

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 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

	Notas	30/06/2021
ACTIVO		
Disponibilidades	2	18,984,890
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Al valor razonable con cambios en resultado		
En valores emitidos por Entidades Financieras	3	610,591,682
En valores emitidos por Entidades no Financieras		506,553,840
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados		1,117,145,522
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral		
En valores emitidos por el Banco Central de Costa Rica		353,898,308
En valores emitidos por el Ministerio de Hacienda		2,456,863,704
Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		2,810,762,012
Productos por cobrar		
Productos por cobrar sobre inversiones	5	42,446,929
Total Producto por cobrar		42,446,929
Total en Inversiones en Instrumentos Financieros		
		3,970,354,463
Cuentas cobrar		
Comisiones por cobrar	4 y 5	341,525,576
Cuentas por cobrar - Partes relacionadas		203,793
Otras cuentas por cobrar		280,151
Total Cuentas por cobrar		342,009,520
Propiedades, Mobiliario y Equipo		
Propiedad, planta y equipo (neto)	6	781,702,032
Otros activos		
Útiles de oficina y enseres		1,907,304
Otros activos a corto plazo		8,726,669
Activos intangibles (neto)	7	39,702,465
Otros activos restringidos	8	18,467,084
		68,803,522
TOTAL DE ACTIVO		5,181,854,427

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 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2021</u>
PASIVO	10	
Documentos y cuentas por pagar a corto plazo	10.1	75,408,557
Provisiones de corto plazo	10.2	151,785,210
Retenciones por ley	10.3	9,813,519
Impuestos retenidos por pagar	10.4	7,137,527
Obligaciones por bienes tomados en arrendamiento financiero	10.5	660,691,884
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar	10.6	513,603,996
TOTAL DE PASIVO		¢ <u>1,418,440,693</u>
PATRIMONIO	11	
Capital Pagado	11.1	1,056,397,232
Capital Mínimo de Funcionamiento Operadoras Pensiones Complementarias	11.2	1,090,859,351
Aportes en Exceso sobre Capital Mínimo de Funcionamiento	11.2	717,870,803
Ajustes al patrimonio - Otros resultados integrales	11.3	155,130,164
Reserva legal		116,964,131
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		461,752,140
Resultado del período		<u>164,439,913</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>3,763,413,734</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		¢ <u>5,181,854,427</u>
CUENTAS DE ORDEN	12	
Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias		273,892,468,009
Fondos de Capitalización Laboral		162,451,272,249
Cuentas de Orden por Cuenta Propia		
Bienes y Valores en custodia por Cuenta Propia		3,551,794,331
Otras garantías recibidas en poder de la entidad		7,458,591

Wendy Castro Campos
Contadora
No 32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

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 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>30/06/2021</u>
Ingresos Financieros		
Por Inversiones en instrumentos financieros	16.1	89,925,180
Por Ganancia por Diferencial Cambiario (Neta)	21	2,232,097
Por ganancia por negociación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	16.2	6,329,759
Por otros ingresos financieros diversos	16.3	55,699,289
Total de Ingresos Financieros		<u>154,186,325</u>
Gastos Financieros		
Por obligaciones con entidades financieras y no financieras	17	(24,633,155)
Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(30,987,720)
Otros gastos financieros		(6,708)
Total de Gastos Financieros		<u>(55,627,583)</u>
Por estimación de deterioro de activos	18.1	(13,773,671)
Por disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros		45,132
RESULTADO FINANCIERO		84,830,203
Otros Ingresos de Operación		
Por Comisiones por servicios	4 y 13.1	2,112,490,316
Por otros ingresos operativos	13.2	7,727,317
Total Otros Ingresos de Operación		<u>2,120,217,633</u>
Otros Gastos de Operación		
Por comisiones por servicios	15.1	(518,338,092)
Por provisiones	15.2	(4,065,158)
Por otros gastos operativos	15.3	(19,836,123)
Total Otros Gastos de Operación		<u>(542,239,373)</u>
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		1,577,978,260
Gastos Administrativos		
Por gastos de personal	14	(833,951,479)
Por gastos de infraestructura	15.4	(216,058,079)
Por gastos por servicios externos	15.5	(171,278,535)
Por gastos generales	15.6	(95,232,705)
Por gastos de movilidad y comunicaciones	15.7	(17,407,839)
Total Gastos Administrativos		<u>(1,333,928,637)</u>
RESULTADO OPERACIONAL NETO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD		328,879,826
Participaciones sobre la utilidad	24.3	(164,439,913)
RESULTADO DEL PERÍODO	¢	<u>164,439,913</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES, NETO DE IMPUESTO	18.2	
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		105,919,926
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTO	¢	<u>105,919,926</u>
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO	¢	<u>270,359,839</u>

Wendy Castro Campos
Contadora
No.32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**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 2021
(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	Ajustes al patrimonio - Otros resultados integrales	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1,056,397,232	0	739,827,608	1,068,902,546	116,964,131	349,164,083	56,294,029	35,481,699	3,423,031,328
Variación en el Capital Mínimo de Funcionamiento			(21,956,805)	21,956,805					0
Traslado de utilidades acumuladas	19.1					112,588,057	(56,294,029)		56,294,028
Capitaliza utilidad de período anterior									0
Variación en el Capital Pagado									0
Variación en la Reserva Legal									0
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros								13,728,539	13,728,539
Resultados del Período							164,439,913		164,439,913
Variación de la Valoración a mercado								105,919,926	105,919,926
Saldo final al 30 de junio de 2021	¢ 1,056,397,232	0	717,870,803	1,090,859,351	116,964,131	461,752,140	164,439,913	155,130,164	3,763,413,734

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

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 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

	NOTAS	30/06/2021
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del período		164,439,913
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		
Aumento/(Disminución) por		
Depreciaciones y amortizaciones		172,681,874
Ingresos Financieros		(89,925,180)
Deterioro de activos financieros		13,728,539
		260,925,146
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Aumento/(Disminución) por		
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		195,864,229
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral		(766,657,753)
Variación en ajuste por valuación de inversiones		105,919,926
Variación en cuentas por cobrar		37,756,811
Intereses Cobrados		79,262,930
Variación en cuentas por pagar		202,344,061
Flujos de efectivo por actividades de operación		115,415,350
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aumento/(Disminución) por		
Variación en mobiliario y equipo		99,614,010
Variación en útiles de oficina y enseres		(28,854)
Variación en intangibles		(2,077,003)
Variación en otros activos a corto plazo		(4,494,895)
Variación en activos restringidos		360,000
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		93,373,258
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento/(Disminución) por:		
Obligaciones Financieras		(268,158,591)
Aumento en Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores para distribución 2020		56,294,028
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		(211,864,563)
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(3,075,955)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		22,060,845
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	2 ¢	18,984,890

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros