

REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS

Administrado por

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

Estados Financieros

30 de junio del 2019

(Con cifras correspondientes a junio y diciembre 2018)

(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.

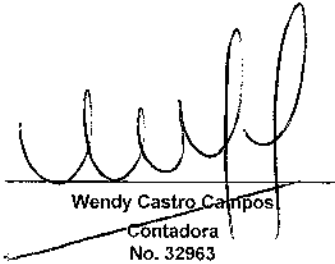
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Acumulado al 30 de Junio de 2019, Junio de 2018 y Diciembre 2018
(En colones costarricenses sin céntimos)

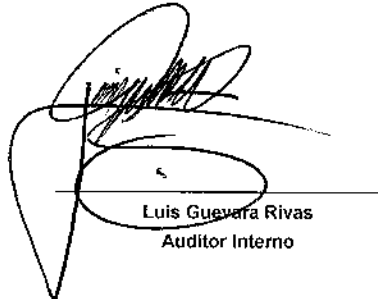
	Notas	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2018
ACTIVO				
Disponibilidades	9.1			
Cuentas corrientes en entidades financieras públicas del país	¢	10,001,730,430	9,024,141,113	3,839,595,789
Total de disponibilidades		10,001,730,430	9,024,141,113	3,839,595,789
Inversiones en valores	4-5 /9.2			
Emisores Nacionales				
En valores emitidos por el Banco Central de Costa Rica		14,012,967,322	9,078,108,372	13,710,433,362
En valores emitidos por el Gobierno		50,793,938,058	55,276,382,378	67,701,529,226
En valores emitidos por otras entidades públicas no financieras		2,301,266,958	2,519,460,445	2,480,316,286
En valores emitidos por bancos comerciales del estado		5,760,999,210	200,278,240	699,987,188
En valores emitidos por bancos públicos creados por leyes especiales		7,097,886,585	11,503,095,425	10,238,619,750
En valores emitidos por bancos privados		28,778,696,729	23,465,989,248	26,351,527,833
En valores emitidos por entidades financieras privadas		5,413,854,718	5,490,893,934	4,545,750,148
En valores emitidos por entidades no financieras privadas		13,136,202,274	13,517,832,103	13,767,737,634
En títulos de participación de fondos de inversión cerrados		15,760,555,826	17,848,035,187	14,761,091,893
En títulos de participación de fondos de inversión abiertos		1,016,789,130	0	0
En operaciones de recompras y reportos		0	2,764,354,183	0
En valores accionarios emitidos por entidades no financieras		106,633,221	111,749,293	104,177,802
Emisores Extranjeros	14 b			
En valores emitidos por Gobiernos		17,235,344,088	0	0
En valores emitidos por entidades no financieras privadas		12,392,308,487	0	0
En valores de fondos de índices accionarios		12,236,816,389	31,017,873,757	19,422,226,369
Total en Inversiones en valores		186,044,258,995	172,794,052,565	173,783,397,491
Cuentas y productos por cobrar	9.3			
Títulos vencidos pendientes de cobro		63,746,800	110,896,800	0
Impuesto sobre la renta por cobrar		974,121,570	986,727,257	978,843,351
Productos por cobrar sobre inversiones-emisores nacionales		1,980,487,645	1,897,566,305	2,021,713,286
Productos por cobrar sobre inversiones-emisores extranjeros		180,218,177	0	0
Total cuentas y productos por cobrar		3,198,574,192	2,995,190,362	3,000,556,637
Total activo	¢	199,244,563,617	184,813,384,040	180,623,549,917

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 30 de Junio de 2019, Junio de 2018 y Diciembre 2018
(En colones costarricenses sin céntimos)

	Notas	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2018
PASIVO Y PATRIMONIO				
Pasivo				
Comisiones por pagar	8 / 9.4 ¢	78,460,534	75,427,239	71,183,416
Total del pasivo		78,460,534	75,427,239	71,183,416
Patrimonio				
Cuentas de capitalización individual	9.5	205,035,941,107	200,141,511,489	185,113,265,426
Aportes recibidos por asignar		13,285,483	12,536,475	12,389,209
Plusvalías/(Minusvalías) no realizadas por valoración del mercado		(5,899,912,637)	(15,416,091,163)	(4,573,288,134)
(Plusvalía)/Minusvalía no realiz. p/ variac. Valor partic. Fondos invers.		16,789,130	0	0
Total del Patrimonio		199,166,103,083	184,737,956,801	180,552,366,501
Total del Pasivo y Patrimonio	¢	199,244,563,617	184,813,384,040	180,623,549,917
Cuentas de Orden				
Cuentas de Orden - Valor nominal de Títulos valores en custodia	10	169,587,226,121	166,758,392,892	159,892,115,576
Cuentas de Orden - Valor nominal de Cupones en custodia		81,105,429,685	73,159,461,052	80,104,909,903
Cuentas de Orden- Valor nominal de títulos valores y cupones en custodia		250,692,655,806	239,917,853,944	239,997,025,479


Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963



Luis Guzmán Rivas
Auditor Interno


Héctor 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 RESULTADOS INTEGRAL
Acumulado para los periodos terminados el 30 de Junio de 2019 y 2018
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>
Ingresos Financieros			
Productos sobre Inversiones en Emisores Nacionales	9.6	6,404,717,075	6,158,513,560
Productos sobre Inversiones en Emisores Extranjeros		393,512,463	110,426,815
Por Negociación de Instrumentos Financieros Nacionales		1,267,024	233,675,727
Por Negociación de Instrumentos Financieros Extranjeros		1,363,853,285	1,513,425,410
Total ingresos financieros		8,163,349,847	8,016,041,512
Gastos Financieros			
Pérdida por diferencias de cambio y UD	9.7	(3,837,473,184)	(289,023,804)
Por Negociación de Instrumentos Financieros Nacionales		(1,274,851,254)	(14,147,110)
Por Negociación de Instrumentos Financieros Extranjeros		(325,817,824)	(157,411,659)
Total gastos financieros		(5,438,142,262)	(460,582,573)
RESULTADO FINANCIERO		2,725,207,585	7,555,458,939
Otros gastos de Operación			
Por Comisiones por servicio (saldo administrado)	8	(460,842,798)	(419,613,566)
Total otros gastos de operación		(460,842,798)	(419,613,566)
RESULTADO OPERACIONAL		(460,842,798)	(419,613,566)
RESULTADO DEL PERÍODO		2,264,364,787	7,135,845,373
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO			
Ajuste por valuación inversiones disponibles para la venta		9,532,967,656	(2,118,994,072)
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERÍODO, NETO DE IMPUESTO		11,797,332,443	5,016,851,301



Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963



Luis Guevara Rivas
Auditor Interno

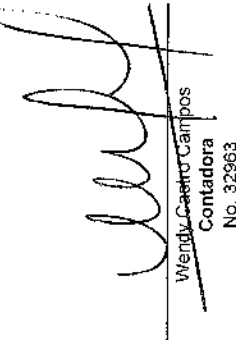


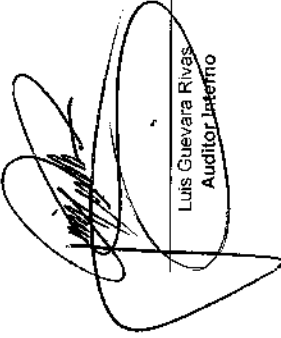
Hector Maggi Conte
Gerente General

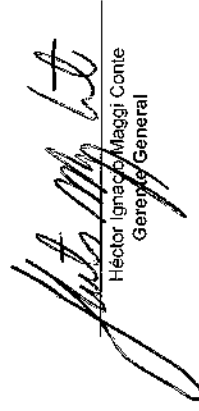
Fondo Pensiones Obligatorio
Administrado por
**OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL
DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.**

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 30 de Junio del 2019 y 2018
(en colones costarricenses sin céntimos)

