

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO EXPOSICIÓN AL MERCADO DE RENTA FIJA SCOTIA
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Activos Netos
Al 31 de marzo de 2021
(Con cifras correspondientes de 2020)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	mar-21	mar-20
Activos:		
Efectivo	279,062	421,163
Inversiones en instrumentos financieros	5,527,278	5,307,843
Intereses por cobrar	29,236	-
Total activos	5,835,576	5,729,006
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta por pagar	70	81
Impuesto sobre la renta diferido	415	-
Comisiones por pagar	8,085	8,135
Gastos acumulados por pagar	912	920
Total pasivos	9,482	9,136
Activo neto:	5,826,094	5,719,870
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	5,272,227	5,313,835
Capital pagado en exceso	303,506	205,732
Ganancias o (Pérdidas) no realizadas en valuación de inversiones	(237,023)	67,626
Ganancias o (Pérdidas) por distribuir	487,384	132,677
Total activo neto	5,826,094	5,719,870
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	3,982,150	4,198,056
Serie C2	1,290,077	1,115,779
Serie C3	-	-
Serie C4	-	-
	5,272,227	5,313,835
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4,372,486	4,496,300
Serie C2	1,453,608	1,223,570
Serie C3	-	-
Serie C4	-	-
	5,826,094	5,719,870
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.0980214206	1.0710433591
Serie C2	1.1267606507	1.0966060483
Serie C3	0.0000000000	0.0000000000
Serie C4	0.0000000000	0.0000000000

Amedeo Gaggion
Gerente General

David Morales
Contador General

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO EXPOSICIÓN AL MERCADO DE RENTA FIJA SCOTIA
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Resultados Integral

Al 31 de marzo de 2021

(Con cifras correspondientes de 2020)

(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	mar-21	mar-20
Ingresos:		
Ingresos por intereses	16,855	8,470
Ganancias no realizadas por ajustes de valor razonable	120,937	
Total ingresos	<u>137,792</u>	<u>8,470</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	48,180	24,630
Otros gastos	1,733	1,299
Total gastos	<u>49,913</u>	<u>25,929</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	87,879	(17,459)
Impuesto sobre la renta	-	310
Resultados netos del año	<u><u>87,879</u></u>	<u><u>(17,769)</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ajuste por valuación de inversiones disponibles para la venta, neto de impuesto sobre la renta	(180,890)	88,477
Otros resultados integrales del año, neto del impuesto	<u>(180,890)</u>	<u>88,477</u>
Resultados integrales totales del año	<u><u>(93,011)</u></u>	<u><u>70,708</u></u>
Utilidad por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.0220682295	(0.0042326734)
Serie C2	<u>0.0681191898</u>	<u>(0.0159251967)</u>
Serie C3	<u>0.0000000000</u>	<u>0.0000000000</u>
Serie C4	<u><u>0.0000000000</u></u>	<u><u>0.0000000000</u></u>

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO EXPOSICIÓN AL MERCADO DE RENTA FIJA SCOTIA

(ADMINISTRADO POR

SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Cambios en el Activo Neto

Al 31 de marzo de 2021

(Con cifras correspondientes de 2020)

(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Número de certificados de participación	Certificados de títulos de participación	Capital pagado en exceso	Ganacia (pérdida) no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	5,624,443	5,624,443	204,099	(20,851)	177,970	5,985,661
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el año	329,439	329,439	43,198	-	-	372,637
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el año	(640,047)	(640,047)	(41,565)		(27,524)	(709,136)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	5,313,835	5,313,835	205,732	(20,851)	150,446	5,649,162
Otros resultados integrales del año						
Resultado neto del año	-	-	-	-	(17,769)	(17,769)
Pérdida neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	88,477	-	88,477
Resultados integrales totales	-	-	-	88,477	(17,769)	70,708
Saldos al 31 de marzo 2020	5,313,835	5,313,835	205,732	67,626	132,677	5,719,870
Saldos al 31 de diciembre de 2020	4,874,503	4,874,503	238,895	(56,133)	410,462	5,467,727
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el año	629,524	629,524	92,297	-	-	721,821
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el año	(231,800)	(231,800)	(27,686)	-	(10,957)	(270,443)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	5,272,227	5,272,227	303,506	(56,133)	399,505	5,919,105
Otros resultados integrales del año						
Resultado neto del año	-	-	-	-	87,879	87,879
Pérdida neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	(180,890)	-	-
Ganancia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	(180,890)	87,879	(93,011)
Resultados integrales totales	-	-	-	(180,890)	87,879	(93,011)
Saldos al 31 de marzo de 2021	5,272,227	5,272,227	303,506	(237,023)	487,384	5,826,094

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO EXPOSICIÓN AL MERCADO DE RENTA FIJA SCOTIA
(ADMINISTRADO POR

SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de marzo de 2021

(Con cifras correspondientes de 2020)

(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	mar-21	mar-20
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado neto del año	87,879	(17,769)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo de las actividades de operación:		
Efecto en resultados por cambio en clasificación de inversiones por adopción inicial de NIIF 9	(822,993)	
Ingreso por intereses	(16,855)	(8,470)
Impuesto sobre la renta corriente	-	310
	<u>(751,969)</u>	<u>(25,929)</u>
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(2,208)	(2,191)
Comisiones por pagar	540	6,042
Intereses cobrados	(3,018)	8,470
Impuestos pagados	6	(348)
Efectivo neto usado en las actividades de operación	<u>(756,649)</u>	<u>(13,956)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones disponibles para la venta	(1,368,666)	(6,961,884)
Venta de inversiones disponibles para la venta	1,836,357	7,134,338
Cambio valor razonable inversiones	(292,864)	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>174,827</u>	<u>172,454</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	721,821	372,637
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(259,486)	(681,612)
Utilidades (Pérdidas) distribuidas a los inversionistas	(10,957)	(27,524)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiamiento	<u>451,378</u>	<u>(336,499)</u>
(Disminución) Aumento neto del efectivo	(130,444)	(178,001)
Efectivo al inicio del año	<u>409,506</u>	<u>599,164</u>
Efectivo al final del año	<u><u>279,062</u></u>	<u><u>421,163</u></u>