

RÉGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS

Administrado por

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

Estados Financieros

30 de setiembre de 2020

(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 Setiembre de 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Notas</u>	<u>30/09/2020</u>
ACTIVO		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9.1	
Entidades financieras del país		10,379,812,043
Total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	¢	10,379,812,043
Inversiones en Instrumentos Financieros	4-5 /9.2	
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral		
Ministerio de Hacienda		83,153,185,015
Banco Central de Costa Rica		9,763,003,040
Otros Emisores del Sector Publico		17,689,823,950
Entidades Financieras del País		34,057,385,766
Entidades No Financieras del País		11,468,880,985
Entidades No Financieras del Exterior		11,512,564,512
Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		167,644,843,268
Al valor razonable con cambios en resultados		
Entidades No Financieras del País		13,778,877,041
Entidades No Financieras del Exterior		38,510,699,290
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados		52,289,576,331
Producto por cobrar		
Productos por cobrar sobre Inversiones	9.3	2,115,482,015
Total Producto por cobrar		2,115,482,015
Total Inversiones en Instrumentos Financieros		222,049,901,614
Cuentas por cobrar	9.3	
Impuesto sobre la renta por cobrar		965,398,857
Total Cuentas por cobrar		965,398,857
TOTAL DE ACTIVO	¢	233,395,112,514

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 Setiembre de 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo

Comisiones por pagar sobre saldo administrados	8 / 9.4	<u>66,364,693</u>
Total del pasivo		¢ <u>66,364,693</u>

Patrimonio

Cuentas de capitalización individual	9.5	
Fondos administrados		229,907,697,133
Aportes recibidos por asignar		16,924,000
Ajustes al patrimonio -Otros resultados integrales		<u>3,404,126,688</u>
Total del Patrimonio		<u>233,328,747,821</u>

Total del Pasivo y Patrimonio **¢ 233,395,112,514**

Cuentas de Orden

Cuenta de orden	10	274,811,510,368
-----------------	-----------	-----------------

WENDY
CASTRO
CAMPOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2020.10.30
09:21:53 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR
IGNACIO MAGGI
CONTE (FIRMA)

Firmado digitalmente por
HECTOR IGNACIO MAGGI
CONTE (FIRMA)
Fecha: 2020.10.30 10:39:45
-06'00'

Héctor Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

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 el período terminado al 30 de setiembre de 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>30/09/2020</u>
Ingresos Financieros	9.6	
Por inversiones en instrumentos financieros		9,967,893,808
Por ganancia por diferencias de cambios y UD (Neta)		4,635,810,941
Por ganancia por valuación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		14,209,601,553
Por ganancia por negociación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		509,157,663
Por ganancia realizada por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		895,896,965
Total Ingresos Financieros		30,218,360,930
Gastos Financieros	9.7	
Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(12,916,996,678)
Por pérdidas por negociación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(1,270,511,813)
Por pérdidas realizadas por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		(32,395,889)
Total Gastos Financieros		(14,219,904,380)
Por estimación de deterioro de activos	9.8	(1,932,711,106)
RESULTADO FINANCIERO		14,065,745,444
Comisiones		
Por Comisiones por servicio	8	(568,869,708)
Total de Comisiones		(568,869,708)
RESULTADO DEL PERÍODO		13,496,875,736
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO		
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		124,188,140
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERÍODO, NETO DE IMPUESTO		124,188,140
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO	c	13,621,063,876

WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
 Fecha: 2020.10.30 09:22:38 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR MAGGIO CONTE (FIRMA)
 Firmado digitalmente por HECTOR IGNACIO MAGGIO CONTE (FIRMA)
 Fecha: 2020.10.30 10:40:12 -06'00'

Hector Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

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
Acumulado para el periodo terminado al 30 de Setiembre 2020
(en colones costarricenses sin céntimos)

Notas	Cuentas de capitalización individual	Aportes recibidos por asignar	Utilidad (pérdida) del periodo	Ajustes al patrimonio Otros resultados integrales	Total patrimonio
Saldo final al 31/12/2019	208,454,934,374	14,165,157	0	(838,474,815)	207,630,624,716
Aportes de afiliados	24,564,759,682				24,564,759,682
Retiros de afiliados	(16,611,406,298)				(16,611,406,298)
Asignación de aportes recibidos		5,292,482			5,292,482
Reclasificación de aportes identificados	2,533,639	(2,533,639)			0
Capitalización de utilidades	13,496,875,736		(13,496,875,736)		0
Ganancia o pérdida trasladada al estado de resultados				2,185,702,257	2,185,702,257
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros				1,932,711,106	1,932,711,106
Resultados del periodo			13,496,875,736		13,496,875,736
Subtotal	229,907,697,133	16,924,000	0	3,279,938,548	233,204,559,681
Otros Resultados Integrales					
Variación de la Valoración a mercado				124,188,140	124,188,140
Saldo final al 30/09/2020	229,907,697,133	16,924,000	0	3,404,126,688	233,328,747,821

WENDY CASTRO
 CAMPOS
 (FIRMA)

Firmado digitalmente
 por WENDY CASTRO
 CAMPOS (FIRMA)
 Fecha: 2020.10.30
 09:23:04 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
 No. 32963

HECTOR
 IGNACIO MAGGI
 CONTE (FIRMA)

Firmado digitalmente
 por HECTOR IGNACIO
 MAGGI CONTE (FIRMA)
 Fecha: 2020.10.30
 10:40:33 -06'00'

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 el periodo terminado al 30 de Setiembre de 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	NOTAS	30/09/2020
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del período	¢	13,496,875,736
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		
Aumento/(Disminución) por:		
Ingresos Financieros		(9,967,893,808)
Deterioro de activos financieros		1,932,711,107
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Aumento/(Disminución) por:		
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		(23,856,135,737)
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral		(2,505,750,258)
Cuentas y comisiones por Cobrar		27,932,585
Obligaciones por cuentas por pagar, comisiones por pagar y provisiones		(17,851,932)
Intereses cobrados		10,102,423,405
		(10,787,688,902)
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento/(Disminución) por:		
Aumento por Aportes de afiliados		24,567,293,321
Disminucion por Retiros de afiliados		(16,611,406,298)
Aumento por Aportes Recibidos por Asignar		2,758,843
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		7,958,645,866
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(2,829,043,036)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		13,208,855,079
Efectivo y equivalentes de efectivo al Final del período	9.1 ¢	10,379,812,043

WENDY CASTRO
 CAMPOS
 (FIRMA)

Firmado digitalmente
 por WENDY CASTRO
 CAMPOS (FIRMA)
 Fecha: 2020.10.30
 09:23:35 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR
 IGNACIO MAGGI
 CONTE (FIRMA)

Firmado digitalmente por
 HECTOR IGNACIO MAGGI
 CONTE (FIRMA)
 Fecha: 2020.10.30 10:40:54
 -06'00'

Héctor Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros