

FONDO DE 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 2020

(Con cifras correspondientes a marzo y diciembre 2019)

(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 2020, Marzo de 2019 y Diciembre 2019
(En colones costarricenses sin céntimos)

ACTIVO	Notas	31/03/2020	31/12/2019	31/03/2019
Disponibilidades				
Cuentas corrientes en entidades financieras públicas del país	9.1	c 14,647,950,340	8,092,340,638	6,368,788,244
Total de disponibilidades		14,647,950,340	8,092,340,638	6,368,788,244
Inversiones en valores				
Emisores Nacionales				
4-5 / 9.2				
En valores emitidos por el Banco Central de Costa Rica		17,199,091,174	36,630,489,813	7,427,770,555
En valores emitidos por el Gobierno		46,513,662,743	33,950,406,794	39,628,697,845
En valores emitidos por otras entidades publicas no financieras		1,212,198,869	1,259,329,122	1,388,732,964
En valores emitidos por bancos comerciales del estado		1,783,740,520	5,806,947,085	3,250,172,213
En valores emitidos por bancos públicos creados por leyes especiales		3,121,257,357	3,076,219,997	7,071,150,128
En valores emitidos por bancos privados		25,705,171,228	37,552,278,376	20,607,158,193
En valores emitidos por entidades financieras privadas		2,011,916,140	2,342,794,224	2,671,358,915
En valores emitidos por entidades no financieras privadas		1,111,777,983	1,127,962,622	4,846,053,754
En títulos de participación de fondos de inversión cerrados		10,865,109,967	10,859,028,710	13,124,075,026
En títulos de participación de fondos de inversión abiertos		0	4,538,435,617	1,003,287,324
En valores accionarios emitidos por entidades no financieras		47,620,992	70,271,574	73,470,275
Emisores Extranjeros				
14				
En valores emitidos por el Gobierno		0	14,573,684,979	0
En valores emitidos por Entidades no Financieras Privadas		27,730,559,216	17,829,758,809	4,132,094,983
En valores de fondos de índices accionarios		1,199,209,407	1,365,646,011	27,343,959,441
Total en Inversiones en valores		138,501,315,596	170,983,253,733	132,567,981,616
Cuentas y productos por cobrar				
9.3				
Impuesto sobre la renta por cobrar		690,219,357	750,322,239	626,391,729
Productos por cobrar sobre inversiones-emisores nacionales		1,134,850,583	2,204,154,477	971,899,427
Productos por cobrar sobre inversiones-emisores extranjeros		208,506,627	281,696,685	14,200,647
Total cuentas y productos por cobrar		2,033,576,567	3,236,173,401	1,612,491,803
Total activo	c	155,182,842,503	182,311,767,772	140,549,261,663

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 2020, Marzo de 2019 y Diciembre 2019
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Notas</u>	<u>31/03/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/03/2019</u>
PASIVO Y PATRIMONIO				
Pasivo				
Comisiones por pagar	8 / 9.4 c	258,654,442	300,752,118	240,431,788
Total del pasivo		258,654,442	300,752,118	240,431,788
Patrimonio				
Cuentas de capitalización individual	9.5	154,964,325,034	181,757,906,241	147,842,985,971
Aportes recibidos por asignar		99,349,192	97,736,537	90,434,961
Plusvalías (Minusvalías) no realizadas por valoración		(139,486,165)	155,372,876	(7,624,591,057)
Total del Patrimonio		154,924,188,061	182,011,015,654	140,308,829,875
Total del Pasivo y Patrimonio	c	155,182,842,503	182,311,767,772	140,549,261,663
Cuentas de Orden				
Cuentas de Orden - Valor nominal de Títulos valores en custodia	10	121,159,956,002	152,761,323,763	123,815,517,502
Cuentas de Orden - Valor nominal de Cupones en custodia		51,373,027,823	48,185,049,312	53,249,683,222
Cuentas de Orden- Valor nominal de títulos valores y cupones en custodia		172,532,983,825	200,946,373,075	177,065,200,724

Wendy Castro Campos
 Firmado digitalmente por
 Wendy Castro Campos
 Fecha: 2020.04.29
 16:58:39 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
 Firmado digitalmente por HECTOR
 IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
 Nombre de reconocimiento (DN):
 serialNumber=CFF-08-0085-0713,
 sn=MAGGI CONTE,
 o=OPC, ou=SECTOR IGNACIO,
 c=CR, ou=PERSONA FISICA,
 ou=CUJADAMQ2, cn=HECTOR
 IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
 Fecha: 2020.04.30 09:28:57 -06'00'

Héctor Maggi Conte
Gerente General

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Acumulado para los períodos terminados al 31 de Marzo de 2020 y 2019
(En colones costarricenses sin céntimos)

	NOTAS	31/03/2020	31/03/2019
Ingresos Financieros			
Productos sobre Inversiones en Emisores Nacionales	9.6 c	2,460,585,916	2,395,950,469
Productos sobre Inversiones en Emisores Extranjeros		219,494,934	87,784,753
Por Negociación de Instrumentos Financieros Nacionales		542,870,258	13,964,039
Por Negociación de Instrumentos Financieros Extranjeros		44,904,694	502,413,616
Ganancia por fluctuación Cambiaria y UDES		925,340,929	0
Total ingresos financieros		4,193,196,731	3,000,112,877
Gastos Financieros			
Pérdida por fluctuación cambiaria y UDES	9.7	0	(919,554,461)
Por Negociación de Instrumentos Financieros-Nacionales		(41,463,973)	(768,323,023)
Por Negociación de Instrumentos Financieros-Extranjero		(745,644,261)	(118,884,980)
Total gastos financieros		(787,108,234)	(1,806,762,464)
RESULTADO FINANCIERO		3,406,088,497	1,193,350,413
Otros gastos de Operación			
Por Comisiones por servicio (saldo administrado)	8	(863,379,447)	(778,642,732)
Total otros gastos de operación		(863,379,447)	(778,642,732)
RESULTADO OPERACIONAL		(863,379,447)	(778,642,732)
RESULTADO DEL PERÍODO		2,542,709,050	414,707,681
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO			
Ajuste por valuación inversiones disponibles para la venta		(294,859,041)	3,862,111,864
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERÍODO, NETO DE IMPUESTO	c	2,247,850,009	4,276,819,545

