

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

31 de diciembre 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 31 de Diciembre de 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2020</u>
ACTIVO		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9.1	
Entidades financieras del país		4,842,123,571
Total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	¢	4,842,123,571
Inversiones en Instrumentos Financieros	4-5 /9.2	
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral		
Ministerio de Hacienda		94,776,890,539
Banco Central de Costa Rica		8,420,874,128
Otros Emisores del Sector Publico		15,794,627,832
Entidades Financieras del País		30,638,600,169
Entidades No Financieras del País		11,225,166,438
Entidades No Financieras del Exterior		11,518,712,970
Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		172,374,872,076
Al valor razonable con cambios en resultados		
Entidades No Financieras del País		13,956,082,349
Entidades No Financieras del Exterior		48,261,751,664
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados		62,217,834,013
Producto por cobrar		
Productos por cobrar sobre Inversiones	9.3	3,074,449,145
Total Producto por cobrar		3,074,449,145
Total Inversiones en Instrumentos Financieros		237,667,155,234
Cuentas por cobrar	9.3	
Impuesto sobre la renta por cobrar		1,068,650,976
Total Cuentas por cobrar		1,068,650,976
TOTAL DE ACTIVO	¢	243,577,929,781

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

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo

Comisiones por pagar sobre saldo administrados	8 / 9.4	71,468,400
Total del pasivo	c	71,468,400

Patrimonio

Cuentas de capitalización individual	9.5	
Fondos administrados		240,196,834,711
Aportes recibidos por asignar		22,287,449
Ajustes al patrimonio -Otros resultados integrales		3,287,339,221
Total del Patrimonio		243,506,461,381

Total del Pasivo y Patrimonio c **243,577,929,781**

Cuentas de Orden

Cuenta de orden	10	291,184,170,999
-----------------	----	-----------------

WENDY
CASTRO
CAMPOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29
10:22:20 -06'00'

HECTOR
IGNACIO
MAGGI CONTE
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por HECTOR IGNACIO
MAGGI CONTE
(FIRMA)
Fecha: 2021.01.29
13:24:41 -06'00'



Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

Héctor Maggi Conte
Gerente General

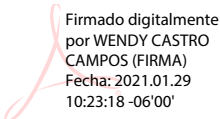
Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

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 31 de diciembre de 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2020</u>
Ingresos Financieros	9.6	
Por inversiones en instrumentos financieros		13,679,718,313
Por ganancia por diferencias de cambios y UD (Neta)		6,266,499,702
Por ganancia por valuación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		29,821,121,403
Por ganancia por negociación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		514,146,227
Por ganancia realizada por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		895,896,965
Total Ingresos Financieros		51,177,382,610
Gastos Financieros	9.7	
Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(23,763,992,035)
Por pérdidas por negociación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados		(1,296,201,094)
Por pérdidas realizadas por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral		(32,395,889)
Total Gastos Financieros		(25,092,589,018)
Por estimación de deterioro de activos	9.8	(1,963,454,367)
RESULTADO FINANCIERO		24,121,339,225
Comisiones		
Por Comisiones por servicio	8	(778,153,542)
Total de Comisiones		(778,153,542)
RESULTADO DEL PERÍODO		23,343,185,683
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTO		
Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		(23,342,588)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERÍODO, NETO DE IMPUESTO		(23,342,588)
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO	c	23,319,843,095

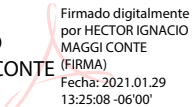
WENDY
 CASTRO
 CAMPOS
 (FIRMA)



Firmado digitalmente
 por WENDY CASTRO
 CAMPOS (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29
 10:23:18 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR
 IGNACIO
 MAGGI CONTE
 (FIRMA)



Firmado digitalmente
 por HECTOR IGNACIO
 MAGGI CONTE
 (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29
 13:25:08 -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 31 de Diciembre 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	32,141,419,160				32,141,419,160
Retiros de afiliados	(23,772,757,646)				(23,772,757,646)
Asignación de aportes recibidos		38,175,432			38,175,432
Reclasificación de aportes identificados	30,053,140	(30,053,140)			0
Capitalización de utilidades	23,343,185,683		(23,343,185,683)		0
Ganancia o pérdida trasladada al estado de resultados				2,185,702,257	2,185,702,257
Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros				1,963,454,367	1,963,454,367
Resultados del periodo			23,343,185,683		23,343,185,683
Subtotal	240,196,834,711	22,287,449	0	3,310,681,809	243,529,803,969
Otros Resultados Integrales				(23,342,588)	(23,342,588)
Variación de la Valoración a mercado				(23,342,588)	(23,342,588)
Saldo final al 31/12/2020	240,196,834,711	22,287,449	0	3,287,339,221	243,506,461,381

WENDY
CASTRO
CAMPOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
WENDY CASTRO
CAMPOS (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29
10:24:16 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR
IGNACIO
MAGGI CONTE
(FIRMA)

Firmado digitalmente por HECTOR
IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29 13:25:30 -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 31 de Diciembre de 2020
(En colones costarricenses sin céntimos)

	NOTAS	31/12/2020
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del período	¢	23,343,185,683
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos		
Aumento/(Disminución) por:		
Ingresos Financieros		(13,679,718,313)
Deterioro de activos financieros		1,963,454,367
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Aumento/(Disminución) por:		
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados		(33,784,393,419)
Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral		(7,383,309,794)
Cuentas y comisiones por Cobrar		(75,319,535)
Obligaciones por cuentas por pagar, comisiones por pagar y provisiones		(12,748,225)
Intereses cobrados		12,855,280,782
		(16,773,568,454)
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento/(Disminución) por:		
Aumento por Aportes de afiliados		32,171,472,300
Disminucion por Retiros de afiliados		(23,772,757,646)
Aumento por Aportes Recibidos por Asignar		8,122,292
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		8,406,836,946
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(8,366,731,508)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		13,208,855,079
Efectivo y equivalentes de efectivo al Final del período	9.1 ¢	4,842,123,571

WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por WENDY CASTRO CAMPOS (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 10:25:06 -06'00'

Wendy Castro Campos
Contadora
No. 32963

HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
 Firmado digitalmente por HECTOR IGNACIO MAGGI CONTE (FIRMA)
 Fecha: 2021.01.29 13:25:49 -06'00'

Héctor Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros