

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

Estado de Activos Netos
 Al 30 de Junio de 2020
Informacion no Auditada
(en colones sin céntimos)

	<u>Nota</u>		<u>jun-20</u>
Activos:			
Efectivo	3	¢	16,675,076
Inversiones disponibles para la venta	4		181,170,996
Cuenta por cobrar			297,105
Intereses por cobrar			1,315,373
Gastos pagados por anticipado			539,046
Total activo		¢	<u>199,997,596</u>
Pasivos:			
Otras cuentas por pagar			75,270
Comisiones por pagar		¢	<u>8,471</u>
Total pasivo			<u>83,741</u>
Total activo neto		¢	<u>199,913,855</u>
Composición del valor del activo neto:			
Certificados de títulos de participación	5	¢	200,008,847
Capital pagado en exceso			99,959
Ganancia (pérdida) no realizada por valuacion de inversiones			(1,257,062)
Deterioro de inversiones al valor razonable			569,744
Utilidades por distribuir			492,367
Total activo neto		¢	<u>199,913,855</u>
Número de Certificados de Títulos de participación			<u>200,008,847</u>
Valor del activo neto por título de participación			
Serie A		¢	<u>0.9995</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros

FONDO DE INVERSION MEDIANO PLAZO 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 de 2020

Informacion no Auditada
(en colones sin céntimos)

	<u>Nota</u>	<u>jun-20</u>
Ingresos:		
Ingresos por intereses, primas y descuentos, neto	¢	3,247,582
Comisión por salida anticipada		1,058,834
Ganancia neta no realizada por ajustes del valor razonable		213,744
Diferencial cambiario, neto		1,064
Total ingresos		<u>4,521,224</u>
Gastos:		
Comisión por administración del Fondo	6	31,986
Gastos operativos		104,951
Gasto por deterioro de activos		569,744
Total gastos		<u>706,681</u>
Utilidad antes de impuestos		3,814,543
Impuesto al Valor Agregado	7.b	4,158
Utilidad del periodo		<u>¢ 3,810,385</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros

FONDO DE INVERSION MEDIANO PLAZO 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 de 2020
Informacion no Auditada
(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	Deterioro de inversiones al valor razonable	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 30 de Junio de 2019	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad o Pérdida neta del período	0	0	0	0	0	264,023	264,023
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	95,602,815	95,602,815	181,297	0	0	0	95,784,112
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	0	0	0
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	0	0	(3)	0	0	0	(3)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	0	0	0	0
Ganancia realizada trasladada al estado de resultados	0	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de diciembre de 2019	95,602,815	95,602,815	181,294	0	0	264,023	96,048,132
Utilidad neta del período	0	0	0	0	0	3,810,385	3,810,385
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	0	0	0	0	0	0	0
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	0	(3,582,041)	(3,582,041)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	-	-	(1)	0	0	0	(1)
Ajuste por deterioro de inversiones al valor razonable	0	0	0	0	569,744	0	569,744
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	(1,257,062)	0	0	(1,257,062)
Ganancias realizadas transferidas al estado de resultados	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 30 de Junio de 2020	95,602,815	95,602,815	181,293	(1,257,062)	569,744	492,367	95,589,157

Las notas son parte integral de los estados financieros

FONDO DE INVERSION MEDIANO PLAZO 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 de 2020
Informacion no Auditada
(en colones sin céntimos)

		jun-20
Fuentes (uso) de efectivo:		
Actividades de operación:		
Utilidad neta del ejercicio	US\$	4,074,408
Partidas que no requieren efectivo:		
Ingresos por interes		(3,247,582)
Efectivo usado por las operaciones		826,826
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:		
Cuentas por cobrar		(297,105)
Cuentas por pagar		75,270
Comisiones por pagar		8,471
Intereses recibidos		1,932,209
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		2,545,671
Actividades de inversión:		
Compra de inversiones disponibles para la venta		(494,585,649)
Venta de inversiones disponibles para la venta		312,188,289
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		(182,397,360)
Actividades de financiamiento:		
Aportes recibidos de inversionistas		95,784,112
Retiros efectuados por inversionistas		(4)
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período		(3,582,041)
Efectivo neto usado por las actividades de financiamiento		92,202,067
Aumento (disminución) en el efectivo		(87,649,622)
Efectivo al final del período	¢	(87,649,622)

Las notas son parte integral de los estados financieros

Fondo de Inversión Mediano Plazo 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	16,675,076
<u>Total</u>	16,675,076

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 Resultados	50,538,333
Inversiones al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	130,632,663
<u>Total</u>	181,170,996

5. Capital Social

Al 30 de Junio de 2020, el capital está representado por 200,008,847 participaciones con un valor nominal de ¢1 cada una, para un total de ¢200,008,847.

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 Mediano Plazo Colones	0.05%

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 ¢4,158.

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