

FONDO DE INVERSION EVOLUCION NO DIVERSIFICADO
Administrado por
BCR SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.

Estado de Activos Netos
Al 30 de Setiembre de 2020
Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)
(en US dólares)

	<u>Nota</u>	<u>sep-20</u>	<u>sep-19</u>
Activos:			
Efectivo	3	US\$ 71,290	99,106
Inversiones disponibles para la venta	4	1,922,774	2,059,143
Cuenta por cobrar		6,590	0
Intereses por cobrar		17,795	25,535
Total activo		<u>US\$ 2,018,449</u>	<u>2,183,784</u>
Pasivos:			
Otras cuentas por pagar		920	957
Comisiones por pagar		US\$ 94	510
Total pasivo		<u>1,014</u>	<u>1,467</u>
Total activo neto		<u>US\$ 2,017,435</u>	<u>2,182,317</u>
Composición del valor del activo neto:			
Certificados de títulos de participación	5	US\$ 2,052,105	2,357,805
Capital pagado en exceso		(4)	255
Ganancia (pérdida) no realizada por valuacion de inversiones		(36,872)	(199,412)
Deterioro de inversiones al valor razonable		5,479	0
Utilidad / pérdida del periodo		(3,273)	23,669
Total activo neto		<u>US\$ 2,017,435</u>	<u>2,182,317</u>
Número de Certificados de Títulos de participación		<u>2,052,105</u>	<u>2,357,805</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION EVOLUCION NO DIVERSIFICADO
 Administrado por
 BCR SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.

Estado de resultados integrales
 Por el Periodo terminado el 30 de Setiembre de 2020

Informacion no Auditada
 (con cifras correspondientes al 2019)
 (en US dólares)

	<u>Nota</u>	<u>sep-20</u>	<u>sep-19</u>
Ingresos:			
Ingresos por intereses, primas y descuentos, neto		US\$ 72,803	82,444
Ganancia neta realizada en inversiones disponibles para la venta		50	0
Diferencial cambiario, neto		0	2,024
Comisiones de salida anticipada		10,587	246
Total ingresos		<u>83,440</u>	<u>84,714</u>
Gastos:			
Comisión por administración del Fondo	6	1,340	3,558
Gastos operativos		1,454	1,606
Diferencial cambiario, neto		3,005	0
Gasto por deterioro de activos, neto		5,479	0
Pérdida neta no realizada por ajustes del valor razonable		266,663	0
Total gastos		<u>277,941</u>	<u>5,164</u>
Utilidad / pérdida antes de impuestos		(194,501)	79,550
Impuesto por enagenación de activos	7.a	8	0
U Impuesto al Valor Agregado	7.b	174	179
Utilidad / pérdida del periodo		<u>US\$ (194,683)</u>	<u>79,371</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION EVOLUCION 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 Setiembre de 2020
Información 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	Deterioro de inversiones al valor razonable	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 30 de Setiembre de 2019	2,357,805	2,357,805	255	(199,412)	0	23,669	2,182,317
Utilidad o Pérdida neta del período	0	0	0	0	0	55,519	55,519
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	2,435,486	2,435,486	383	0	0	0	2,435,869
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	0	(28,233)	(28,233)
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(2,391,948)	(2,391,948)	(297)	0	0	0	(2,392,245)
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	(104,256)	0	0	(104,256)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	2,401,343	2,401,343	341	(303,668)	0	50,955	2,148,971
Utilidad / pérdida del periodo	0	0	0	0	0	(194,683)	(194,683)
F Utilidad/pérdida del periodo	2,186,083	2,186,083	290	0	0	0	2,186,373
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	0	0	0	0	0	140,455	140,455
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(2,535,321)	(2,535,321)	(635)	0	0	0	(2,535,956)
Ajuste por deterioro de inversiones al valor razonable	0	0	0	0	5,479	0	5,479
Cambio neto en el valor razonable de las inversiones en valores	0	0	0	266,846	0	0	266,846
Ganancias realizadas transferidas al estado de resultados	0	0	0	(50)	0	0	(50)
Saldo al 30 de Setiembre de 2020	2,052,105	2,052,105	(4)	(36,872)	5,479	(3,273)	2,017,435

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

FONDO DE INVERSION EVOLUCION 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 Setiembre de 2020

Informacion no Auditada
(con cifras correspondientes al 2019)

(en US dólares)

	<u>sep-20</u>	<u>sep-19</u>
Fuentes (uso) de efectivo:		
Actividades de operación:		
Utilidad / pérdida neta del ejercicio	US\$ (139,164)	93,248
Partidas que no requieren efectivo:		
Ingresos por interes	(72,803)	(82,444)
Gasto por impuesto	8	179
Efectivo usado por las operaciones	<u>(211,959)</u>	<u>10,983</u>
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:		
Cuentas por cobrar	(6,590)	0
Cuentas por pagar	(37)	116
Comisiones por pagar	(416)	323
Intereses recibidos	80,543	66,836
Impuestos pagados	(8)	(179)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(138,467)</u>	<u>78,079</u>
 A Utilidad/pérdida del periodo		
Compra de inversiones disponibles para la venta	(4,338,503)	(7,906,154)
Venta de inversiones disponibles para la venta	4,642,891	6,510,094
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>304,388</u>	<u>(1,396,060)</u>
 Actividades de financiamiento:		
Aportes recibidos de inversionistas	4,622,242	8,303,331
Retiros efectuados por inversionistas	(4,928,201)	(6,922,893)
Utilidades distribuidas a los inversionistas durante el período	112,222	(77,977)
Efectivo neto usado por las actividades de financiamiento	<u>(193,737)</u>	<u>1,302,461</u>
 Aumento (disminución) en el efectivo	(27,816)	(15,520)
Efectivo al inicio del período	99,106	114,626
Efectivo al final del período	US\$ <u>71,290</u>	<u>99,106</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**Fondo de Inversión Evolución No Diversificado
Administrado por**

BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión S.A.

Notas a los Estados Financieros al 30 de Setiembre 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 Setiembre de 2020 es ₡606.68 tipo de cambio de venta referencia del Banco Central de Costa Rica.

3. Disponibilidades

El detalle de las Disponibilidades es el siguiente:

Cuentas	Monto
Cuenta Corriente en dólares	71,290
<u>Total</u>	71,290

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 Resultados	908,720
Inversiones al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	1,014,054
<u>Total</u>	1,992,774

4. Capital Social

Al 30 de Setiembre de 2020, el capital está representado por 2,052,105 participaciones con un valor nominal de \$1 cada una, para un total de \$2,052,105.

5. 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 Evolución No Diversificado.	0.05%

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.

Al 30 de Setiembre del 2020 el Fondo pagó \$8.

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).

Al 30 de Setiembre del 2020 el Fondo pagó \$174.

Los presentes Estados Financieros cuentan con la firma digital.

Rosnie Díaz Méndez
Gerente a.i.

Luis Ballestero Ramos
Jefe Administrativo a.i.

Luis Javier Solano Valverde
Contador