



Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
Estado de Activos Netos
Al 30 de junio de 2016
(Con cifras correspondientes de 2015)
(en colones sin céntimos)

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos:	Nota		
Caja y bancos	3 ¢	13,024,371	4,673,846
Valores negociables-locales	4	3,449,460,394	4,167,438,148
Intereses por cobrar		20,064,850	13,490,616
Total de activo		<u>3,482,549,615</u>	<u>4,185,602,610</u>
Pasivos:			
Cuentas por pagar	5	59,212,906	76,475,556
Comisiones por pagar		70,343	112,579
Total pasivo		<u>59,283,249</u>	<u>76,588,135</u>
Activo Neto:		<u>3,423,266,366</u>	<u>4,109,014,475</u>
Composición del Valor del Activo Neto:			
Certificados de títulos de participación	6	3,422,944,516	4,108,581,204
Ganancias (pérdidas) no realizadas por valuación de Inversiones		459,724	-
Utilidad del período por distribuir		(137,874)	433,271
Total activo neto		<u>¢ 3,423,266,366</u>	<u>4,109,014,475</u>
Total Cuentas de orden	8 ¢	<u>2,520,334,714</u>	<u>6,382,084,098</u>

Ariel Vishnia Baruch
Representante Legal

Allan Gamboa Montero
Contador

Nelson García Rivas
Auditor Interno

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
Estado de Operaciones
del 1 de enero al 30 de junio de 2016
(Con cifras correspondientes de 2015)
(en colones sin céntimos)

		2016	2015
Ingresos :	Nota		
Intereses, descuentos y dividendos	¢	92,821,173	138,278,103
Ganancia en la negociación de valores negociables		1,146,133	100,639
Total de ingresos		93,967,306	138,378,742
Gastos :			
Comisiones por administración	7	21,472,495	25,284,678
Intereses por operaciones en mercado de liquidez		-	83,000
Primas sobre valores negociables		3,615,900	2,607,389
Pérdidas en la negociación de valores negociables		7,011	-
Total de gastos		25,095,406	27,975,067
Utilidad Neta Acumulada	¢	68,871,900	110,403,675

Ariel Vishnia Baruch
Representante Legal

Allan Gamboa Montero
Contador

Nelson García Rivas
Auditor Interno

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
 Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2016
 (En colones sin céntimos)

1. Políticas y métodos de registro

La Sociedad Administradora sigue las mismas políticas y métodos de contabilización en los estados financieros intermedios, que en los estados financieros anuales más recientes.

2. Moneda

Los estados financieros y sus notas se expresan en colones sin céntimos.

3. Caja y bancos

Un detalle de caja y bancos es el siguiente:

	30 de junio	
	2016	2015
Cuentas corrientes en entidades relacionadas del país	¢ 1,809,837	1,517,469
Cuentas corrientes en entidades financieras sector publico del país	125,001	100,001
Cuentas corrientes en entidades financieras sector privado del país	11,089,533	3,056,376
Total de caja y bancos	¢ 13,024,371	4,673,846

4. Valores negociables-locales

Un detalle de los valores negociables locales es el siguiente:

	30 de junio	
	2016	2015
Títulos emitidos del sector público financiero	2,201,195,382	1,297,988,383
Títulos emitidos del sector público, bajo acuerdos de reventa	1,248,265,012	2,869,449,765
Total valores negociables-locales	¢ 3,449,460,394	4,167,438,148

5. Cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	30 de junio	
	2016	2015
Beneficios por pagar a inversionistas	¢ 58,961,338	76,438,349
Con instituciones públicas	251,568	37,207
Total de cuentas por pagar	¢ 59,212,906	76,475,556

El rubro de beneficios por pagar a inversionistas corresponde al saldo de las utilidades que el Fondo distribuye diariamente, esta cuenta se debita en el momento en que los clientes solicitan la liquidación de sus participaciones.



Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
 Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2016
 (En colones sin céntimos)

6. Participaciones

Los certificados de títulos de participación, representan los derechos proporcionales de los inversionistas sobre el activo neto del Fondo.

Estos certificados tienen un valor nominal de ¢ 1.00, por lo que el precio de los certificados no varía, al 30 de junio del 2016, el total de las participaciones es por ¢3.422.944.516 (¢4.108.581.204 para el 2015).

7. Gasto por comisiones de administración

Un detalle del gasto por comisiones de administración es el siguiente:

	30 de junio	
	2016	2015
Pagados a BCT Sociedad de Fondos de Inversión S.A.	¢ 21,472,495	25,284,678
Total gastos por comisiones administrativas	¢ 21,472,495	25,284,678

8. Cuentas de orden

Un detalle de las cuentas de orden es el siguiente:

	30 de junio	
	2016	2015
Compromisos del Fondo por adquisición de títulos pacto de recompra	¢ 1,248,439,115	2,872,905,113
Valores negociables comprados pendientes de recibir	-	529,253
Valores negociables recibidos en garantía	1,269,665,599	3,508,649,732
Solicitudes de retiro pendientes de cancelar	2,230,000	-
Total de cuentas de orden	¢ 2,520,334,714	6,382,084,098