

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 Marzo de 2022 y 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

| | Notas | 31/03/2022 | 31/12/2021 | 31/03/2021 |
|--|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | | |
| Disponibilidades | 2 | 23,769,008 | 23,837,947 | 19,591,255 |
| INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | | | | |
| Al valor razonable con cambios en resultado | | | | |
| En valores emitidos por Entidades Financieras | | 534,963,731 | 300,079,300 | 1,038,682,364 |
| En valores emitidos por Entidades no Financieras | | 446,756,870 | 496,358,562 | 521,083,027 |
| Inversiones al valor razonable con cambios en resultados | | 981,720,601 | 796,437,862 | 1,559,765,391 |
| Al valor razonable con cambios en otro resultado integral | | | | |
| En valores emitidos por el Banco Central de Costa Rica | | 131,013,481 | 139,849,890 | 360,609,466 |
| En valores emitidos por el Ministerio de Hacienda | | 2,104,666,148 | 2,390,855,664 | 1,756,761,615 |
| En valores instrumentos financieros restringidos | | 1,098,709,902 | 872,837,847 | 0 |
| Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral | | 3,334,389,531 | 3,403,543,401 | 2,117,371,081 |
| Productos por cobrar | | | | |
| Productos por cobrar sobre inversiones | 4 y 5 | 40,431,130 | 55,574,318 | 24,935,214 |
| Total Producto por cobrar | | 40,431,130 | 55,574,318 | 24,935,214 |
| Total en Inversiones en Instrumentos Financieros | | | | |
| | | 4,356,541,262 | 4,255,555,581 | 3,702,071,686 |
| Cuentas cobrar | | | | |
| Comisiones por cobrar | 4 y 5 | 367,171,303 | 371,463,401 | 350,997,553 |
| Cuentas por cobrar - Partes relacionadas | | 78,500 | 0 | 6,793 |
| Otras cuentas por cobrar | | 530,602 | 537,002 | 334,795 |
| Total Cuentas por cobrar | | 367,780,405 | 372,000,403 | 351,339,141 |
| Propiedades, Mobiliario y Equipo | | | | |
| Propiedad, planta y equipo (neto) | 6 | 675,103,254 | 693,247,262 | 864,586,709 |
| Otros activos | | | | |
| Útiles de oficina y enseres | | 1,592,831 | 1,738,633 | 2,200,459 |
| Otros activos a corto plazo | | 6,175,004 | 4,800,273 | 8,580,881 |
| Activos intangibles (neto) | 7 | 45,232,150 | 44,498,402 | 44,089,624 |
| Otros activos restringidos | 8 | 18,467,084 | 18,467,084 | 18,827,084 |
| | | 71,467,069 | 69,504,392 | 73,698,048 |
| TOTAL DE ACTIVO | ¢ | 5,494,660,998 | 5,414,145,585 | 5,011,286,839 |

Wendy Castro Campos
Contadora
No 32963

Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

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 Marzo de 2022 y 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

| | Notas | 31/03/2022 | 31/12/2021 | 31/03/2021 |
|---|-------|------------------------|----------------------|----------------------|
| PASIVO | 10 | | | |
| Documentos y cuentas por pagar a corto plazo | 10.1 | 51,263,339 | 65,811,240 | 51,868,681 |
| Provisiones de corto plazo | 10.2 | 125,730,578 | 70,122,269 | 106,946,152 |
| Retenciones por ley | 10.3 | 10,360,573 | 9,954,385 | 9,541,324 |
| Impuestos retenidos por pagar | 10.4 | 8,053,379 | 9,151,118 | 8,248,507 |
| Obligaciones por bienes tomados en arrendamiento financiero | 10.5 | 583,413,817 | 568,474,948 | 713,396,873 |
| Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar | 10.6 | 364,619,209 | 333,896,003 | 519,125,554 |
| TOTAL DE PASIVO | | € 1,143,440,895 | 1,057,409,963 | 1,409,127,091 |
| PATRIMONIO | 11 | | | |
| Capital Pagado | 11.1 | 1,116,397,232 | 1,056,397,232 | 1,056,397,232 |
| Capital Mínimo de Funcionamiento Operadoras Pensiones Complementarias | 11.2 | 1,173,922,530 | 1,181,524,271 | 1,048,501,061 |
| Aportes en Exceso sobre Capital Mínimo de Funcionamiento | 11.2 | 1,345,178,036 | 1,337,576,295 | 760,229,093 |
| Aportes Patrimoniales No Capitalizados | | 0 | 60,000,000 | 0 |
| Reserva legal | | 157,509,942 | 157,509,942 | 116,964,131 |
| Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | 333,896,003 | 0 | 405,458,112 |
| Resultado del período | | 30,723,207 | 333,896,002 | 113,667,443 |
| Ajustes al patrimonio - Otros resultados integrales | 11.3 | 193,593,153 | 229,831,880 | 100,942,676 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | | 4,351,220,103 | 4,356,735,622 | 3,602,159,748 |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | € 5,494,660,998 | 5,414,145,585 | 5,011,286,839 |
| CUENTAS DE ORDEN | 12 | | | |
| Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | | 298,930,461,551 | 300,930,417,361 | 256,537,411,459 |
| Fondos de Capitalización Laboral | | 170,638,550,381 | 171,679,291,058 | 162,863,012,829 |
| Cuentas de Orden por Cuenta Propia | | | | |
| Bienes y Valores en custodia por Cuenta Propia | | 3,950,613,956 | 4,030,671,206 | 2,850,673,706 |
| Otras garantías recibidas en poder de la entidad | | 8,965,798 | 9,163,377 | 7,200,877 |

