

FONDO CAPITALIZACIÓN LABORAL

Administrado por

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

Estados Financieros

30 de junio 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 30 de Junio de 2021
 (En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2021</u>
ACTIVO		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9.1	
Entidades financieras del país		4,153,874,509
Total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	¢	4,153,874,509
Inversiones en Instrumentos Financieros	4-5 / 9.2	
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral		
Ministerio de Hacienda		64,935,362,168
Banco Central de Costa Rica		7,918,118,363
Otros Emisores del Sector Publico		12,735,044,695
Entidades Financieras del país		16,741,537,223
Entidades No Financieras del país		1,199,690,741
Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		103,529,753,190
Al valor razonable con cambios en resultados		
Entidades No Financieras del país		10,691,039,430
Entidades No Financieras del Exterior		41,577,208,110
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados		52,268,247,540
Producto por cobrar		
Productos por cobrar sobre Inversiones		2,053,862,620
Total Producto por cobrar		2,053,862,620
Total en Inversiones en Instrumentos Financieros		157,851,863,350
Cuentas por cobrar	9.3	
Impuesto sobre la renta por cobrar		709,254,233
Total Cuentas por cobrar		709,254,233
TOTAL DE ACTIVO	¢	162,714,992,092

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 30 de Junio de 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2021</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Comisiones por pagar sobre saldo administrado	8 / 9.4	263,719,843
Total del Pasivo	¢	263,719,843
Patrimonio		
	9.5	
Cuentas de Capitalización individual		
Fondos administrados		154,904,571,903
Aportes recibidos por asignar		116,627,779
Ajustes al patrimonio - Otros resultados integrales		7,430,072,567
Total del Patrimonio		162,451,272,249
Total del Pasivo y Patrimonio	¢	162,714,992,092
Otras Cuentas de Orden		
	10	
Cuentas de Orden		177,458,766,136

WENDY
CASTRO
CAMPOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2021.07.28
15:30:18 -06'00'

Wendy Castro Campos
JEFE DE CONTABILIDAD
No. 32963

HECTOR
IGNACIO
MAGGI CONTE
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2021.07.29
08:00:12 -06'00'

Héctor 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 RESULTADOS INTEGRAL
Acumulado para el período terminado al 30 de Junio de 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>30/06/2021</u>
Ingresos Financieros	9.6	
Por inversiones en instrumentos financieros		4,455,147,600
Por ganancia por diferencias de cambios y UD (Neta)		530,052,258
Por ganancia por valuación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		15,676,417,385
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		952,934,144
Total Ingresos Financieros		21,614,720,286
Gastos Financieros	9.7	
Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(12,081,109,346)
Por pérdidas por negociación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(1,147,728)
Total Gastos Financieros		(12,082,257,074)
Por estimación de deterioro de activos	9.8	290,216,852
RESULTADO FINANCIERO		9,822,680,064
Comisiones		
Por Comisiones por servicio	8	(1,664,569,235)
Total de Comisiones		(1,664,569,235)
RESULTADO DEL PERÍODO		8,158,110,829
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO		
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		4,823,433,406
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTO		4,823,433,406
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO	c	12,981,544,235

WENDY
CASTRO
CAMPOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2021.07.28
15:33:45 -06'00'

Wendy Castro Campos
JEFE DE CONTABILIDAD
No. 32963

HECTOR
IGNACIO
MAGGI CONTE
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2021.07.29
08:00:39 -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 período terminado al 30 de Junio 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
Saldo final al 31/12/2020	181,050,752,912	106,947,974	0	2,896,856,013	184,054,556,899
Aportes de afiliados	24,242,342,402				24,242,342,402
Retiros de afiliados	(58,553,588,413)				(58,553,588,413)
Asignación de aportes recibidos		16,633,978			16,633,978
Reclasificación de aportes identificados	6,954,173	(6,954,173)			0
Capitalización de utilidades	8,158,110,829		(8,158,110,829)		0
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros				(290,216,852)	(290,216,852)
Resultados del período			8,158,110,829		8,158,110,829
Subtotal	154,904,571,903	116,627,779	0	2,606,639,161	157,627,838,843
Otros resultados integrales					
Variación de la Valoración a mercado				4,823,433,406	4,823,433,406
Saldo final al 30/06/2021	154,904,571,903	116,627,779	0	7,430,072,567	162,451,272,249

WENDY
CASTRO
CAMPOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2021.07.28
15:35:14 -06'00'

Wendy Castro Campos
JEFE DE CONTABILIDAD
No. 32963

HECTOR
IGNACIO
MAGGI CONTE
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2021.07.29
08:01:00 -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 30 de Junio 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>30/06/2021</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del período	¢	8,158,110,829
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		
Aumento/(Disminución) por:		
Ingresos por Intereses		(4,455,147,600)
Deterioro de activos financieros		(290,216,852)
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Aumento/(Disminución) por:		
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		(4,587,261,337)
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral		29,922,987,988
Cuentas y comisiones por Cobrar		40,067,978
Obligaciones por cuentas por pagar, comisiones por pagar y provisiones		(44,211,501)
Intereses cobrados		4,773,487,498
		33,517,817,003
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento/(Disminución) por:		
Aumento por Aportes de afiliados		24,249,296,575
Disminucion por Retiros de afiliados		(58,553,588,413)
Aumento por Aportes Recibidos por Asignar		9,679,805
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		(34,294,612,033)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(776,795,030)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		4,930,669,539
Efectivo y equivalentes de efectivo al Final del período	9.1	¢ 4,153,874,509

WENDY
 CASTRO
 CAMPOS
 (FIRMA)

Firmado digitalmente
 por WENDY CASTRO
 CAMPOS (FIRMA)
 Fecha: 2021.07.28
 15:36:15 -06'00'

Wendy Castro Campos
JEFE DE CONTABILIDAD
No. 32963

HECTOR
 IGNACIO MAGGI
 CONTE (FIRMA)

Firmado digitalmente
 por HECTOR IGNACIO
 MAGGI CONTE (FIRMA)
 Fecha: 2021.07.29
 08:01:20 -06'00'

Héctor Maggi Conte
GERENTE GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros