

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 Junio de 2020
Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(en US dólares)

| | <u>Nota</u> | <u>jun-20</u> | <u>jun-19</u> |
|--|-------------|------------------------|-------------------|
| Activos: | | | |
| Efectivo | 3 | US\$ 18,516,694 | 2,473,940 |
| Inversiones disponibles para la venta | 4 | 17,247,822 | 36,897,253 |
| Intereses por cobrar | | 38,828 | 160,924 |
| Total activo | | US\$ <u>35,803,344</u> | <u>39,532,117</u> |
| Pasivos: | | | |
| Otras cuentas por pagar | | US\$ 2,317 | 632 |
| Comisiones por pagar | | 17,535 | 17,165 |
| Total pasivo | | <u>19,852</u> | <u>17,797</u> |
| Total activo neto | | US\$ <u>35,783,492</u> | <u>39,514,320</u> |
| Composición del valor del activo neto: | | | |
| Certificados de títulos de participación | 5 | US\$ 32,128,930 | 36,034,575 |
| Capital pagado en exceso | | 3,030,058 | 2,625,600 |
| Ganancia (pérdida) no realizada por valuacion de inversiones | | 9,601 | 0 |
| Utilidades por distribuir | | 614,903 | 854,145 |
| Total activo neto | | US\$ <u>35,783,492</u> | <u>39,514,320</u> |
| Número de Certificados de Títulos de participación | | <u>32,128,930</u> | <u>36,034,575</u> |
| Valor del activo neto por título de participación | | | |
| Serie A | | US\$ <u>1.1137</u> | <u>1.0966</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 Junio de 2020

Informacion no Auditada

(con cifras correspondientes al 2019)

(en US dólares)

| | <u>Nota</u> | <u>jun-20</u> | <u>jun-19</u> |
|--|-------------|---------------------|----------------|
| Ingresos: | | | |
| Ingresos por intereses, primas y descuentos, neto | | US\$ 389,369 | 934,299 |
| Ganancia neta realizada en inversiones disponibles para la venta | | 2,325 | 6,521 |
| Diferencial cambiario, neto | | 0 | 4 |
| Total ingresos | | <u>391,694</u> | <u>940,824</u> |
| Gastos: | | | |
| Comisión por administración del Fondo | 6 | 121,395 | 120,697 |
| Gasto por intereses | | 0 | 137 |
| Gastos operativos | | 976 | 1,112 |
| Diferencial cambiario, neto | | 12 | 0 |
| Total gastos | | <u>122,383</u> | <u>121,946</u> |
| Utilidad antes de impuestos | | 269,311 | 818,878 |
| Impuesto por enagenación de activos | 7.a | 349 | 326 |
| Impuesto al Valor Agregado | 7.b | 15,781 | 0 |
| Utilidad del periodo | | <u>US\$ 253,181</u> | <u>818,552</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 Junio de 2020
Informacion 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 Junio de 2019 | 36,034,575 | 36,034,575 | 2,625,600 | 0 | 854,145 | 39,514,320 |
| Utilidad o Pérdida neta del período | 0 | 0 | 0 | 0 | 427,295 | 427,295 |
| Fondos recibidos de los inversionistas durante el período | 61,657,911 | 61,657,911 | 6,358,779 | 0 | 0 | 68,016,690 |
| Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período | 0 | 0 | 0 | 0 | (413,709) | (413,709) |
| Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período | (56,840,865) | (56,840,865) | (5,476,677) | 0 | 0 | (62,317,542) |
| Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ganancia realizada trasladada al estado de resultados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | 40,851,621 | 40,851,621 | 3,507,702 | 0 | 867,731 | 45,227,054 |
| Utilidad del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 253,181 | 253,181 |
| Fondos recibidos de los inversionistas durante el período | 51,855,259 | 51,855,259 | 5,706,887 | 0 | 0 | 57,562,146 |
| Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período | 0 | 0 | 0 | 0 | (506,009) | (506,009) |
| Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período | (60,577,950) | (60,577,950) | (6,184,531) | 0 | 0 | (66,762,481) |
| Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores | 0 | 0 | 0 | 11,926 | 0 | 11,926 |
| Ganancias realizadas transferidas al estado de resultados | 0 | 0 | 0 | (2,325) | 0 | (2,325) |
| Saldo al 30 de Junio de 2020 | 32,128,930 | 32,128,930 | 3,030,058 | 9,601 | 614,903 | 35,783,492 |

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 Junio de 2020
Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(en US dólares)

| | <u>jun-20</u> | <u>jun-19</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------|
| Fuentes (uso) de efectivo: | | |
| Actividades de operación: | | |
| Utilidad neta del ejercicio | US\$ 680,476 | 1,442,830 |
| Partidas que no requieren efectivo: | | |
| Ingresos por interes | (389,369) | (934,299) |
| Gasto por intereses | 0 | 137 |
| Gasto por impuesto | 349 | 326 |
| Efectivo usado por las operaciones | <u>291,456</u> | <u>508,994</u> |
| Efectivo provisto por (usado para) cambios en: | | |
| Cuentas por pagar | 1,685 | (3,999,464) |
| Intereses pagados | 0 | (349) |
| Comisiones por pagar | 370 | (7,878) |
| Intereses recibidos | 511,465 | 974,487 |
| Impuestos pagados | (349) | (326) |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | <u>804,627</u> | <u>(2,524,536)</u> |
| Actividades de inversión: | | |
| Compra de inversiones disponibles para la venta | (120,034,635) | (135,315,561) |
| Venta de inversiones disponibles para la venta | <u>139,693,667</u> | <u>149,402,850</u> |
| Efectivo neto provisto por las actividades de inversión | <u>19,659,032</u> | <u>14,087,289</u> |
| Actividades de financiamiento: | | |
| Aportes recibidos de inversionistas | 125,578,836 | 295,286,388 |
| Retiros efectuados por inversionistas | (129,080,023) | (316,522,034) |
| Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período | (919,718) | (1,159,744) |
| Efectivo neto usado por las actividades de financiamiento | <u>(4,420,905)</u> | <u>(22,395,390)</u> |
| Aumento (disminución) en el efectivo | 16,042,754 | (10,832,637) |
| Efectivo al inicio del período | <u>2,473,940</u> | <u>13,306,577</u> |
| Efectivo al final del período | US\$ <u><u>18,516,694</u></u> | <u><u>2,473,940</u></u> |

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 Junio 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 Junio de 2020 es ₡583.49 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 | 18,516,694 |
| <u>Total</u> | 18,516,694 |

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 | 2,011,314 |
| Inversiones al Costo Amortizado | 15,236,508 |
| <u>Total</u> | 17,247,822 |

5. Capital Social

Al 30 de junio de 2020, el capital está representado por 32,128,930 participaciones con un valor nominal de \$1 cada una, para un total de \$32,128,930.

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.

Para el primer semestre 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).

Para el primer semestre 2020 el Fondo pagó \$15,781.

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