

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 30 de junio de 2023  
(Con cifras correspondientes de 2022)  
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	30-jun-2023	30-jun-2022
Activos:		
Efectivo	371,646	1,287,031
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en resultados (véase detalle de inversiones)	5,902,008	5,473,346
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (véase detalle de inversiones)	1,824,477	2,488,777
Impuestos Diferidos (Diferencias temporarias imponibles) USD	537	490
Intereses por cobrar	21,429	51,378
Total activos	<u>8,120,097</u>	<u>9,301,022</u>
Pasivos:		
Comisiones por pagar	10,708	12,624
Gastos acumulados por pagar	1,634	1,634
Total pasivos	<u>12,342</u>	<u>14,258</u>
Activo neto:	<u>8,107,755</u>	<u>9,286,764</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	8,038,219	9,171,974
Capital pagado en exceso	610,736	763,635
Ganancias no realizadas en valuación de inversiones	16,380	18,141
Ganancias (Pérdidas) por distribuir	(557,580)	(666,986)
Total activo neto	<u>8,107,755</u>	<u>9,286,764</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	4,929,068	5,769,722
Serie C2	3,109,152	3,402,251
	<u>8,038,219</u>	<u>9,171,974</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4,910,996	5,778,945
Serie C2	3,196,757	3,507,819
	<u>8,107,755</u>	<u>9,286,764</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	0.9963335868	1.0015985172
Serie C2	1.0281764931	1.0310288688
Serie C3	0.0000000000	0.0000000000
Serie C4	0.0000000000	0.0000000000

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

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  
Para el período terminado el 30 de junio de 2023  
(Con cifras correspondientes de 2022)  
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

#	30-jun-2023	30-jun-2022
Ingresos:		
Ingresos por intereses	63,587	59,841
Ganancias no realizadas por ajustes de valor razonable de las inversiones	86,611	-
Total ingresos	150,198	59,841
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	75,557	74,222
Pérdidas en la negociación de valores y productos Derivados	-	126,230
Pérdida neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	881,599
Otros gastos	10,333	10,150
Total gastos	85,890	1,092,201
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	64,308	(1,032,360)
Impuesto sobre la renta	-	87
Resultado neto del periodo	64,308	(1,032,447)
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ajuste por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro	14,311	(40,044)
Otros resultados integrales del periodo, neto del impuesto	14,311	(40,044)
Resultados integrales totales del periodo	78,619	(1,072,491)
Utilidad por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.0130466855	(0.1789422437)
Serie C2	0.0206834532	(0.3034599740)
Serie C3	0.0000000000	0.0000000000
Serie C4	0.0000000000	0.0000000000

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

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  
Para el período terminado el 30 de junio de 2023  
(Con cifras correspondientes de 2022)  
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Número de certificados de participación	Certificados de títulos de participación	Capital títulos de participación	Ganancia (pérdida) no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>9,805,341</b>	<b>9,805,341</b>	<b>847,803</b>	<b>58,185</b>	<b>161,690</b>	<b>10,873,019</b>
<b>Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto</b>						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	2,190,554	2,190,554	447,113	-	-	2,637,667
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(2,823,921)	(2,823,921)	(531,281)	-	-	(3,355,202)
Disminución de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	203,771	203,771
<b>Total de transacciones con los tenedores de participaciones</b>	<b>(633,367)</b>	<b>(633,367)</b>	<b>(84,168)</b>	<b>-</b>	<b>203,771</b>	<b>(513,764)</b>
<b>Resultados integrales del periodo</b>						
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	(1,032,447)	(1,032,447)
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	118,724	-	118,724
Pérdida neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(158,768)	-	(158,768)
<b>Resultados integrales totales</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(40,044)</b>	<b>(1,032,447)</b>	<b>(1,072,491)</b>
<b>Saldo al 30 de junio de 2022</b>	<b>9,171,974</b>	<b>9,171,974</b>	<b>763,635</b>	<b>18,141</b>	<b>(666,986)</b>	<b>9,286,764</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>8,620,935</b>	<b>8,620,935</b>	<b>671,566</b>	<b>2,069</b>	<b>(675,786)</b>	<b>8,618,784</b>
<b>Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto</b>						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	327,844	327,844	35,938	-	-	363,782
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(910,560)	(910,560)	(96,768)	-	53,898	(953,431)
<b>Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto</b>	<b>(582,716)</b>	<b>(582,716)</b>	<b>(60,830)</b>	<b>-</b>	<b>53,898</b>	<b>(589,649)</b>
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	64,308	64,308
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	139,182	-	139,182
Pérdida neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(124,871)	-	(124,871)
<b>Resultados integrales totales</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,311</b>	<b>64,308</b>	<b>78,619</b>
<b>Saldo al 30 de junio de 2023</b>	<b>8,038,219</b>	<b>8,038,219</b>	<b>610,736</b>	<b>16,380</b>	<b>(557,580)</b>	<b>8,107,754</b>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

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

Para el período terminado el 30 de junio de 2023

(Con cifras correspondientes de 2022)

(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	30-jun-2023	30-jun-2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado del periodo	64,308	(1,032,447)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo de las actividades de operación:		
Estimación por deterioro de inversiones	14,312	4,558,731
Ingreso por intereses	(63,587)	(59,841)
Impuesto sobre la renta diferido	185	(490)
Impuesto sobre la renta corriente	-	87
	<u>15,218</u>	<u>3,466,040</u>
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(1,478)	(1,478)
Comisiones por pagar	(1,159)	(1,737)
Intereses cobrados	75,270	67,881
Impuestos pagados	-	(248)
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de operación	<u>87,851</u>	<u>3,530,458</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	(5,087,409)	(8,340,747)
Venta de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	4,314,321	6,041,127
Flujos de efectivo neto provistos por las actividades de operación	<u>(773,088)</u>	<u>(2,299,620)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	363,782	2,637,667
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(1,007,328)	(3,355,202)
Pérdidas distribuidas a los inversionistas	53,898	203,771
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de financiación	<u>(589,649)</u>	<u>(513,764)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	(1,274,886)	717,074
Efectivo al inicio del periodo	<u>1,646,531</u>	<u>569,957</u>
Efectivo al final del periodo	<u><u>371,646</u></u>	<u><u>1,287,031</u></u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.