Wendy Castro Campos
Firmado digitalmente por
Wendy Castro Campos
Fecha: 2020.04.29
16:58:57 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Firmado digitalmente por HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE (FIRMA)
Número de reconocimiento (DNI):
serialNumber=c=CR, ou=PERSONA FISICA,
sn=MAGGI CONTE, givenName=HECTOR
IGNACIO, c=CR, ou=PERSONA FISICA,
ou=CIUDADANO, cn=HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2020.04.29 09:29:40 -06'00'

Hector Maggi Conte
Gerente General

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 los períodos terminados al 31 de Marzo 2020 y 2019
(en colones costarricenses sin céntimos)

Notas	Cuentas de capitalización individual	Aportes recibidos por asignar	Utilidades (pérdida) del periodo	Plusvalía (minusvalía) no realizada por valuación a mercado	Total Patrimonio
Saldo final al 31/12/2018	173,108,256,526	87,877,277	0	(11,486,702,921)	161,709,430,882
Aportes de afiliados	23,747,557,337				23,747,557,337
Retiros de afiliados	(49,430,768,915)				(49,430,768,915)
Asignación de aportes recibidos		5,791,026			5,791,026
Reclasificación de aportes identificados	3,233,342	(3,233,342)			0
Capitalización de utilidades	414,707,681		(414,707,681)		0
Resultados del período			414,707,681		414,707,681
Subtotal	147,842,985,971	90,434,961	0	(11,486,702,921)	136,446,718,011
Otros resultados integrales					
Variación de la Valoración a mercado				3,862,111,864	3,862,111,864
Saldo final al 31/03/2019	147,842,985,971	90,434,961	0	(7,624,591,057)	140,308,829,875
Saldo final al 31/12/2019	181,757,906,241	97,736,537	0	155,372,876	182,011,015,654
Aportes de afiliados	24,552,510,248				24,552,510,248
Retiros de afiliados	(53,893,141,606)				(53,893,141,606)
Asignación de aportes recibidos		5,953,756			5,953,756
Reclasificación de aportes identificados	4,341,101	(4,341,101)			0
Capitalización de utilidades	2,542,709,050		(2,542,709,050)		0
Resultados del período			2,542,709,050		2,542,709,050
Subtotal	154,964,325,034	99,349,192	0	155,372,876	155,219,047,102
Otros resultados integrales					
Variación de la Valoración a mercado				(294,859,041)	(294,859,041)
Saldo final al 31/03/2020	154,964,325,034	99,349,192	0	(139,486,165)	154,924,188,061

WENDY CASTRO CAMPOS
 (FIRMA)
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por
 WENDY CASTRO CAMPOS
 (FIRMA)
 Fecha: 2020.04.29 16:59:27
 -06'00'

Wendy Castro Campos
 Contadora
 No. 32963

HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
 Nombre de reconocimiento (DN):
 serialNumber=CPF-08-0085-0713,
 ssn=MAGGI CONTE, givenName=HECTOR
 IGNACIO, c=CR, ou=PERSONA FISICA,
 ou=CIUDADANO, cn=HECTOR IGNACIO
 MAGGI CONTE (FIRMA)
 Fecha: 2020.04.30 09:30:32 -06'00'

Héctor Ignacio Maggi Conte
 Gerente General

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 los períodos terminados al 31 de Marzo de 2020 y 2019
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>31/03/2020</u>	<u>31/03/2019</u>
Actividades de Operación			
Rendimiento neto del período	¢	2,542,709,050	414,707,681
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:			
Aumento / disminución en cuentas por cobrar		1,202,596,834	996,800,774
Aumento / disminución en cuentas por pagar		(42,097,676)	(28,262,054)
Efectivo neto provisto por las operaciones		3,703,208,208	1,383,246,401
Actividades de Financiamiento			
Aportes de afiliados		(29,336,290,257)	(25,679,978,236)
Variación neta en aportes por aclarar		1,612,655	2,557,684
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		(29,334,677,602)	(25,677,420,552)
Actividades de Inversión			
Aumento / disminución en inversiones en valores		32,187,079,096	19,767,657,829
Efectivo neto usado en actividades de inversión		32,187,079,096	19,767,657,829
Variación neta de disponibilidades del período		6,555,609,702	(4,526,516,322)
Disponibilidades al inicio del período		8,092,340,638	10,895,304,566
Disponibilidades al final del período	9.1 ¢	14,647,950,340	6,368,788,244

WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
 Fecha: 2020.04.29 17:00:31 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
 Firmado digitalmente por HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
 Nombre de reconocimiento (DN):
 serialNumber=CPF-08-0085-0713,
 sn=MAGGI CONTE, givenName=HECTOR
 IGNACIO, o=CR, ou=PERSONA FISICA,
 ou=CIUDADANO, cn=HECTOR IGNACIO
 MAGGI CONTE (FIRMA)
 Fecha: 2020.04.30 09:31:09 -06'00'

Héctor Maggi Conte
Gerente General