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 Marzo de 2022 y 2021
(En colones costarricenses sin céntimos)

| | NOTAS | 31/03/2022 | 31/03/2021 |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Financieros | | | |
| Por Inversiones en instrumentos financieros | 16.1 | 51,786,779 | 41,996,893 |
| Por Ganancia por Diferencial Cambiario (Neta) | 21 | 626,030 | 2,587,015 |
| Por ganancia por negociación instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados | 16.2 | 1,237,260 | 3,340,641 |
| Por otros ingresos financieros diversos | 16.3 | 0 | 55,699,287 |
| Total de Ingresos Financieros | | 53,650,069 | 103,623,836 |
| Gastos Financieros | | | |
| Por obligaciones con entidades financieras y no financieras | 17 | (10,075,383) | (12,779,481) |
| Por pérdidas por valuación por instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados | | (64,632,029) | (11,177,246) |
| Otros gastos financieros | | (324,576) | (3,347) |
| Total de Gastos Financieros | | (75,031,988) | (23,960,074) |
| Por estimación de deterioro de activos | 18.1 | (15,359,837) | (113,868) |
| Por disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros | | 247,923 | 0 |
| RESULTADO FINANCIERO | | (36,493,833) | 79,549,894 |
| Otros Ingresos de Operación | | | |
| Por Comisiones por servicios | 4 y 13.1 | 1,068,121,570 | 1,089,312,198 |
| Por otros ingresos operativos | | 0 | 200 |
| Total Otros Ingresos de Operación | | 1,068,121,570 | 1,089,312,398 |
| Otros Gastos de Operación | | | |
| Por comisiones por servicios | 15.1 | (278,594,766) | (261,089,639) |
| Por provisiones | 15.2 | (700,827) | (2,779,124) |
| Por otros gastos operativos | 15.3 | (10,656,896) | (10,156,157) |
| Total Otros Gastos de Operación | | (289,952,489) | (274,024,920) |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | | 778,169,081 | 815,287,478 |
| Gastos Administrativos | | | |
| Por gastos de personal | 14 | (426,558,553) | (412,011,977) |
| Por gastos de infraestructura | 15.4 | (106,269,013) | (109,994,804) |
| Por gastos por servicios externos | 15.5 | (90,685,632) | (92,576,754) |
| Por gastos generales | 15.6 | (47,325,223) | (44,271,941) |
| Por gastos de movilidad y comunicaciones | 15.7 | (9,390,414) | (8,647,010) |
| Total Gastos Administrativos | | (680,228,835) | (667,502,486) |
| RESULTADO OPERACIONAL NETO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD | | 61,446,413 | 227,334,886 |
| Participaciones sobre la utilidad | 24.3 | (30,723,206) | (113,667,443) |
| RESULTADO DEL PERÍODO | ¢ | 30,723,207 | 113,667,443 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES, NETO DE IMPUESTO | | | |
| Ajuste por valuación inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral | 18.2 | (51,350,642) | 65,347,109 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO, NETO DE IMPUESTO | ¢ | (51,350,642) | 65,347,109 |
| RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO | ¢ | (20,627,435) | 179,014,552 |