Notas	Cuentas de capitalización individual	Aportes recibidos por asignar	Utilidad (pérdida) del periodo	Plusvalía (minusvalía) no realizada por valuación del mercado	Total patrimonio
	Saldo inicial al 31/12/2017	11,369,505	0	(2,454,294,062)	170,483,892,013
	Aportes de afiliados	172,926,216,570			13,871,721,681
	Retiros de afiliados	(13,871,721,681)			(8,868,392,230)
	Asignación de aportes recibidos	48,293,736			48,293,736
	Reclasificación de aportes identificados	(47,874,032)	(7,135,845,373)		0
	Capitalización de utilidades	47,874,032	7,135,845,373		0
	Resultados del periodo	7,135,845,373	0		7,135,845,373
	Subtotal	12,389,209	0	(2,454,294,062)	182,671,360,573
	Otros Resultados Integrales	12,389,209	0	(2,118,994,072)	(2,118,994,072)
9.5	Variación de la Valoración a mercado	12,389,209	0	(4,573,288,134)	180,552,366,507
	Saldo final al 30/06/2018	12,536,475	0	(15,416,091,163)	184,737,956,801
	Saldo final al 31/12/2018	1,831,292	0	0	18,398,899,425
	Aportes de afiliados	200,141,511,489			(15,769,916,878)
	Retiros de afiliados	(18,398,899,425)			1,831,292
	Asignación de aportes recibidos	(15,769,916,878)			0
	Reclasificación de aportes identificados	1,831,292	(2,264,364,787)		0
	Capitalización de utilidades	(1,082,284)	2,264,364,787		2,264,364,787
	Resultados del periodo	2,264,364,787	0		0
	Subtotal	13,285,483	0	(15,416,091,163)	2,264,364,787
	Otros Resultados Integrales	13,285,483	0	9,532,967,656	189,633,135,427
9.5	Variación de la Valoración a mercado	13,285,483	0	(5,883,123,507)	9,532,967,656
	Saldo final al 30/06/2019	205,035,941,107	0	(5,883,123,507)	199,166,103,083


Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

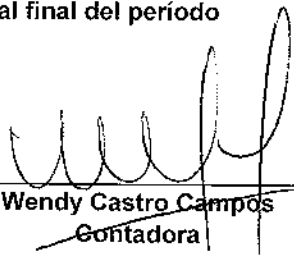

Luis Guevara Rivas
Auditor Interno

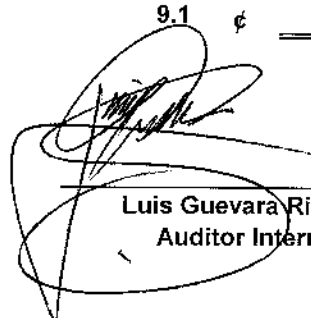

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

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 30 de Junio de 2019 y 2018
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>
Actividades de Operación			
Rendimiento neto del período	¢	2,264,364,787	7,135,845,373
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:			
Aumento / disminución en cuentas por cobrar		(203,383,830)	(165,100,407)
Aumento / disminución en cuentas por pagar		3,033,295	1,938,367
Efectivo neto provisto por las operaciones		2,064,014,252	6,972,683,333
Actividades de Financiamiento			
Variación neta en aportes de afiliados		2,630,064,831	5,051,203,483
Variación neta en aportes por aclarar		749,008	419,704
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		2,630,813,839	5,051,623,187
Actividades de Inversión			
Aumento / disminución en inversiones en valores		(3,717,238,774)	(11,596,598,157)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(3,717,238,774)	(11,596,598,157)
Variación neta de disponibilidades del período		977,589,317	427,708,363
Disponibilidades al inicio del período		9,024,141,113	3,411,887,426
Disponibilidades al final del período	9.1 ¢	10,001,730,430	3,839,595,789


 Wendy Castro Campos
 Contadora
 No. 32963


 Luis Guevara Rivas
 Auditor Interno


 Héctor Maggi Conte
 Gerente General