

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDOS SCOTIA C
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 colones costarricenses sin céntimos)

	jun-23	jun-22
Activos:		
Efectivo	1,694,607,812	4,226,046,703
Inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (véase detalle de inversiones).	4,086,428,973	1,205,682,154
Intereses por cobrar	66,843,517	-
Total activos	5,847,880,302	5,431,728,857
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta diferido	276,836	-
Comisiones por pagar	6,200,115	5,945,065
Gastos acumulados por pagar	825,642	852,896
Total pasivos	7,302,593	6,797,961
Activo neto:	5,840,577,709	5,424,930,896
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	4,322,406,178	3,915,918,368
Capital pagado en exceso	1,114,144,758	1,221,531,777
Ganancia (Pérdida) no realizada en valuación de inversiones	23,015,880	-
Utilidades por distribuir	381,010,893	287,480,751
Total activo neto	5,840,577,709	5,424,930,896
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	1,842,766,763	2,517,500,637
Serie C2	735,075,298	986,166,911
Serie C3	744,564,117	412,250,820
Serie C4	1,000,000,000	-
	4,322,406,178	3,915,918,368
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	2,682,815,737	3,498,344,568
Serie C2	1,053,120,375	1,347,747,536
Serie C3	1,097,144,953	578,838,792
Serie C4	1,007,496,644	-
	5,840,577,709	5,424,930,896
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.4558628856	1.3896102017
Serie C2	1.4326700650	1.3666525625
Serie C3	1.4735399248	1.4040937311
Serie C4	0.0000000000	0.0000000000

Las notas forman parte integral de los estados financieros

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDOS SCOTIA C
ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.

Estado de Resultados Integrales
Para el período terminado el 30 de junio de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Nota</u>	<u>jun-23</u>	<u>jun-22</u>
Ingresos:			
Ingresos por intereses, netos		184,669,808	67,354,644
Ganancias no realizadas por ajustes de valor razonable		2,573,691	-
Total ingresos		<u>187,243,499</u>	<u>67,354,644</u>
Gastos:			
Comisión por administración y custodia del fondo	4 y 6	32,987,729	36,583,578
Gastos por estimación de incobrables		-	1,684,375
Otros gastos		1,957,175	2,146,510
Total gastos		<u>34,944,904</u>	<u>40,414,463</u>
Utilidad neta antes del impuesto sobre la renta		152,298,595	26,940,181
Impuesto sobre la renta	7	-	1,023,156
Utilidad neta del periodo		<u>152,298,595</u>	<u>25,917,025</u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto			
Ganancias (Pérdidas) no realizadas por valuación de inversiones al valor		(7,705,111)	-
Resultados integrales totales del periodo		<u>144,593,484</u>	<u>25,917,025</u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas			
Serie C1		<u>0.082646702</u>	<u>0.004755295</u>
Serie C2		<u>0.207187747</u>	<u>0.012479762</u>
Serie C3		<u>0.204547320</u>	<u>0.022623114</u>
Serie C4		<u>0.0000000000</u>	<u>0.0000000000</u>

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDOS SCOTIA C
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 colones costarricenses sin céntimos)

	Número de Certificados de Participación	Certificados de Títulos de Participación	Capital pagado en exceso	Ganancia (pérdida) no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	4,046,827,488	4,046,827,488	1,233,047,170	-	303,053,554	5,582,928,212
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	6,202,666,319	6,202,666,319	2,394,630,525	-	-	8,597,296,844
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(6,333,575,439)	(6,333,575,439)	(2,406,145,918)	-	(41,489,828)	(8,781,211,185)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(130,909,120)	(130,909,120)	(11,515,393)	-	(41,489,828)	(183,914,341)
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-		25,917,025	25,917,025
Resultados integrales totales	-	-	-	-	25,917,025	25,917,025
Saldo al 30 de junio de 2022	3,915,918,368	3,915,918,368	1,221,531,777	-	287,480,751	5,424,930,896
Saldo al 31 de diciembre de 2022	3,673,093,285	3,673,093,285	1,182,409,804	30,720,991	299,953,725	5,186,177,805
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	5,013,486,857	5,013,486,857	1,858,211,153	-	-	6,871,698,010
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(4,364,173,964)	(4,364,173,964)	(1,926,476,199)	-	(71,241,427)	(6,361,891,590)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	4,322,406,178	4,322,406,178	1,114,144,758	30,720,991	228,712,298	5,695,984,225
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-		152,298,595	152,298,595
Ganacia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	(7,705,111)	-	(7,705,111)
Resultados integrales totales	-	-	-	(7,705,111)	152,298,595	144,593,484
Saldo al 30 de junio de 2023	4,322,406,178	4,322,406,178	1,114,144,758	23,015,880	381,010,893	5,840,577,709

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDOS SCOTIA C
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 colones costarricenses sin céntimos)

	jun-23	jun-22
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del periodo	152,298,595	12,523,435
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones		
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	(184,669,808)	(33,101,546)
Gasto por impuesto sobre la renta	-	1,023,156
	<u>(32,371,213)</u>	<u>(19,554,955)</u>
Efectivo provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(750,921)	(1,097,655)
Comisiones por pagar	481,415	155,013
Intereses cobrados	154,592,061	33,101,546
Impuestos pagados	-	(2,677,478)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>121,951,342</u>	<u>9,926,471</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(6,115,674,653)	(3,637,852)
Venta de inversiones	5,028,361,121	3,637,852
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>(1,087,313,532)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	6,871,698,010	4,036,989,594
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(6,290,650,163)	(8,739,721,357)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	(71,241,427)	(41,489,828)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>509,806,420</u>	<u>(4,744,221,591)</u>
Aumento neto del efectivo	(455,555,770)	(4,734,295,120)
Efectivo al inicio del periodo	<u>2,150,163,582</u>	<u>5,592,356,208</u>
Efectivo al final del periodo	<u><u>1,694,607,812</u></u>	<u><u>858,061,088</u></u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros