



Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
Estado de Activos Netos
Al 30 de setiembre de 2015
(Con cifras correspondientes de 2014)
 (en colones sin céntimos)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos:	Nota		
Caja y bancos	3 ¢	9,119,516	4,576,250
Valores negociables-locales	4	1,500,307,850	1,289,368,607
Intereses por cobrar		6,109,937	8,834,340
Total de activo		<u>1,515,537,303</u>	<u>1,302,779,197</u>
Pasivos:			
Cuentas por pagar	5	60,710,070	139,155,208
Intereses por Pagar		-	20,407
Comisiones por pagar		39,858	43,037
Total pasivo		<u>60,749,928</u>	<u>139,218,652</u>
Activo Neto:		<u>1,454,787,375</u>	<u>1,163,560,545</u>
Composición del Valor del Activo Neto:			
Certificados de títulos de participación	6	1,454,675,196	1,163,313,272
Ganancias (pérdidas) no realizadas por valuación de Inversiones		-	1,923
Utilidad del período por distribuir		112,179	245,350
Total activo neto	¢	<u>1,454,787,375</u>	<u>1,163,560,545</u>
Total Cuentas de orden	8 ¢	<u>2,761,044,779</u>	<u>4,341,784,432</u>


 Ariel Vishnia Baruch
 Representante Legal


 Allan Gamboa Montero
 Contador


 Nelson García Rivas
 Auditor Interno

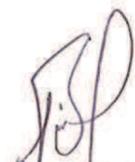
Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

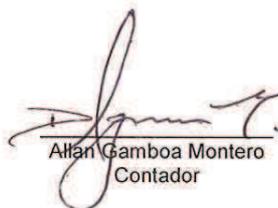


Sociedad de Fondos de Inversión S.A.

Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
Estado de Operaciones
del 1 de enero al 30 de setiembre de 2015
(Con cifras correspondientes de 2014)
(en colones sin céntimos)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos :	Nota		
Intereses, descuentos y dividendos	¢	172,382,524	159,059,241
Ganancia en la negociación de valores negociables		<u>204,246</u>	<u>703,753</u>
Total de ingresos		<u>172,586,770</u>	<u>159,762,994</u>
Gastos :			
Comisiones por administración	7	32,236,936	44,405,392
Intereses por operaciones en mercado de liquidez		121,432	344,900
Primas sobre valores negociables		3,417,647	7,537,348
Pérdidas en la negociación de valores negociables		<u>-</u>	<u>138,362</u>
Total de gastos		<u>35,776,015</u>	<u>52,426,002</u>
Utilidad Neta Acumulada	¢	<u>136,810,755</u>	<u>107,336,992</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
 Notas a los Estados Financieros al 30 de setiembre de 2015
 (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 de	
	2015	2014
Cuentas corrientes en entidades relacionadas del país	¢ 5,935,776	1,412,608
Cuentas corrientes en entidades financieras sector publico del país	100,001	100,000
Cuentas corrientes en entidades financieras sector privado del país	3,083,739	3,063,642
Total de caja y bancos	¢ <u>9,119,516</u>	<u>4,576,250</u>

4. Valores negociables-locales

Un detalle de los valores negociables locales es el siguiente:

	30 de setiembre de	
	2015	2014
Títulos emitidos del Gobierno de Costa Rica	¢ -	254,473,515
Títulos emitidos del sector público financiero	400,313,072	1,034,895,092
Títulos emitidos del sector público, bajo acuerdos de reventa	1,099,994,778	-
Total valores negociables-locales	¢ <u>1,500,307,850</u>	<u>1,289,368,607</u>

5. Cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	30 de setiembre de	
	2015	2014
Beneficios por pagar a inversionistas	¢ 60,705,790	49,036,506
Con instituciones públicas	4,280	20,161
Sumas recibidas por invertir	-	104,760
Por Mercado de liquidez	-	89,993,781
Total de cuentas por pagar	¢ <u>60,710,070</u>	<u>139,155,208</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 2015
 (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 2015, el total de las participaciones es por ¢1.454.675.196 (¢1.163.313.272 para el 2014).

7. Gasto por comisiones de administración

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

	30 de setiembre de	
	2015	2014
Pagados a BCT Sociedad de Fondos de Inversión S.A.	¢ 32,236,936	44,405,392
Total gastos por comisiones administrativas	¢ 32,236,936	44,405,392

8. Cuentas de orden

Un detalle de las cuentas de orden es el siguiente:

	30 de setiembre de	
	2015	2014
Compromisos del Fondo por adquisición de títulos pacto de recompra	¢ 1,099,994,779	-
Valores negociables recibidos en garantía	1,260,800,000	-
Solicitudes de retiro pendientes de cancelar	400,250,000	4,341,784,432
Total de cuentas de orden	¢ 2,761,044,779	4,341,784,432