

FONDO DE INVERSION BCR CORTO PLAZO COLONES NO DIVERSIFICADO

Administrado por

BCR SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.

Estado de Activos Netos  
Al 30 de Setiembre 2020  
*Informacion no Auditada*  
*(con cifras correspondientes al 2019)*  
*(En colones sin céntimos)*

	Nota	sep-20	sep-19
Activos:			
Efectivo	3	¢ 73,214,766,837	29,580,367,784
Inversiones disponibles para la venta	4	53,118,565,377	46,568,306,914
Intereses por cobrar		192,090,661	433,325,065
Total activos		¢ <u>126,525,422,875</u>	<u>76,581,999,763</u>
Pasivos:			
Otras cuentas por pagar		¢ 1,842,244	430,165
Comisiones por pagar		133,391,528	94,836,987
Total pasivos		<u>135,233,772</u>	<u>95,267,152</u>
Total activo neto		¢ <u>126,390,189,103</u>	<u>76,486,732,611</u>
Utilidad neta antes del impuestos sobre la renta			
Certificados de títulos de participación	5	¢ 33,316,241,035	20,537,772,810
Capital pagado en exceso		90,747,633,276	53,451,665,899
Ganancia o Perdida no realizada por valuación de inversiones		8,531,064	0
Utilidades por distribuir		2,317,783,728	2,497,293,902
Total activo neto		¢ <u>126,390,189,103</u>	<u>76,486,732,611</u>
Número de Certificados de Títulos de participación		<u>33,316,241,035</u>	<u>20,537,772,810</u>
Valor del activo neto por título de participación			
Serie AAA		¢ <u>3.7937</u>	<u>3.7242</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION BCR CORTO PLAZO COLONES NO DIVERSIFICADO  
 Administrado por  
 BCR SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.

Estado de resultados integrales  
 Por el Periodo terminado el 30 de Setiembre 2020

*Informacion no Auditada*  
 (con cifras correspondientes al 2019)  
 (En colones sin céntimos)

	Nota	<u>sep-20</u>	<u>sep-19</u>
<b>Ingresos:</b>			
Ingresos por intereses, primas y descuentos, neto	¢	2,024,597,657	2,726,862,106
Ganancia neta realizada en inversiones disponibles para la venta		0	7,213,060
Ingreso por diferencial cambiario, neto		0	4,911
Total ingresos		<u>2,024,597,657</u>	<u>2,734,080,077</u>
<b>Gastos:</b>			
Comisión por administración del Fondo	6	936,990,878	742,965,797
Gasto por intereses		0	168,160
Gastos Operativos		809,398	887,157
Gasto por diferencial cambiario, neto		18,824	0
Total gastos		<u>937,819,100</u>	<u>744,021,114</u>
Utilidad antes de impuestos		1,086,778,557	1,990,058,963
Impuesto por enagenación de activos	7.a	0	360,653
Impuesto al Valor Agregado	7.b	121,808,814	32,993,503
Utilidad del periodo	¢	<u>964,969,743</u>	<u>1,956,704,807</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION BCR CORTO PLAZO COLONES NO DIVERSIFICADO  
Administrado por  
BCR SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.

Estado de Cambios en el Activo Neto  
Por el Periodo terminado el 30 de Setiembre 2020  
*Informacion no Auditada*  
*(con cifras correspondientes al 2019)*  
*(En colones sin céntimos)*

	Número de certificados de participación	Certificados de títulos de participación	Capital pagado en exceso	Ganancia (pérdida) neta no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 30 de Setiembre de 2019	20,537,772,810	20,537,772,810	53,451,665,899	0	2,497,293,902	76,486,732,611
Utilidad neta del período	0	0	0	0	456,180,431	456,180,431
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	29,305,235,514	29,305,235,514	80,249,190,032	0	0	109,554,425,547
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(694,098,721)	(694,098,721)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(32,286,205,986)	(32,286,205,986)	(87,656,333,497)	0	0	(119,942,539,482)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	(10,474,812)	0	(10,474,812)
Ganancia realizada trasladada al estado de resultados	0	0	0	10,474,812	0	10,474,812
Saldo al 31 de diciembre de 2019	17,556,802,339	17,556,802,339	46,044,522,434	0	2,259,375,612	65,860,700,385
Utilidad del periodo	0	0	0	0	964,969,743	964,969,743
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	116,943,444,378	116,943,444,378	324,327,346,341	0	0	441,270,790,719
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(906,561,627)	(906,561,627)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(101,184,005,682)	(101,184,005,682)	(279,624,235,499)	0	0	(380,808,241,181)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	8,531,064	0	8,531,064
Saldo al 30 de Setiembre de 2020	33,316,241,035	33,316,241,035	90,747,633,276	8,531,064	2,317,783,728	126,390,189,103

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION BCR CORTO PLAZO COLONES NO DIVERSIFICADO  
Administrado por  
BCR SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.

