

# **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)

**FONDO CAPITALIZACIÓN LABORAL**  
 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)

	<u>Notas</u>	<u>31/03/2021</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>9.1</b>	
Entidades financieras del país		15,664,579,225
<b>Total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>¢</b>	<b>15,664,579,225</b>
<b>Inversiones en Instrumentos Financieros</b>	<b>4-5 / 9.2</b>	
<b>Al valor razonable con cambios en otro resultado integral</b>		
Ministerio de Hacienda		63,334,358,989
Banco Central de Costa Rica		8,746,173,768
Otros Emisores del Sector Publico		10,199,507,143
Entidades Financieras del país		13,387,698,992
Entidades No Financieras del país		1,185,172,050
<b>Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral</b>		<b>96,852,910,942</b>
<b>Al valor razonable con cambios en resultados</b>		
Entidades No Financieras del país		10,804,355,335
Entidades No Financieras del Exterior		38,296,064,565
<b>Inversiones al valor razonable con cambios en resultados</b>		<b>49,100,419,900</b>
<b>Producto por cobrar</b>	<b>9.3</b>	
Productos por cobrar sobre Inversiones		918,707,429
<b>Total Producto por cobrar</b>		<b>918,707,429</b>
<b>Total en Inversiones en Instrumentos Financieros</b>		<b>146,872,038,271</b>
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>9.3</b>	
Impuesto sobre la renta por cobrar		601,607,552
<b>Total Cuentas por cobrar</b>		<b>601,607,552</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>¢</b>	<b>163,138,225,048</b>

**FONDO CAPITALIZACIÓN LABORAL**  
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)

	<b>Notas</b>	<b>31/03/2021</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO</b>		
Comisiones por pagar sobre saldo administrado	8 / 9.4	275,212,219
<b>Total del Pasivo</b>	¢	<b>275,212,219</b>
<b>Patrimonio</b>		
Cuentas de Capitalización individual	9.5	
Fondos administrados		158,453,566,357
Aportes recibidos por asignar		110,388,195
Ajustes al patrimonio - Otros resultados integrales		4,299,058,277
<b>Total del Patrimonio</b>		<b>162,863,012,829</b>
<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>	¢	<b>163,138,225,048</b>
<b>Otras Cuentas de Orden</b>		
Cuentas de Orden	10	173,860,028,835

WENDY  
CASTRO  
CAMPOS  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por  
WENDY CASTRO  
CAMPOS (FIRMA)  
Fecha: 2021.04.28  
16:57:44 -06'00'

**Wendy Castro Campos**  
**JEFE DE CONTABILIDAD**  
**No. 32963**

HECTOR  
IGNACIO  
MAGGI CONTE  
(FIRMA)

Firmado digitalmente  
por HECTOR IGNACIO  
MAGGI CONTE  
(FIRMA)  
Fecha: 2021.04.28  
18:34:46 -06'00'

**Héctor Maggi Conte**  
**GERENTE GENERAL**

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

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
Acumulado para el período terminado al 31 de Marzo de 2021  
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>31/03/2021</u>
<b>Ingresos Financieros</b>		
Por inversiones en instrumentos financieros	9.6	2,233,794,594
Por ganancia por valuación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		7,791,300,940
Por ganancia por negociación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		168,899
Por ganancia realizada por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		847,132,344
<b>Total Ingresos Financieros</b>		<b>10,872,396,777</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
Por pérdidas por diferencias de cambio y UD	9.7	(9,008,154)
Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(6,955,478,959)
Por pérdidas por negociación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(1,147,728)
<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>(6,965,634,841)</b>
Por estimación de deterioro de activos	9.8	328,922,154
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>4,235,684,090</b>
<b>Comisiones</b>		
Por Comisiones por servicio	8	(872,819,105)
<b>Total de Comisiones</b>		<b>(872,819,105)</b>
<b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>		<b>3,362,864,985</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO</b>		
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		1,731,124,418
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTO</b>		<b>1,731,124,418</b>
<b>RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO</b>	€	<b>5,093,989,403</b>

WENDY  
CASTRO  
CAMPOS  
(FIRMA)

Firmado digitalmente  
por WENDY CASTRO  
CAMPOS (FIRMA)  
Fecha: 2021.04.28  
16:58:35 -06'00'

