

FONDO DE INVERSION PORTAFOLIO BCR DÓLARES NO DIVERSIFICADO

Administrado por

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

Estado de Activos Netos
Al 30 de Setiembre de 2020
Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(en US dólares)

	<u>Nota</u>	<u>sep-20</u>	<u>sep-19</u>
Activos:			
Efectivo	3	US\$ 11,107,116	7,697,785
Inversiones disponibles para la venta	4	14,273,830	37,283,713
Intereses por cobrar		16,500	108,481
Total activo		US\$ <u>25,397,446</u>	<u>45,089,979</u>
Pasivos:			
Otras cuentas por pagar		US\$ 1,097	951
Comisiones por pagar		11,400	28,589
Total pasivo		<u>12,497</u>	<u>29,540</u>
Total activo neto		US\$ <u>25,384,949</u>	<u>45,060,439</u>
Composición del valor del activo neto:			
Certificados de títulos de participación	5	US\$ 22,752,293	40,865,235
Capital pagado en exceso		2,215,798	3,253,886
Ganancia (pérdida) no realizada por valuacion de inversiones		1,510	0
Utilidades por distribuir		415,348	941,318
Total activo neto		US\$ <u>25,384,949</u>	<u>45,060,439</u>
Número de Certificados de Títulos de participación		<u>22,752,293</u>	<u>40,865,235</u>
Valor del activo neto por título de participación			
Serie A		US\$ <u>1.1157</u>	<u>1.1027</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION PORTAFOLIO BCR DÓLARES 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 de 2020

Informacion no Auditada

(con cifras correspondientes al 2019)

(en US dólares)

	<u>Nota</u>	<u>sep-20</u>	<u>sep-19</u>
Ingresos:			
Ingresos por intereses, primas y descuentos, neto		US\$ 491,747	1,257,000
Ganancia neta realizada en inversiones disponibles para la venta		2,325	6,521
Diferencial cambiario, neto		0	3
Total ingresos		<u>494,072</u>	<u>1,263,524</u>
Gastos:			
Comisión por administración del Fondo	6	157,987	191,769
Gasto por intereses		0	137
Gastos operativos		1,454	1,606
Diferencial cambiario, neto		18	0
Total gastos		<u>159,459</u>	<u>193,512</u>
Utilidad antes de impuestos		334,613	1,070,012
Impuesto por enagenación de activos	7.a	349	326
Impuesto al Valor Agregado	7.b	20,538	9,239
Utilidad del periodo		<u>US\$ 313,726</u>	<u>1,060,447</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION PORTAFOLIO BCR DÓLARES 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 de 2020
Información no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(en US dólares)

	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	40,865,235	40,865,235	3,253,886	0	941,318	45,060,439
Utilidad o Pérdida neta del período	0	0	0	0	185,400	185,400
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	38,805,291	38,805,291	4,076,862	0	0	42,882,153
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(258,987)	(258,987)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(38,818,904)	(38,818,904)	(3,823,046)	0	0	(42,641,950)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	40,851,622	40,851,622	3,507,702	0	867,731	45,227,055
Utilidad del periodo	0	0	0	0	313,726	313,726
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	64,241,309	64,241,309	7,130,161	0	0	71,371,470
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(766,109)	(766,109)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(82,340,638)	(82,340,638)	(8,422,065)	0	0	(90,762,703)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	3,835	0	3,835
Ganancias realizadas transferidas al estado de resultados	0	0	0	(2,325)	0	(2,325)
Saldo al 30 de Setiembre de 2020	22,752,293	22,752,293	2,215,798	1,510	415,348	25,384,949

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION PORTAFOLIO BCR DÓLARES 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 de 2020
Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(en US dólares)

	sep-20	sep-19
Fuentes (uso) de efectivo:		
Actividades de operación:		
Utilidad neta del ejercicio	US\$ 499,126	1,341,363
Ingresos por intereses	(491,747)	(1,257,000)
Gasto por intereses	0	137
Gasto por impuesto	349	9,565
Efectivo usado por las operaciones	7,728	94,065
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:		
Cuentas por pagar	146	117
Intereses pagados	0	(137)
Comisiones por pagar	(17,189)	7,679
Intereses recibidos	583,728	1,349,702
Impuestos pagados	(349)	(9,565)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	574,064	1,441,861
Actividades de inversión:		
Compra de inversiones disponibles para la venta	(91,874,488)	(159,670,716)
Venta de inversiones disponibles para la venta	114,885,881	167,027,455
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	23,011,393	7,356,739
Actividades de financiamiento:		
Aportes recibidos de inversionistas	114,253,623	223,176,583
Retiros efectuados por inversionistas	(133,404,653)	(234,789,678)
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	(1,025,096)	(1,066,019)
Efectivo neto usado por las actividades de financiamiento	(20,176,126)	(12,679,114)
Aumento (disminución) en el efectivo	3,409,331	(3,880,514)
Efectivo al inicio del período	7,697,785	11,578,299
Efectivo al final del período	US\$ 11,107,116	7,697,785

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Fondo de Inversión Portafolio BCR Dólares 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 dólares sin centavos)

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 dólares sin centavos (\$), Unidad Monetaria de Los Estados Unidos.

El tipo de cambio utilizado para la conversión al 30 de Setiembre de 2020 es ₡606.68 tipo de cambio de compra referencia del Banco Central de Costa Rica.

3. Disponibilidades

El detalle de las Disponibilidades es el siguiente:

Cuentas	Monto
Cuenta Corriente en dólares	11,107,116
<u>Total</u>	11,107,116

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	2,001,778
Inversiones al Costo Amortizado	12,272,052
<u>Total</u>	14,273,830

5. Capital Social

Al 30 de Setiembre de 2020, el capital está representado por 22,752,293 participaciones con un valor nominal de \$1 cada una, para un total de \$22,752,293.

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 Portafolio BCR Dólares.	0.50%

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 30 de Setiembre del 2020 el Fondo pagó \$349.

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 \$20,538.

Los presentes Estados Financieros cuentan con la firma digital.

Rosnie Díaz Méndez
Gerente a.i.

Luis Balletero Ramos
Jefe Administrativo a.i.

Luis Javier Solano Valverde
Contador