Estado de Flujos de efectivo  
Por el Periodo terminado el 30 de Setiembre 2020  
*Informacion no Auditada*  
*(con cifras correspondientes al 2019)*  
*(En colones sin céntimos)*

	sep-20	sep-19
Fuentes (usos) de efectivo:		
Actividades de operación:		
Utilidad neta	¢ 1,421,150,174	2,563,449,781
Partidas que no requieren efectivo:		
Ingresos por intereses	(2,024,597,657)	(2,726,862,106)
Gasto por intereses	0	168,160
Gastos por impuestos	0	33,354,156
Efectivo usado por las operaciones	(603,447,483)	(129,890,009)
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:		
Cuentas por pagar	1,412,079	(17,680)
Comisiones por pagar	38,554,541	(14,290,369)
Intereses recibidos	2,265,832,061	2,565,804,879
Intereses pagados	0	(168,160)
Impuestos pagados	0	(33,354,156)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1,702,351,198	2,388,084,505
Actividades de inversión:		
Compra de inversiones disponibles para la venta	(234,822,209,079)	(186,258,138,218)
Venta de inversiones disponibles para la venta	228,280,481,680	183,851,798,044
Efectivo neto usado por las actividades de inversión	(6,541,727,399)	(2,406,340,174)
Actividades de financiamiento:		
Aportes recibidos de inversionistas	550,825,216,266	437,722,903,300
Retiros efectuados por inversionistas	(500,750,780,663)	(455,729,981,499)
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	(1,600,660,348)	(2,154,730,489)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de financiamiento	48,473,775,254	(20,161,808,688)
Aumento neto en el efectivo	43,634,399,053	(20,180,064,357)
Efectivo al inicio del período	29,580,367,784	49,760,432,141
Efectivo al final del período	¢ 73,214,766,837	29,580,367,784

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

## Fondo de Inversión BCR Corto Plazo Colones No Diversificado

Administrado por

**BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 30 de Setiembre de 2020  
(En colones sin céntimos)

### 1. Políticas y Métodos de Registro

La compañía sigue las mismas Políticas y Métodos de contabilización en los estados financieros anuales más recientes.

### 2. Unidad Monetaria

Los estados financieros y sus notas se expresan en colones sin céntimos (¢), Unidad Monetaria de la República de Costa Rica.

### 3. Disponibilidades

El detalle de las Disponibilidades es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Monto</b>
Cuenta Corriente en colones	73,214,766,837
<u>Total</u>	73,214,766,837

### 4. Inversiones en Instrumentos Financieros

A partir del 1° de enero de 2020, en adopción de la Norma Internacional de Información Financiera 9 "Instrumentos Financieros" (NIIF 9) y según el acuerdo 22-19 y 23-19 de la Junta Directiva, se aprobó la implementación de nuevos modelos de negocio para el Fondo.

Se detallan por modelo de negocio los instrumentos financieros disponibles para la venta:

<b>Inversiones</b>	<b>Monto</b>
Inversiones al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	3,010,057,570
Inversiones al Costo Amortizado	50,108,507,807
<u>Total</u>	53,118,565,377

## 5. Capital Social

Al 30 de Setiembre de 2020, el capital está representado por 33,316,241,035 participaciones con un valor nominal de ¢1 cada una, para un total de ¢33,316,241,035.

## 6. Comisiones por administración de Fondos de Inversión

Un detalle de las Comisiones por administración de Fondos de Inversión, es el siguiente:

<b>Fondo</b>	<b>% Comisión</b>
Fondo de Inversión BCR. Corto Plazo Colones	1.35

## 7. Impuestos

### 7.a Impuesto Sobre La Renta

De acuerdo a la Ley del Impuesto sobre la Renta, el Fondo debe presentar sus declaraciones mensuales de impuesto sobre la renta sobre los rendimientos provenientes de títulos valores u otros activos que no estén sujetos al impuesto único.

Al cierre de setiembre de 2020 el Fondo no realizó pago de este impuesto.

### 7.b Impuesto al Valor Agregado

A partir del 01 de julio de 2019 entró en vigencia la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas (Ley N° 9635).

Al 30 de Setiembre del 2020 el Fondo pagó ¢121,808,814.

Los presentes Estados Financieros cuentan con la firma digital.

---

Rosennie Díaz Méndez  
Gerente a.i.

---

Luis Ballesteros Ramos  
Jefe Administrativo a.i.

---

Luis Javier Solano Valverde  
Contador