,287,993
Ingresos Financieros			
Inversiones en instrumentos financieros	16.1	92,857,377	89,495,477
Ganancia en instrumentos financieros disponibles para la venta	16.2	10,799,966	14,138,774
Ganancia (Neta) por Diferencial Cambiario	16.3 y 21	19,037,687	0
Otros ingresos financieros	16.3	0	133,750
Disponibilidades	16.3	<u>2</u>	<u>2</u>
Total ingresos financieros		<u>122,695,032</u>	<u>103,768,003</u>
Gastos Financieros			
Perdida (Neta) por Diferencial Cambiario	17.1 y 21	0	(31,898,080)
Otros gastos financieros	17.1	<u>(6,460)</u>	<u>(364,290)</u>
Total gastos financieros		<u>(6,460)</u>	<u>(32,262,370)</u>
Resultado Financiero		122,688,572	71,505,633
Resultado Financiero Bruto		(2,202,993)	75,793,626
Impuesto y Participaciones sobre Utilidad	24.3	1,101,497	(37,896,813)
RESULTADO DEL PERÍODO	¢	<u>(1,101,496)</u>	<u>37,896,813</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO			
Ajuste por valuación inversiones disponibles para la venta	18	¢ (52,705,744)	4,551,969
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERÍODO, NETO DE IMPUESTO	¢	<u>(53,807,240)</u>	<u>42,448,782</u>

Wendy Castro Campos
Contadora
No.32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL
DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Acumulado al 30 de Junio 2020 y 2019
(En colones costarricenses sin céntimos)**

Notas	Capital Pagado	Aportes para incrementos de capital no capitalizados	Exceso sobre capital mínimo de funcionamiento	Capital mínimo de funcionamiento	Reserva legal	Utilidad o pérdida acumulada	Utilidad del ejercicio	Plusvalías o minusvalías no realiz. por valor. merc.	Total
Saldo final al 31/12/2018	¢ 1,056,397,232	0	942,611,685	866,118,469	116,964,131	0	193,098,181	(142,686,284)	3,032,503,414
Variación en el Capital Mínimo de Funcionamiento			(19,087,994)	19,087,994					0
Traslado de utilidades acumuladas	19.3					193,098,181	(193,098,181)		0
Variación en el Capital Pagado	19.4								0
Variación en la Reserva Legal									0
Resultados del Período							37,896,813		37,896,813
Plusvalías o (Minusvalías) no realiz. por valor. merc.								4,551,970	4,551,970
Saldo final al 30/06/2019	¢ 1,056,397,232	0	923,523,691	885,206,463	116,964,131	193,098,181	37,896,813	(138,134,314)	3,074,952,197
Saldo final al 31/12/2019	1,056,397,232	0	834,626,053	974,104,101	116,964,131	193,098,180	156,065,903	(25,974,593)	3,305,281,007
Variación en el Capital Mínimo de Funcionamiento			28,471,966	(28,471,966)					0
Traslado de utilidades acumuladas	19.1					156,065,903	(156,065,903)		0
Variación en el Capital Pagado	19.2								0
Variación en la Reserva Legal									0
Resultados del Período							(1,101,496)		(1,101,496)
Plusvalías o (Minusvalías) no realiz. por valor. merc.								(52,705,743)	(52,705,743)
Saldo final al 30/06/2020	¢ 1,056,397,232	0	863,098,019	945,632,135	116,964,131	349,164,083	(1,101,496)	(78,680,336)	3,251,473,768

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

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

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Acumulado al 30 de Junio 2020 y 2019
(En colones costarricenses sin céntimos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2019</u>
Actividades de operación			
Utilidad del ejercicio		(1,101,496)	37,896,813
Depreciación, amortización y deterioro		50,010,530	53,141,698
Subtotal		48,909,034	91,038,511
Cambios en activos y pasivos que proveen o utilizan efectivo:			
Variación neta en cuentas por cobrar		76,827,783	16,293,348
Variación neta en cuentas por pagar		43,635,538	124,550,401
Total recursos (utilizados) por la operación		169,372,355	231,882,260
Actividades de Inversión			
Variación en mobiliario y equipo		(18,623,937)	(6,044,578)
Variación en cargos diferidos (mejoras edificio)		0	3,280,959
Variación neta en útiles de oficina y enseres		(468,153)	221,757
Variación en intangibles		10,902,664	(5,643,437)
Variación en inversiones valores disponibles para la venta		(131,390,259)	(266,655,186)
Variación en ajuste por valuación de inversiones		(52,705,744)	4,551,969
Variación en otros activos a corto plazo		(1,382,914)	(2,426,050)
Variación en activos restringidos		283,265	185,169
Total recursos (utilizados) provenientes de actividades de inversión		(193,385,078)	(272,529,397)
Variación neta de disponibilidades e inversiones temporales		(24,012,723)	(40,647,137)
Disponibilidades e inversiones temporales al inicio		50,765,015	55,265,890
Disponibilidades al final del período	2	26,752,292	14,618,753

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General