

OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL
DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Acumulado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO			
Disponibilidades	2	¢ 23,837,947	22,060,845
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Al valor razonable con cambios en resultado			
En valores emitidos por Entidades Financieras	3	300,079,300	779,492,795
En valores emitidos por Entidades no Financieras		496,358,562	533,516,958
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados		796,437,862	1,313,009,753
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral			
En valores emitidos por el Banco Central de Costa Rica		139,849,890	348,657,730
En valores emitidos por el Ministerio de Hacienda		2,390,855,664	1,595,249,182
En valores emitidos por Entidades Financieras		0	100,197,346
En valores instrumentos financieros restringidos		872,837,847	0
Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		3,403,543,401	2,044,104,258
Productos por cobrar			
Productos por cobrar sobre inversiones	4 y 5	55,574,318	31,784,679
Total Producto por cobrar		55,574,318	31,784,679
Total en Inversiones en Instrumentos Financieros		4,255,555,581	3,388,898,690
Cuentas cobrar			
Comisiones por cobrar	4 y 5	371,463,401	379,399,744
Cuentas por cobrar - Partes relacionadas		0	31,795
Otras cuentas por cobrar		537,002	334,795
Total Cuentas por cobrar		372,000,403	379,766,334
Propiedades, Mobiliario y Equipo			
Propiedad, planta y equipo (neto)	6	693,247,262	1,047,024,372
Otros activos			
Útiles de oficina y enseres		1,738,633	1,878,449
Otros activos a corto plazo		4,800,273	4,231,774
Activos intangibles (neto)	7	44,498,402	44,599,005
Otros activos restringidos	8	18,467,084	18,827,084
		69,504,392	69,536,312
TOTAL DE ACTIVO	¢	5,414,145,585	4,907,286,553

OPERADORA DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS Y DE CAPITALIZACIÓN LABORAL
DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL, S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Acumulado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
PASIVO	10		
Documentos y cuentas por pagar a corto plazo	10.1	65,811,240	67,955,867
Provisiones de corto plazo	10.2	70,122,269	64,219,070
Retenciones por ley	10.3	9,954,385	9,485,254
Impuestos retenidos por pagar	10.4	9,151,118	8,286,447
Obligaciones por bienes tomados en arrendamiento financiero	10.5	568,474,948	928,850,475
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar	10.6	333,896,003	405,458,112
TOTAL DE PASIVO		1,057,409,963	1,484,255,225
PATRIMONIO	11		
Capital Pagado	11.1	1,056,397,232	1,056,397,232
Capital Mínimo de Funcionamiento Operadoras Pensiones Complementarias	11.2	1,181,524,271	1,068,902,546
Aportes en Exceso sobre Capital Mínimo de Funcionamiento	11.2	1,337,576,295	739,827,608
Aportes Patrimoniales No Capitalizados		60,000,000	0
Ajustes al patrimonio - Otros resultados integrales	11.3	229,831,880	35,481,699
Reserva legal		157,509,942	116,964,131
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		0	349,164,083
Resultado del período		333,896,002	56,294,029
TOTAL DEL PATRIMONIO		4,356,735,622	3,423,031,328
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		5,414,145,585	4,907,286,553
CUENTAS DE ORDEN	12		
Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias		300,930,417,361	243,506,461,381
Fondos de Capitalización Laboral		171,679,291,058	184,054,556,899
Cuentas de Orden por Cuenta Propia			
Bienes y Valores en custodia por Cuenta Propia		4,030,671,206	4,645,804,047
Otras garantías recibidas en poder de la entidad		9,163,377	7,391,696

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 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Ingresos Financieros			
Por Inversiones en instrumentos financieros	16.1	192,180,092	181,153,982
Por Ganancia por Diferencial Cambiario (Neta)	21	1,195,365	6,911,323
Por ganancia por negociación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	16.2	9,119,392	9,324,810
Por ganancia realizada instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	16.2	0	14,529,031
Por otros ingresos financieros diversos	16.3	100,009,239	0
Disponibilidades		4	4
Total de Ingresos Financieros		302,504,092	211,919,150
Gastos Financieros			
Por obligaciones con entidades financieras y no financieras	17	(46,027,744)	(38,334,435)
Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(59,756,974)	(83,342,598)
Otros gastos financieros		(48,735)	(13,085)
Total de Gastos Financieros		(105,833,453)	(121,690,118)
Por estimación de deterioro de activos	18.1	(22,074,855)	(32,266,704)
Por disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros		1,803,790	13,329,987
RESULTADO FINANCIERO		176,399,574	71,292,315
Otros Ingresos de Operación			
Por Comisiones por servicios	4 y 13.1	4,289,047,760	4,161,834,205
Por otros ingresos operativos	13.2	8,232,666	15,218,702
Total Otros Ingresos de Operación		4,297,280,426	4,177,052,907
Otros Gastos de Operación			
Por comisiones por servicios	15.1	(1,032,864,175)	(1,271,960,550)
Por provisiones	15.2	(6,700,571)	(21,264,934)
Por otros gastos operativos	15.3	(41,365,277)	(23,581,757)
Total Otros Gastos de Operación		(1,080,930,023)	(1,316,807,241)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		3,216,350,403	2,860,245,666
Gastos Administrativos			
Por gastos de personal	14	(1,722,239,657)	(1,633,924,976)
Por gastos de infraestructura	15.4	(432,532,164)	(503,427,201)
Por gastos por servicios externos	15.5	(334,080,848)	(474,388,960)
Por gastos generales	15.6	(200,600,933)	(171,458,200)
Por gastos de movilidad y comunicaciones	15.7	(35,504,370)	(35,750,586)
Total Gastos Administrativos		(2,724,957,972)	(2,818,949,923)
RESULTADO OPERACIONAL NETO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD		667,792,005	112,588,058
Participaciones sobre la utilidad	24.3	(333,896,003)	(56,294,029)
RESULTADO DEL PERÍODO	¢	333,896,002	56,294,029
OTROS RESULTADOS INTEGRALES, NETO DE IMPUESTO			
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	18.2	174,079,116	(13,440,726)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTO	¢	174,079,116	(13,440,726)
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO	¢	507,975,118	42,853,303

