

**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 Setiembre de 2021 y 2020**  
**(En colones costarricenses sin céntimos)**

ACTIVO	Notas	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2020
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>9.1</b>			
Entidades financieras del país		9,589,642,469	4,930,669,539	4,798,285,014
<b>Total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>¢</b>	<b>9,589,642,469</b>	<b>4,930,669,539</b>	<b>4,798,285,014</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		67,722,767,619	63,376,444,612	63,307,766,826
Banco Central de Costa Rica		8,021,432,749	16,268,832,937	16,185,444,488
Otros Emisores del Sector Publico		11,847,573,605	19,337,563,033	21,106,687,213
Entidades Financieras del país		15,147,794,153	20,718,873,973	16,693,225,160
Entidades No Financieras del país		1,196,613,120	1,179,625,620	1,160,154,333
Entidades No Financieras del Exterior		0	7,747,967,597	14,621,297,595
<b>Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral</b>		<b>103,936,181,246</b>	<b>128,629,307,772</b>	<b>133,074,575,615</b>
<b>Al valor razonable con cambios en resultados</b>				
Entidades No Financieras del país		10,789,676,416	11,031,085,625	10,927,473,290
Entidades No Financieras del Exterior		41,758,479,136	36,649,900,578	24,842,513,670
<b>Inversiones al valor razonable con cambios en resultados</b>		<b>52,548,155,552</b>	<b>47,680,986,203</b>	<b>35,769,986,960</b>
<b>Producto por cobrar</b>	<b>4 / 9.3</b>			
Productos por cobrar sobre Inversiones		927,413,958	2,372,202,518	1,361,203,180
<b>Total Producto por cobrar</b>		<b>927,413,958</b>	<b>2,372,202,518</b>	<b>1,361,203,180</b>
<b>Financieros</b>		<b>157,411,750,756</b>	<b>178,682,496,493</b>	<b>170,205,765,755</b>
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>9.3</b>			
Impuesto sobre la renta por cobrar		584,169,430	749,322,211	677,861,200
<b>Total Cuentas por cobrar</b>		<b>584,169,430</b>	<b>749,322,211</b>	<b>677,861,200</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>¢</b>	<b>167,585,562,655</b>	<b>184,362,488,243</b>	<b>175,681,911,969</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 30 de Setiembre de 2021 y 2020  
(En colones costarricenses sin céntimos)

	Notas	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2020
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO</b>				
Comisiones por pagar sobre saldo administrado	8 / 9.4	271,697,537	307,931,344	281,624,303
<b>Total del Pasivo</b>	€	<b>271,697,537</b>	<b>307,931,344</b>	<b>281,624,303</b>
<b>Patrimonio</b>				
Cuentas de Capitalización individual	9.5			
Fondos administrados		156,785,870,460	181,050,752,912	172,260,229,908
Aportes recibidos por asignar		120,779,594	106,947,974	103,542,661
Ajustes al patrimonio - Otros resultados integrales		10,407,215,064	2,896,856,013	3,036,515,097
<b>Total del Patrimonio</b>		<b>167,313,865,118</b>	<b>184,054,556,899</b>	<b>175,400,287,666</b>
<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>	€	<b>167,585,562,655</b>	<b>184,362,488,243</b>	<b>175,681,911,969</b>
<b>Otras Cuentas de Orden</b>				
Cuentas de Orden	10	172,149,386,758	208,567,522,347	204,802,539,870

Wendy Castro Campos  
JEFE DE CONTABILIDAD  
No. 32963

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 los períodos terminados al 30 de Setiembre de 2021 y 2020  
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
<b>Ingresos Financieros</b>			
Por efectivo y equivalentes de efectivo	9.6	3,014,533	0
Por inversiones en instrumentos financieros		6,562,240,457	7,391,914,745
Por ganancia por diferencias de cambios y UD (Neta)		1,429,098,887	2,946,997,421
Por ganancia por valuación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		22,768,836,055	2,058,680,353
Por ganancia por negociación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		585,064	80,006,726
Por ganancia realizada por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		952,934,144	1,202,118,553
<b>Total Ingresos Financieros</b>		<b>31,716,709,140</b>	<b>13,679,717,798</b>
<b>Gastos Financieros</b>	9.7		
Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(19,415,711,314)	(4,838,179,993)
Por pérdidas por negociación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(1,147,728)	(671,427,723)
Por pérdidas realizada por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		0	(115,938,127)
<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>(19,416,859,042)</b>	<b>(5,625,545,843)</b>
Por estimación de deterioro de activos o Por recuperación de activos	9.8	322,030,119	(1,424,320,700)
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>12,621,880,217</b>	<b>6,629,851,255</b>
<b>Comisiones</b>			
Por Comisiones por servicio	8	(2,491,559,795)	(2,482,376,756)
<b>Total de Comisiones</b>		<b>(2,491,559,795)</b>	<b>(2,482,376,756)</b>
<b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>		<b>10,130,320,422</b>	<b>4,147,474,499</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO</b>			
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		7,832,389,170	(1,077,497,606)
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTO</b>		<b>7,832,389,170</b>	<b>(1,077,497,606)</b>
<b>RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO</b>	¢	<b>17,962,709,592</b>	<b>3,069,976,893</b>

Wendy Castro Campos  
JEFE DE CONTABILIDAD  
No. 32963

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 los periodos terminados al 30 de Setiembre 2021 y 2020**  
**(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 31/12/2019</b>	<b>181,757,906,241</b>	<b>97,736,537</b>	<b>0</b>	<b>155,372,876</b>	<b>182,011,015,654</b>
Aportes de afiliados	66,165,236,774				66,165,236,774
Retiros de afiliados	(79,819,870,626)				(79,819,870,626)
Asignación de aportes recibidos		15,289,144			15,289,144
Reclasificación de aportes identificados	9,483,020	(9,483,020)			0
Capitalización de utilidades	4,147,474,499		(4,147,474,499)		0
Ganancia o pérdida trasladada al estado de resultados				2,534,319,127	2,534,319,127
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros				1,424,320,700	1,424,320,700
Resultados del periodo			4,147,474,499		4,147,474,499
<b>Subtotal</b>	<b>172,260,229,908</b>	<b>103,542,661</b>	<b>0</b>	<b>4,114,012,703</b>	<b>176,477,785,272</b>
<b>Otros resultados integrales</b>				<b>(1,077,497,606)</b>	<b>(1,077,497,606)</b>
Variación de la Valoración a mercado				(1,077,497,606)	(1,077,497,606)
<b>Saldo final al 30/09/2020</b>	<b>172,260,229,908</b>	<b>103,542,661</b>	<b>0</b>	<b>3,036,515,097</b>	<b>175,400,287,666</b>
<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	36,150,838,855				36,150,838,855
Retiros de afiliados	(70,557,157,489)				(70,557,157,489)
Asignación de aportes recibidos		24,947,380			24,947,380
Reclasificación de aportes identificados	11,115,760	(11,115,760)			0
Capitalización de utilidades	10,130,320,422		(10,130,320,422)		0
Ganancia o pérdida trasladada al estado de resultados				0	0
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros				(322,030,119)	(322,030,119)
Resultados del periodo			10,130,320,422		10,130,320,422
<b>Subtotal</b>	<b>156,785,870,460</b>	<b>120,779,594</b>	<b>0</b>	<b>2,574,825,894</b>	<b>159,481,475,948</b>
<b>Otros resultados integrales</b>				<b>7,832,389,170</b>	<b>7,832,389,170</b>
Variación de la Valoración a mercado				7,832,389,170	7,832,389,170
<b>Saldo final al 30/09/2021</b>	<b>156,785,870,460</b>	<b>120,779,594</b>	<b>0</b>	<b>10,407,215,064</b>	<b>167,313,865,118</b>

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

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 los períodos terminados al 30 de Setiembre 2021 y 2020  
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación</b>			
Resultados del período	¢	10,130,320,422	4,147,474,499
<b>Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por:</b>			
Ingresos por Intereses		(6,562,240,457)	(7,391,914,745)
Deterioro de activos financieros		(322,030,119)	1,424,320,700
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por:</b>			
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		(4,867,169,349)	(16,402,285,922)
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral		32,525,515,696	19,997,798,601
Cuentas y comisiones por Cobrar		165,152,781	72,461,039
Obligaciones por cuentas por pagar, comisiones por pagar y provisiones		(36,233,807)	(19,127,815)
Intereses cobrados		8,007,029,017	8,516,562,727
		<b>39,040,344,184</b>	<b>10,345,289,084</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
<b>Aumento/(Disminución) por:</b>			
Aumento por Aportes de afiliados		36,161,954,615	66,174,719,794
Disminucion por Retiros de afiliados		(70,557,157,489)	(79,819,870,626)
Aumento por Aportes Recibidos por Asignar		13,831,620	5,806,124
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiación</b>		<b>(34,381,371,254)</b>	<b>(13,639,344,708)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>4,658,972,930</b>	<b>(3,294,055,624)</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período</b>		<b>4,930,669,539</b>	<b>8,092,340,638</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al Final del período</b>	<b>9.1 ¢</b>	<b>9,589,642,469</b>	<b>4,798,285,014</b>

Wendy Castro Campos  
JEFE DE CONTABILIDAD  
No. 32963

Héctor Maggi Conte  
GERENTE GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros