

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO SCOTIA D
(antes Fondo de Inversión No Diversificado Certifondo Scotia D)
(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)

	jun-23	jun-22
Activos:		
Efectivo	18,413,209	44,746,117
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (véase detalle de inversiones)	15,018,231	6,956,560
Al costo amortizado (véase detalle de inversiones)	13,202,202	6,166,068
Intereses por cobrar	85,631	58,513
Total activos	<u>46,719,273</u>	<u>57,927,258</u>
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta diferido	2,258	29
Comisiones por pagar	24,738	31,150
Gastos acumulados por pagar	1,634	1,634
Total pasivos	<u>28,630</u>	<u>32,813</u>
Activo neto:	<u>46,690,643</u>	<u>57,894,445</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	39,899,787	50,557,653
Capital pagado en exceso	5,566,292	6,479,612
Ganancia (pérdida) no realizada en valuación de inversiones	139,804	44,121
Utilidades por distribuir	1,084,760	813,059
Total activo neto	<u>46,690,643</u>	<u>57,894,445</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	8,244,298	9,187,062
Serie C2	4,455,864	5,666,344
Serie C3	11,785,569	16,264,593
Serie C4	15,414,056	19,439,654
	<u>39,899,787</u>	<u>50,557,653</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	9,698,596	10,582,502
Serie C2	5,263,811	6,550,391
Serie C3	13,999,950	18,895,332
Serie C4	17,728,286	21,866,220
	<u>46,690,643</u>	<u>57,894,445</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	<u>1.1764004649</u>	<u>1.1518918671</u>
Serie C2	<u>1.1813221858</u>	<u>1.1560171779</u>
Serie C3	<u>1.1878891889</u>	<u>1.1617463775</u>
Serie C4	<u>1.1501376406</u>	<u>1.1248255756</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO SCOTIA D
(antes Fondo de Inversión No Diversificado Certifondo Scotia D)

(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Resultados Integrales
Por el periodo terminado el 30 de junio de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	jun-23	jun-22
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	872,722	385,920
Ganancia neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	6,866
Ganancias no realizadas por ajustes de valor razonable	2,702	-
Total ingresos	875,424	392,786
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	157,220	192,982
Gastos por estimación de incobrables	-	53,389
Otros gastos	5,797	4,077
Total gastos	163,017	250,448
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	712,407	142,338
Impuesto sobre la renta	-	2,352
Resultado neto del periodo	712,407	139,986
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	19,831	24,594
Resultados integrales totales del año	732,238	164,580
Utilidades por título participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.0864120875	0.0152372978
Serie C2	0.1598807773	0.0247048185
Serie C3	0.0604473997	0.0086067939
Serie C4	0.0462180104	0.0072010541

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO SCOTIA D
(antes Fondo de Inversión No Diversificado Certifondo Scotia D)
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Cambios en el Activo Neto
Por el periodo 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 pagado en exceso	Ganancia (pérdida) no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	46,518,542	46,518,542	5,802,229	19,527	885,689	53,225,987
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	89,192,528	89,192,528	12,602,750	-	-	101,795,278
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(85,153,417)	(85,153,417)	(11,925,367)	-	(212,616)	(97,291,400)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	4,039,111	4,039,111	677,383	-	(212,616)	4,503,878
Resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-	-	139,986	139,986
Otros resultados integrales del periodo						
Pérdidas no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	334,020	-	334,020
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones	-	-	-	(309,426)	-	(309,426)
Resultados integrales totales	-	-	-	24,594	139,986	164,580
Saldo al 30 de junio de 2022	50,557,653	50,557,653	6,479,612	44,121	813,059	57,894,445
Saldo al 31 de diciembre de 2022	42,755,211	42,755,211	5,728,454	119,973	773,675	49,377,313
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	43,838,754	43,838,754	6,961,279	-	-	50,800,033
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(46,694,178)	(46,694,178)	(7,123,441)	-	(401,322)	(54,218,941)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(2,855,424)	(2,855,424)	(162,162)	-	(401,322)	(3,418,908)
Resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-	-	712,407	712,407
Otros resultados integrales del periodo						
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones	-	-	-	19,831	-	19,831
Resultados integrales totales	-	-	-	19,831	712,407	732,238
Saldo al 30 de junio de 2023	39,899,787	39,899,787	5,566,292	139,804	1,084,760	46,690,643

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO SCOTIA D
(antes Fondo de Inversión No Diversificado Certifondo Scotia D)
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Flujos de Efectivo
Por el periodo terminado el 30 de junio de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	jun-23	jun-22
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del periodo	712,407	139,986
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el		
Ganancia neta realizada en la venta de inversiones al VRORI	-	24,594
efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	(886,776)	644,846
Gasto por intereses	-	53,389
Impuesto sobre la renta diferido	(6,508)	(3,417)
Gasto impuesto sobre la renta	-	2,352
	<u>(180,877)</u>	<u>861,750</u>
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por cobrar	9,106	-
Otras cuentas por pagar	(1,472)	(1,428)
Comisiones por pagar	(3,585)	1,067
Intereses cobrados	930,185	(434,582)
Intereses pagados	-	(53,389)
Impuestos pagados	-	(5,752)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>753,357</u>	<u>367,666</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(63,731,924)	(32,687,005)
Venta de inversiones	66,666,059	49,114,348
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>2,934,135</u>	<u>16,427,343</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	50,800,033	101,795,278
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(53,817,619)	(97,291,400)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	(401,322)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>(3,418,908)</u>	<u>4,503,878</u>
Aumento neto del efectivo	268,584	21,298,887
Efectivo al inicio del periodo	18,144,625	23,447,230
Efectivo al final del periodo	<u>18,413,209</u>	<u>44,746,117</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.