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 31 de Diciembre 2021 y 2020
(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	Plusvalías o minusvalías no realiz. por valor. merc.	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,056,397,232	0	834,626,053	974,104,101	116,964,131	193,098,180	156,065,903	(25,974,593)	3,305,281,007
Variación en el Capital Mínimo de Funcionamiento			(94,798,445)	94,798,445					0
Traslado de utilidades acumuladas	19.1					156,065,903	(156,065,903)		0
Capitaliza utilidad de período anterior	19.1								0
Variación en el Capital Pagado	19.2								0
Variación en la Reserva Legal									0
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros								18,936,717	18,936,717
Resultados del Período							56,294,029		56,294,029
Plusvalías o (Minusvalías) no realiz. por valor. merc.								42,519,575	42,519,575
Saldo final 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
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			(112,621,725)	112,621,725					0
Traslado de utilidades acumuladas	19.1	60,000,000	710,370,412		40,545,811	(754,622,194)	(56,294,029)		0
Capitaliza utilidad de período anterior	19.1					405,458,111			405,458,111
Variación en el Capital Pagado	19.2								0
Variación en la Reserva Legal									0
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros								20,271,064	20,271,064
Resultados del Período							333,896,002		333,896,002
Plusvalías o (Minusvalías) no realiz. por valor. merc.								174,079,117	174,079,117
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	€ 1,056,397,232	60,000,000	1,337,576,295	1,181,524,271	157,509,942	0	333,896,002	229,831,880	4,356,735,622

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

NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del período	333,896,002	56,294,029
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		
Aumento/(Disminución) por		
Depreciaciones y amortizaciones	357,074,270	260,005,129
Ingresos Financieros	(192,180,092)	(181,153,982)
Reserva legal	40,545,811	0
Deterioro de activos financieros	20,271,064	18,936,717
	559,607,055	154,081,893
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Aumento/(Disminución) por		
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados	516,571,890	(1,313,009,752)
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral	(486,601,296)	1,001,956,227
Variación en inversiones instrumentos financieros restringidos	(872,837,847)	0
Variación en ajuste por valuación de inversiones	174,079,117	42,519,575
Variación en cuentas por cobrar	7,765,929	24,185,301
Intereses Cobrados	168,390,456	176,850,607
Variación en cuentas por pagar	(66,469,733)	19,953,137
Flujos de efectivo por actividades de operación	505,571	106,536,988
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aumento/(Disminución) por		
Variación en mobiliario y equipo	33,894,803	(1,049,737,168)
Variación en útiles de oficina y enseres	139,817	22,609
Variación en intangibles	(37,091,360)	(16,188,229)
Variación en otros activos a corto plazo	(568,500)	1,077,890
Variación en activos restringidos	360,000	733,265
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	(3,265,240)	(1,064,091,633)
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento/(Disminución) por:		
Obligaciones Financieras	(360,375,529)	928,850,475
Aumento por Distribución de Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores período 2018	193,098,181	0
Diminución por Distribución de Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores 2018	(386,196,362)	0
Aumento en Capital Mínimo de Funcionamiento por distribución utilidades del período 2018	366,886,544	0
Aumento por Distribución de Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores período 2019	156,065,902	0
Diminución por Distribución de Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores 2019	(312,131,804)	0
Aumento en Capital Mínimo de Funcionamiento por distribución utilidades del período 2019	296,525,214	0
Aumento por Distribución de Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores período 2020	56,294,028	0
Diminución por Distribución de Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores 2020	(112,588,057)	0
Aumento en Capital Mínimo de Funcionamiento por distribución utilidades del período 2020	46,958,654	0
Aumento aportes por capitalizar autorizados y por registrar en el Registro Público 2020	60,000,000	0
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	4,536,771	928,850,475
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	1,777,102	(28,704,170)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	22,060,845	50,765,015
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	2 ¢ 23,837,947	22,060,845

Wendy Castro Campos
Contadora
 No. 32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros