

FONDO DE INVERSION BCR MIXTO 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)

	<u>Nota</u>	<u>sep-20</u>	<u>sep-19</u>
Activos:			
Efectivo	3	¢ 45,056,675,593	27,069,038,952
Inversiones disponibles para la venta	4	29,724,331,649	20,982,323,610
Intereses por cobrar		156,609,531	177,638,929
Total activos		¢ <u>74,937,616,773</u>	<u>48,229,001,491</u>
Pasivos:			
Otras cuentas por pagar		¢ 514,817	429,858
Comisiones por pagar		102,182,451	43,390,331
Total pasivos		<u>102,697,268</u>	<u>43,820,189</u>
Activo neto		¢ <u>74,834,919,505</u>	<u>48,185,181,302</u>
Composición del valor del activo neto:			
Certificados de títulos de participación	5	¢ 43,271,285,803	28,456,853,238
Capital pagado en exceso		30,832,543,795	19,068,126,943
Ganancia no realizada por valuación de inversiones		1,010,765	0
Utilidades por distribuir		730,079,142	660,201,121
Total activo neto		¢ <u>74,834,919,505</u>	<u>48,185,181,302</u>
Número de Certificados de Títulos de participación		<u>43,271,285,803</u>	<u>28,456,853,238</u>
Valor del activo neto por título de participación Serie A		¢ <u>1.7294</u>	<u>1.6933</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION BCR MIXTO 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)*

	<u>Nota</u>	<u>sep-20</u>	<u>sep-19</u>
<b>Ingresos:</b>			
Ingreso por comisiones de salida			
Ingresos por intereses, primas y descuentos, neto	¢	1,292,299,939	1,765,482,834
Ganancia neta realizada en inversiones disponibles para la venta		0	3,352,199
Ingreso por diferencial cambiario, neto		0	6,736
Total ingresos		<u>1,292,299,939</u>	<u>1,768,841,769</u>
<b>Gastos:</b>			
Comisión por administración del Fondo	6	544,983,206	418,828,335
Gastos operativos		809,362	883,986
Gasto por diferencial cambiario, neto		17,950	0
Total gastos		<u>545,810,518</u>	<u>419,712,321</u>
Utilidad antes de impuestos		746,489,421	1,349,129,448
Impuesto por enagenación de activos	7.a	0	258,478
Impuesto al Valor Agregado	7.b	70,847,817	18,085,726
Utilidad del periodo	¢	<u><u>675,641,604</u></u>	<u><u>1,330,785,244</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION BCR MIXTO 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	28,456,853,238	28,456,853,238	19,068,126,943	0	660,201,121	48,185,181,302
Utilidad neta del período	0	0	0	0	232,961,105	232,961,105
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	36,219,388,348	36,219,388,348	25,330,848,548	0	0	61,550,236,896
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(289,158,872)	(289,158,872)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(48,304,826,771)	(48,304,826,771)	(33,454,616,753)	0	0	(81,759,443,524)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	0	0	0
Ganancias realizadas trasladadas al estado de resultados	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2019	16,371,414,815	16,371,414,815	10,944,358,738	0	604,003,354	27,919,776,907
Utilidad del periodo	0	0	0	0	675,641,604	675,641,604
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	113,568,550,330	113,568,550,330	81,593,776,639	0	0	195,162,326,969
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(549,565,816)	(549,565,816)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(86,668,679,342)	(86,668,679,342)	(61,705,591,582)	0	0	(148,374,270,924)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	1,010,765	0	1,010,765
Saldo al 30 de Setiembre de 2020	43,271,285,803	43,271,285,803	30,832,543,795	1,010,765	730,079,142	74,834,919,505

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION BCR MIXTO 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 (uso) de efectivo:		
Actividades de operación:		
Utilidad neta	¢ 908,602,709	1,799,951,189
Partidas que no requieren efectivo:		
Ingresos por intereses	(1,292,299,939)	(1,765,482,834)
Gasto por impuestos	0	18,344,204
Efectivo usado por las operaciones	(383,697,230)	52,812,559
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:		
Cuentas por pagar	84,959	(21,991)
Comisiones por pagar	58,792,120	(20,520,307)
Intereses recibidos	1,313,329,337	1,916,408,131
Impuestos pagados	0	(18,344,204)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	988,509,186	1,930,334,188
Actividades de inversión:		
Compra de inversiones disponibles para la venta	(94,264,662,637)	(321,208,750,752)
Venta de inversiones disponibles para la venta	85,523,665,363	344,992,393,779
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de inversión	(8,740,997,274)	23,783,643,027
Actividades de financiamiento:		
Aportes recibidos de inversionistas	256,712,563,865	311,938,743,606
Retiros efectuados por inversionistas	(230,133,714,448)	(329,869,486,900)
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	(838,724,688)	(1,939,432,876)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de financiamiento	25,740,124,729	(19,870,176,170)
Aumento neto en el efectivo	17,987,636,641	5,843,801,045
Efectivo al inicio del período	27,069,038,952	21,225,237,907
Efectivo al final del período	¢ 45,056,675,593	27,069,038,952

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

## **Fondo de Inversión BCR Mixto 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	45,056,675,593
<u>Total</u>	45,056,675,593

### 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	1,001,191,524
Inversiones al Costo Amortizado	28,723,140,125
<u>Total</u>	29,724,331,649

## 5. Capital Social

Al 30 de Septiembre de 2020, el capital está representado por 43,271,285,803 participaciones con un valor nominal de ¢1 cada una, para un total de ¢43,271,285,803.

## 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. Mixto 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.

Al cierre de setiembre 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 Septiembre del 2020 el Fondo pagó ¢70,847,817.

Los presentes Estados Financieros cuentan con la firma digital.

---

Rosnie Díaz Méndez  
Gerente a.i.

---

Luis Ballester Ramos  
Jefe Administrativo a.i.

---

Luis Javier Solano Valverde  
Contador