

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