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 Marzo 2022 y 2021
(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 | Ajustes al Patrimonio - otros resultados integrales | Total |
|--|------------------------|--|---|----------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------|---|----------------------|
| 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 | | | 20,401,485 | (20,401,485) | | | | | 0 |
| Traslado de utilidades acumuladas | 19.1 | | | | | 56,294,029 | (56,294,029) | | 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 | | | | | | | | 113,868 | 113,868 |
| Resultados del Período | | | | | | | 113,667,443 | | 113,667,443 |
| Variación de la Valoración a mercado | | | | | | | | 65,347,109 | 65,347,109 |
| Saldo final al 31 de marzo de 2021 | € 1,056,397,232 | 0 | 760,229,093 | 1,048,501,061 | 116,964,131 | 405,458,112 | 113,667,443 | 100,942,676 | 3,602,159,748 |
| Saldo 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 | 333,896,003 | 229,831,880 | 4,356,735,623 |
| Variación en el Capital Mínimo de Funcionamiento | | | 7,601,741 | (7,601,741) | | | | | 0 |
| Traslado de utilidades acumuladas | 19.1 | | | | | 333,896,003 | (333,896,003) | | 0 |
| Capitaliza utilidad de período anterior | 19.1 | | | | | | | | 0 |
| Variación en el Capital Pagado | 19.2 | 60,000,000 | (60,000,000) | | | | | | 0 |
| Variación en la Reserva Legal | | | | | | | | | 0 |
| Ajuste por Deterioro de Instrumentos Financieros | | | | | | | | 15,111,915 | 15,111,915 |
| Resultados del Período | | | | | | | 30,723,207 | | 30,723,207 |
| Variación de la Valoración a mercado | | | | | | | | (51,350,642) | (51,350,642) |
| Saldo final al 31 de marzo de 2022 | € 1,116,397,232 | 0 | 1,345,178,036 | 1,173,922,530 | 157,509,942 | 333,896,003 | 30,723,207 | 193,593,153 | 4,351,220,103 |

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 Marzo 2022 y 2021
 (En colones costarricenses sin céntimos)**

| | <u>NOTAS</u> | <u>31/03/2022</u> | <u>31/03/2021</u> | |
|--|--------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Flujo de efectivo de las actividades de operación | | | | |
| Resultados del período | | 30,723,207 | 113,667,443 | |
| Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos | | | | |
| Aumento/(Disminución) por | | | | |
| Depreciaciones y amortizaciones | | 96,648,046 | 96,828,722 | |
| Ingresos Financieros | | (51,786,779) | (41,996,893) | |
| Deterioro de activos financieros | | 15,111,915 | 113,868 | |
| | | <u>90,696,389</u> | <u>168,613,140</u> | |
| Flujos de efectivo por actividades de operación | | | | |
| Aumento/(Disminución) por | | | | |
| Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en Resultados | | (185,282,738) | (246,755,639) | |
| Instrumentos Financieros - Al valor Razonable con cambios en el otro resultado integral | | 295,025,925 | (73,266,822) | |
| Variación en inversiones instrumentos financieros restringidos | | (225,872,055) | 0 | |
| Variación en ajuste por valuación de inversiones | | (51,350,642) | 65,347,109 | |
| Variación en cuentas por cobrar | | 4,219,998 | 28,427,191 | |
| Intereses Cobrados | | 66,929,966 | 48,846,358 | |
| Variación en cuentas por pagar | | 71,092,062 | 140,325,469 | |
| Flujos de efectivo por actividades de operación | | <u>65,458,905</u> | <u>131,536,806</u> | |
| Flujos de efectivo por actividades de inversión | | | | |
| Aumento/(Disminución) por | | | | |
| Variación en mobiliario y equipo | | (63,858,036) | 99,614,010 | |
| Variación en útiles de oficina y enseres | | 145,802 | (322,009) | |
| Variación en intangibles | | (15,379,750) | (13,495,688) | |
| Variación en otros activos a corto plazo | | (1,374,731) | (4,349,107) | |
| Efectivo neto proveniente de actividades de inversión | | <u>(80,466,715)</u> | <u>81,447,206</u> | |
| Flujos de efectivo por actividades de financiación | | | | |
| Aumento/(Disminución) por: | | | | |
| Obligaciones Financieras | | 14,938,871 | (215,453,602) | |
| Aumento en Capital Social por distribución utilidad del período 2020 | | 60,000,000 | 0 | |
| Diminución en aportes por capitalizar autorizados y por registrar en el Registro Público | | (60,000,000) | 0 | |
| Efectivo neto proveniente de actividades de financiación | | <u>14,938,871</u> | <u>(215,453,602)</u> | |
| Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo | | | | |
| Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo | | (68,939) | (2,469,590) | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período | | 23,837,947 | 22,060,845 | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período | 2 | ¢ | 23,769,008 | 19,591,255 |

 Wendy Castro Campos
Contadora
 No. 32963

 Héctor Ignacio Maggi Conte
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros