

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 Junio 2020
Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(En colones sin céntimos)

	Nota	jun-20	jun-19
Activos:			
Efectivo	3	¢ 44,304,532,102	22,112,957,185
Inversiones disponibles para la venta	4	41,091,758,781	32,923,335,104
Intereses por cobrar		222,724,384	297,580,390
Total activos		¢ <u>85,619,015,267</u>	<u>55,333,872,679</u>
Pasivos:			
Otras cuentas por pagar		¢ 998,727	465,028
Comisiones por pagar		112,696,298	63,746,503
Total pasivos		<u>113,695,025</u>	<u>64,211,531</u>
Total activo neto		¢ <u>85,505,320,242</u>	<u>55,269,661,148</u>
Utilidad neta antes del impuestos sobre la renta			
Certificados de títulos de participación	5	¢ 22,609,418,586	14,977,344,052
Capital pagado en exceso		60,635,912,533	37,870,632,196
Ganancia o Perdida no realizada por valuación de inversiones		5,371,495	0
Utilidades por distribuir		2,254,617,628	2,421,684,900
Total activo neto		¢ <u>85,505,320,242</u>	<u>55,269,661,148</u>
Número de Certificados de Títulos de participación		<u>22,609,418,586</u>	<u>14,977,344,052</u>
Valor del activo neto por título de participación			
Serie AAA		¢ <u>3.7818</u>	<u>3.6902</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 Junio 2020
Informacion no Auditada
 (con cifras correspondientes al 2019)
 (En colones sin céntimos)

	Nota	<u>jun-20</u>	<u>jun-19</u>
Ingresos:			
Ingresos por intereses, primas y descuentos, neto	¢	1,332,039,393	1,833,260,694
Ganancia neta realizada en inversiones disponibles para la venta		0	7,213,060
Ingreso por diferencial cambiario, neto		0	7,963
Total ingresos		<u>1,332,039,393</u>	<u>1,840,481,717</u>
Gastos:			
Comisión por administración del Fondo	6	591,465,731	489,169,623
Gasto por intereses		0	168,160
Gastos Operativos		531,201	610,945
Gasto por diferencial cambiario, neto		10,655	0
Total gastos		<u>592,007,587</u>	<u>489,948,728</u>
Utilidad antes de impuestos		740,031,806	1,350,532,989
Impuesto por enagenación de activos	7.a	0	360,653
Impuesto al Valor Agregado	7.b	76,890,545	0
Utilidad del periodo	¢	<u>663,141,261</u>	<u>1,350,172,336</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 Junio 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 Junio de 2019	14,977,344,052	14,977,344,052	37,870,632,196	0	2,421,684,900	55,269,661,148
Utilidad neta del período	0	0	0	0	1,062,712,902	1,062,712,902
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	61,090,311,433	61,090,311,433	166,365,874,606	0	0	227,456,186,039
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(1,225,022,190)	(1,225,022,190)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(58,510,853,146)	(58,510,853,146)	(158,191,984,368)	0	0	(216,702,837,514)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	(17,687,872)	0	(17,687,872)
Ganancia realizada trasladada al estado de resultados	0	0	0	17,687,872	0	17,687,872
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	663,141,261	663,141,261
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	74,881,485,442	74,881,485,442	206,989,727,518	0	0	281,871,212,960
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(667,899,245)	(667,899,245)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(69,828,869,195)	(69,828,869,195)	(192,398,337,419)	0	0	(262,227,206,614)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	5,371,495	0	5,371,495
Saldo al 30 de Junio de 2020	22,609,418,586	22,609,418,586	60,635,912,533	5,371,495	2,254,617,628	85,505,320,242

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 Junio 2020
Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(En colones sin céntimos)

	jun-20	jun-19
Fuentes (usos) de efectivo:		
Actividades de operación:		
Utilidad neta	¢ 1,725,854,163	2,587,255,308
Partidas que no requieren efectivo:		
Ingresos por intereses	(1,332,039,393)	(1,833,260,694)
Gasto por intereses	0	168,160
Gastos por impuestos	0	360,653
Efectivo usado por las operaciones	393,814,770	754,523,427
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:		
Cuentas por pagar	533,699	348,070
Comisiones por pagar	48,949,795	(8,981,610)
Intereses recibidos	1,406,895,399	1,685,833,853
Intereses pagados	0	(168,160)
Impuestos pagados	0	(360,653)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1,850,193,663	2,431,194,927
Actividades de inversión:		
Compra de inversiones disponibles para la venta	(233,737,234,353)	(178,812,926,460)
Venta de inversiones disponibles para la venta	225,574,182,171	177,476,317,019
Efectivo neto usado por las actividades de inversión	(8,163,052,182)	(1,336,609,442)
Actividades de financiamiento:		
Aportes recibidos de inversionistas	509,327,398,999	469,118,159,397
Retiros efectuados por inversionistas	(478,930,044,128)	(469,145,113,751)
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	(1,892,921,435)	(2,097,929,150)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de financiamiento	28,504,433,436	(2,124,883,504)
Aumento neto en el efectivo	22,191,574,917	(1,030,298,019)
Efectivo al inicio del período	22,112,957,185	23,143,255,204
Efectivo al final del período	¢ 44,304,532,102	22,112,957,185

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 Junio 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:

Cuentas	Monto
Cuenta Corriente en colones	44,304,532,102
<u>Total</u>	44,304,532,102

4. Inversiones en Instrumentos Financieros

A partir del 1º 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:

Inversiones	Monto
Inversiones al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	2,006,326,139
Inversiones al Costo Amortizado	39,085,432,642
<u>Total</u>	41,091,758,781

5. Capital Social

Al 30 de Junio de 2020, el capital está representado por 22,609,418,586 participaciones con un valor nominal de ¢1 cada una, para un total de ¢22,609,418,586.

6. Comisiones por administración de Fondos de Inversión

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

Fondo	% Comisión
Fondo de Inversión BCR. Corto Plazo Colones	1.40

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.

Para el primer semestre 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).

Para el primer semestre 2020 el Fondo pagó ¢76,890,545.

Los presentes Estados Financieros cuentan con la firma digital.

Rosnie Díaz Méndez
Gerente a.i.

Nidya Monge Aguilar
Jefa Administrativa

Luis Javier Solano Valverde
Contador