

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 Junio 2020
Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(En colones sin céntimos)

	<u>Nota</u>	<u>jun-20</u>	<u>jun-19</u>
Activos:			
Efectivo	3	¢ 46,520,590,048	7,710,473,431
Inversiones disponibles para la venta	4	23,684,730,130	23,699,146,862
Intereses por cobrar		204,132,837	293,972,188
Total activos		¢ <u>70,409,453,015</u>	<u>31,703,592,481</u>
Pasivos:			
Otras cuentas por pagar		¢ 561,475	281,678
Comisiones por pagar		77,033,165	41,007,985
Total pasivos		<u>77,594,640</u>	<u>41,289,663</u>
Activo neto		¢ <u><u>70,331,858,375</u></u>	<u><u>31,662,302,818</u></u>
Composición del valor del activo neto:			
Certificados de títulos de participación	5	¢ 40,818,299,013	18,872,682,770
Capital pagado en exceso		28,915,605,368	12,155,917,934
Ganancia no realizada por valuación de inversiones		2,895,451	0
Utilidades por distribuir		595,058,543	633,702,114
Total activo neto		¢ <u><u>70,331,858,375</u></u>	<u><u>31,662,302,818</u></u>
Número de Certificados de Títulos de participación		<u><u>40,818,299,013</u></u>	<u><u>18,872,682,770</u></u>
Valor del activo neto por título de participación Serie A		¢ <u><u>1.7230</u></u>	<u><u>1.6777</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 resultados integrales
 Por el Periodo terminado el 30 de Junio 2020

Informacion no Auditada
 (con cifras correspondientes al 2019)
 (En colones sin céntimos)

	<u>Nota</u>	<u>jun-20</u>	<u>jun-19</u>
Ingresos:			
Ingresos por intereses, primas y descuentos, neto	¢	719,933,484	1,259,959,586
Ganancia neta realizada en inversiones disponibles para la venta		0	2,443,518
Ingreso por diferencial cambiario, neto		0	9,791
Total ingresos		<u>719,933,484</u>	<u>1,262,412,895</u>
Gastos:			
Comisión por administración del Fondo	6	282,400,901	279,707,365
Gastos operativos		531,165	607,862
Gasto por diferencial cambiario, neto		10,054	0
Total gastos		<u>282,942,120</u>	<u>280,315,227</u>
Utilidad antes de impuestos		436,991,364	982,097,668
Impuesto por enagenación de activos	7.a	0	122,176
Impuesto al Valor Agregado	7.b	36,712,117	0
Utilidad del periodo	¢	<u><u>400,279,247</u></u>	<u><u>981,975,492</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 Junio 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 Junio de 2019	18,872,682,770	18,872,682,770	12,155,917,934	0	633,702,114	31,662,302,818
Utilidad neta del período	0	0	0	0	581,770,857	581,770,857
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	93,711,640,805	93,711,640,805	64,801,681,367	0	0	158,513,322,172
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(611,469,617)	(611,469,617)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(96,212,908,760)	(96,212,908,760)	(66,013,240,563)	0	0	(162,226,149,323)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	3,352,199	0	3,352,199
Ganancias realizadas trasladadas al estado de resultados	0	0	0	(3,352,199)	0	(3,352,199)
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	400,279,247	400,279,247
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	82,538,683,676	82,538,683,676	59,048,207,324	0	0	141,586,891,000
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	(409,224,058)	(409,224,058)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(58,091,799,478)	(58,091,799,478)	(41,076,960,694)	0	0	(99,168,760,172)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	2,895,451	0	2,895,451
Saldo al 30 de Junio de 2020	40,818,299,013	40,818,299,013	28,915,605,368	2,895,451	595,058,543	70,331,858,375

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 Junio 2020
Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(En colones sin céntimos)

	jun-20	jun-19
Fuentes (uso) de efectivo:		
Actividades de operación:		
Utilidad neta	¢ 982,050,104	2,031,062,415
Partidas que no requieren efectivo:		
Ingresos por intereses	(719,933,484)	(1,259,959,586)
Gasto por impuestos	0	122,176
Efectivo usado por las operaciones	262,116,620	771,225,005
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:		
Cuentas por pagar	279,797	160,839
Comisiones por pagar	36,025,180	(17,437,340)
Intereses recibidos	809,772,835	1,292,452,875
Impuestos pagados	0	(122,176)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1,108,194,432	2,046,279,203
Actividades de inversión:		
Compra de inversiones disponibles para la venta	(124,623,104,306)	(314,600,486,486)
Venta de inversiones disponibles para la venta	124,640,416,489	325,321,759,279
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de inversión	17,312,183	10,721,272,793
Actividades de financiamiento:		
Aportes recibidos de inversionistas	300,100,213,172	328,410,299,170
Retiros efectuados por inversionistas	(261,394,909,495)	(357,236,040,903)
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	(1,020,693,675)	(2,226,489,740)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de financiamiento	37,684,610,002	(31,052,231,473)
Aumento neto en el efectivo	38,810,116,617	(18,284,679,477)
Efectivo al inicio del período	7,710,473,431	25,995,152,908
Efectivo al final del período	¢ 46,520,590,048	7,710,473,431

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 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	46,520,590,048
<u>Total</u>	46,520,590,048

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	1,003,423,325
Inversiones al Costo Amortizado	22,681,306,805
Total	23,684,730,130

5. Capital Social

Al 30 de Junio de 2020, el capital está representado por 40,818,299,013 participaciones con un valor nominal de ¢1 cada una, para un total de ¢40,818,299,013.

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 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.

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 ¢36,712,117.

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