

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS
(antes Fondo de Inversión No Diversificado Exposición al Mercado Accionario USA Scotia)
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Activos Netos
Al 30 de setiembre de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Sep-23	Sep-22
Activos:		
Efectivo	412,337	680,297
Inversiones en instrumentos financieros (véase detalle de inversiones)		
Al valor razonable con cambios en resultados	12,023,990	11,343,178
Total activos	12,436,327	12,023,475
Pasivos:		
Comisiones por pagar	21,787	22,809
Gastos acumulados por pagar y otras cuentas por pagar	2,326	2,362
Total pasivos	24,113	25,171
Activo neto:	12,412,214	11,998,304
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	7,867,386	8,230,409
Capital pagado en exceso	4,300,780	5,254,424
Utilidad (Pérdida) por distribuir	244,048	(1,486,529)
Total activo neto	12,412,214	11,998,304
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	2,075,245	2,536,943
Serie C2	1,813,406	2,210,945
Serie C3	496,215	-
Serie C4	3,482,520	3,482,521
	7,867,386	8,230,409
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4,549,761	4,849,106
Serie C2	4,105,359	4,352,913
Serie C3	497,985	-
Serie C4	3,259,109	2,796,285
	12,412,214	11,998,304
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	2.1923970423	1.9113972998
Serie C2	2.2638940204	1.9688020281
Serie C3	1.0035670022	0.0000000000
Serie C4	0.9358478918	0.8029484962

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS
(antes Fondo de Inversión No Diversificado Exposición al Mercado Accionario USA Scotia)
(ADMINISTRADO POR SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

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

	Sep-23	Sep-22
Ingresos:		
Ingresos por intereses	25,745	301,147
Ganancia neta no realizada por ajustes de valor razonable de inversiones	1,013,808	-
1-0 Otros gastos	5,543	-
Total ingresos	<u>1,045,096</u>	<u>301,147</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del Fondo	201,551	243,076
Pérdida neta en venta de valores negociables	69,699	670,705
Pérdida neta no realizadas por ajustes de valor razonable de inversiones	-	3,064,203
Otros gastos	6,494	31,670
Total gastos	<u>277,744</u>	<u>4,009,654</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	<u>767,352</u>	<u>(3,708,507)</u>
Impuesto sobre la renta	-	172
Resultado neto del periodo	<u><u>767,352</u></u>	<u><u>(3,708,679)</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Resultados integrales totales del periodo	<u><u>767,352</u></u>	<u><u>(3,708,679)</u></u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	<u>0.3697645338</u>	<u>(1.4618692655)</u>
Serie C2	<u>0.4231551015</u>	<u>(1.6774180271)</u>
Serie C3	<u>1.5464103262</u>	<u>0.0000000000</u>
Serie C4	<u><u>0.2203438889</u></u>	<u><u>(1.0649408862)</u></u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
 SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS
 (antes Fondo de Inversión No Diversificado Exposición al Mercado Accionario USA Scotia)
 (ADMINISTRADO POR
 SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
 Estado de Cambios en el Activo Neto
 Por el periodo terminado el 30 de setiembre 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	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	9,977,866	9,977,866	4,960,839	2,132,210	17,070,915
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto					
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	6,904,678	6,904,678	6,440,579	-	13,345,257
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(8,652,135)	(8,652,135)	(6,146,994)	89,940	(14,709,189)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(1,747,457)	(1,747,457)	293,585	89,940	(1,363,932)
Resultado neto del periodo	-	-	-	(3,708,679)	(3,708,679)
Resultados integrales totales	-	-	-	(3,708,679)	(3,708,679)
Saldo al 30 de setiembre de 2022	8,230,409	8,230,409	5,254,424	(1,486,529)	11,998,304
Saldo al 31 de diciembre de 2022	8,135,841	8,135,841	5,146,122	(440,458)	12,841,505
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto					
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	5,582,513	5,582,513	2,649,922	-	8,232,435
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(5,850,968)	(5,850,968)	(3,495,264)	(82,846)	(9,429,078)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(268,455)	(268,455)	(845,342)	(82,846)	(1,196,643)
Otros resultados integrales del periodo					
Resultado neto del periodo	-	-	-	767,352	767,352
Resultados integrales totales	-	-	-	767,352	767,352
Saldo al 30 de setiembre de 2023	7,867,386	7,867,386	4,300,780	244,048	12,412,214

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS
(antes Fondo de Inversión No Diversificado Exposición al Mercado Accionario USA Scotia)
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Flujos de Efectivo
Por el periodo terminado el 30 de setiembre de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Sep-23	Sep-22
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del periodo	767,352	(3,708,679)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo de las actividades de operación:		
Ganancia neta no realizada por ajustes de valor razonable de inversiones	-	3,140,720
Ganancia neta en venta de inversiones VRCCR	(1,013,300)	
Ingreso por intereses	(25,745)	(301,147)
Gasto impuesto sobre la renta	-	172
	<u>(271,693)</u>	<u>(868,934)</u>
Efectivo provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(778)	(750)
Comisiones por pagar	(1,788)	(6,683)
Intereses cobrados	25,745	301,147
Impuestos pagados	-	(400)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(248,514)</u>	<u>(575,620)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(4,764,858)	(5,885,386)
Venta de inversiones	6,182,942	7,075,310
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de inversión	<u>1,418,084</u>	<u>1,189,924</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	8,232,435	13,345,257
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(9,346,232)	(14,799,129)
Utilidad (Pérdida) distribuidas a los inversionistas	(82,846)	89,940
Efectivo neto provisto (usado en) por las actividades de financiamiento	<u>(1,196,643)</u>	<u>(1,363,932)</u>
Aumento neto del efectivo	(27,073)	(749,628)
Efectivo al inicio del periodo	439,410	1,429,925
Efectivo al final del periodo	<u>412,337</u>	<u>680,297</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.