Wendy Castro Campos  
JEFE DE CONTABILIDAD  
No. 32963

HECTOR  
IGNACIO  
MAGGI CONTE  
(FIRMA)

Firmado digitalmente  
por HECTOR IGNACIO  
MAGGI CONTE  
(FIRMA)  
Fecha: 2021.04.28  
18:35:16 -06'00'

Hector Maggi Conte  
GERENTE GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**Fondo Capitalización Laboral Colones**  
**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	Utilidades (pérdida) del periodo	Ajustes al patrimonio - Otros resultados integrales	Total Patrimonio
<b>Saldo final al 31/12/2020</b>	<b>181,050,752,912</b>	<b>106,947,974</b>	<b>0</b>	<b>2,896,856,013</b>	<b>184,054,556,899</b>
Aportes de afiliados	12,504,413,587				12,504,413,587
Retiros de afiliados	(38,468,467,697)				(38,468,467,697)
Asignación de aportes recibidos		7,442,791			7,442,791
Reclasificación de aportes identificados	4,002,570	(4,002,570)			0
Capitalización de utilidades	3,362,864,985		(3,362,864,985)		0
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros				(328,922,154)	(328,922,154)
Resultados del período			3,362,864,985		3,362,864,985
<b>Subtotal</b>	<b>158,453,566,357</b>	<b>110,388,195</b>	<b>0</b>	<b>2,567,933,859</b>	<b>161,131,888,411</b>
<b>Otros resultados integrales</b>					
Variación de la Valoración a mercado				1,731,124,418	1,731,124,418
<b>Saldo final al 31/03/2021</b>	<b>158,453,566,357</b>	<b>110,388,195</b>	<b>0</b>	<b>4,299,058,277</b>	<b>162,863,012,829</b>

WENDY  
CASTRO  
CAMPOS  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por  
WENDY CASTRO  
CAMPOS (FIRMA)  
Fecha: 2021.04.28  
16:59:03 -06'00'

Wendy Castro Campos  
**JEFE DE CONTABILIDAD**  
**No. 32963**

HECTOR  
IGNACIO  
MAGGI CONTE  
(FIRMA)

Firmado digitalmente  
por HECTOR IGNACIO  
MAGGI CONTE  
(FIRMA)  
Fecha: 2021.04.28  
18:35:47 -06'00'

Héctor Ignacio Maggi Conte  
**GERENTE GENERAL**

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**FONDO CAPITALIZACIÓN LABORAL**  
**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 período terminado al 31 de Marzo 2021**  
**(En colones costarricenses sin céntimos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>31/03/2021</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación</b>		
Resultados del período	¢	3,362,864,985
<b>Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos</b>		
<b>Aumento/(Disminución) por:</b>		
Ingresos por Intereses		(2,233,794,594)
Deterioro de activos financieros		(328,922,154)
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
<b>Aumento/(Disminución) por:</b>		
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		(1,419,433,697)
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral		33,507,521,248
Cuentas y comisiones por Cobrar		147,714,659
Obligaciones por cuentas por pagar, comisiones por pagar y provisiones		(32,719,125)
Intereses cobrados		3,687,289,683
		<b>36,690,521,005</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>		
<b>Aumento/(Disminución) por:</b>		
Aumento por Aportes de afiliados		12,508,416,157
Disminucion por Retiros de afiliados		(38,468,467,697)
Aumento por Aportes Recibidos por Asignar		3,440,221
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiación</b>		<b>(25,956,611,319)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>10,733,909,686</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período</b>		<b>4,930,669,539</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al Final del período</b>	<b>9.1</b>	<b>15,664,579,225</b>

WENDY  
 CASTRO  
 CAMPOS  
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
 WENDY CASTRO  
 CAMPOS (FIRMA)  
 Fecha: 2021.04.28  
 16:59:28 -06'00'

---

**Wendy Castro Campos**  
**JEFE DE CONTABILIDAD**  
**No. 32963**

HECTOR  
 IGNACIO MAGGI  
 CONTE (FIRMA)

Firmado digitalmente  
 por HECTOR IGNACIO  
 MAGGI CONTE (FIRMA)  
 Fecha: 2021.04.28  
 18:36:09 -06'00'

---

**Héctor Maggi Conte**  
**GERENTE GENERAL**

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