



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

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos:	Nota		
Caja y bancos	3	¢ 1,519,044,180	9,119,516
Valores negociables-locales	4	1,267,104,368	1,500,307,850
Intereses por cobrar		11,950,113	6,109,938
Total de activo		<u>2,798,098,661</u>	<u>1,515,537,304</u>
Pasivos:			
Cuentas por pagar	5	58,343,190	60,710,070
Comisiones por pagar		56,296	39,858
Total pasivo		<u>58,399,486</u>	<u>60,749,928</u>
Activo Neto:		<u>2,739,699,175</u>	<u>1,454,787,376</u>
Composición del Valor del Activo Neto:			
Certificados de títulos de participación	6	2,739,471,265	1,454,675,196
Ganancias (pérdidas) no realizadas por valuación de Inversiones		(72,610)	-
Utilidad del período por distribuir		300,520	112,180
Total activo neto		<u>¢ 2,739,699,175</u>	<u>1,454,787,376</u>
Total Cuentas de orden	8	<u>¢ 278,893,669</u>	<u>2,761,044,779</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 setiembre de 2016
(Con cifras correspondientes de 2015)
 (en colones sin céntimos)

		2016	2015
Ingresos :	Nota		
Intereses, descuentos y dividendos	¢	139,687,322	172,382,524
Ganancia en la negociación de valores negociables		2,126,855	204,246
Total de ingresos		141,814,177	172,586,770
 Gastos :			
Comisiones por administración	7	30,820,665	32,236,936
Intereses por operaciones en mercado de liquidez		-	121,432
Primas sobre valores negociables		5,457,042	3,417,647
Pérdidas en la negociación de valores negociables		73,186	-
Total de gastos		36,350,893	35,776,015
 Utilidad Neta Acumulada		¢ 105,463,284	136,810,755

 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 setiembre 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 setiembre	
	2016	2015
Cuentas corrientes en entidades relacionadas del país	¢ 502,858,243	5,935,776
Cuentas corrientes en entidades financieras sector publico del país	125,001	100,001
Cuentas corrientes en entidades financieras sector privado del país	1,016,060,936	3,083,739
Total de caja y bancos	¢ <u>1,519,044,180</u>	<u>9,119,516</u>

4. Valores negociables-locales

Un detalle de los valores negociables locales es el siguiente:

	30 de setiembre	
	2016	2015
Títulos emitidos del sector público financiero	¢ 1,173,945,016	400,313,072
Títulos emitidos del sector público, bajo acuerdos de reventa	93,159,352	1,099,994,778
Total valores negociables-locales	¢ <u>1,267,104,368</u>	<u>1,500,307,850</u>

5. Cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	30 de setiembre	
	2016	2015
Beneficios por pagar a inversionistas	¢ 58,187,696	60,705,790
Con instituciones públicas	155,492	4,280
Total de cuentas por pagar	¢ <u>58,343,188</u>	<u>60,710,070</u>

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 setiembre 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 setiembre del 2016, el total de las participaciones es por ¢2.739.471.265 (¢1.454.675.196 para el 2015).

7. Gasto por comisiones de administración

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

	30 de setiembre	
	2016	2015
Pagados a BCT Sociedad de Fondos de Inversión S.A.	¢ 30,820,665	32,236,936
Total gastos por comisiones administrativas	¢ 30,820,665	32,236,936

8. Cuentas de orden

Un detalle de las cuentas de orden es el siguiente:

	30 de setiembre	
	2016	2015
Compromisos del Fondo por adquisición de títulos pacto de recompra	¢ 93,416,122	1,099,994,779
Valores negociables recibidos en garantía	164,317,727	1,260,800,000
Solicitudes de retiro pendientes de cancelar	21,159,820	400,250,000
Total de cuentas de orden	¢ 278,893,669	2,761,044,779