

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 setiembre de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	set-23	set-22
Activos:		
Efectivo	2,348,225,681	3,015,012,101
Inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (véase detalle de inversiones).	3,000,063,520	2,001,765,460
Intereses por cobrar	30,560,900	9,379,104
Total activos	<u>5,378,850,101</u>	<u>5,026,156,665</u>
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta diferido	-	165,419
Comisiones por pagar	5,966,023	5,414,252
Gastos acumulados por pagar	1,074,880	1,212,317
Total pasivos	<u>7,040,903</u>	<u>6,791,988</u>
Activo neto:	<u>5,371,809,198</u>	<u>5,019,364,677</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	3,965,666,850	3,595,240,272
Capital pagado en exceso	1,019,730,670	1,123,065,112
Ganancia (Pérdida) no realizada en valuación de inversiones	21,202,252	24,558,943
Utilidades por distribuir	365,209,426	276,500,350
Total activo neto	<u>5,371,809,198</u>	<u>5,019,364,677</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	1,747,172,080	2,330,659,629
Serie C2	758,378,505	846,832,003
Serie C3	460,116,265	417,748,640
Serie C4	1,000,000,000	-
	<u>3,965,666,850</u>	<u>3,595,240,272</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	2,570,089,710	3,262,331,749
Serie C2	1,097,968,828	1,165,943,054
Serie C3	685,342,586	591,089,874
Serie C4	1,018,408,074	-
	<u>5,371,809,198</u>	<u>5,019,364,677</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.4709997598	1.3997461098
Serie C2	1.4477847417	1.3768292293
Serie C3	1.4894987162	1.4149414682
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 setiembre de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Nota</u>	<u>set-23</u>	<u>set-22</u>
Ingresos:			
Ingresos por intereses, netos		267,882,193	122,485,547
Ganancia en la neg. de valores negociables y productos devivados		2,787,794	-
Total ingresos		<u>270,669,987</u>	<u>122,485,547</u>
Gastos:			
Comisión por administración y custodia del fondo	4 y 6	51,348,736	53,432,629
Gastos por estimación de incobrables		-	23,621,568
Otros gastos		2,890,428	4,437,018
Total gastos		<u>54,239,164</u>	<u>81,491,215</u>
Utilidad neta antes del impuesto sobre la renta		216,430,823	40,994,332
Impuesto sobre la renta	7	-	1,023,156
Utilidad neta del periodo		<u>216,430,823</u>	<u>39,971,176</u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto			
Ganancias (Pérdidas) no realizadas por valuación de inversiones al valor		(9,518,739)	24,558,943
Resultados integrales totales del periodo		<u>206,912,084</u>	<u>64,530,119</u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas			
Serie C1		<u>0.123874932</u>	<u>0.004755295</u>
Serie C2		<u>0.285386283</u>	<u>0.012479762</u>
Serie C3		<u>0.470382900</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 setiembre 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	7,590,731,881	7,590,731,881	2,942,701,414	-	-	10,533,433,295
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(8,042,319,097)	(8,042,319,097)	(3,052,683,472)	-	(66,524,380)	(11,161,526,949)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(451,587,216)	(451,587,216)	(109,982,058)	-	(66,524,380)	(628,093,654)
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-		39,971,176	39,971,176
Ganacia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	24,558,943	-	24,558,943
Resultados integrales totales	-	-	-	24,558,943	39,971,176	64,530,119
Saldo al 30 de setiembre de 2022	3,595,240,272	3,595,240,272	1,123,065,112	24,558,943	276,500,350	5,019,364,677
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	7,012,149,918	7,012,149,918	2,782,321,102	-	-	9,794,471,020
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(6,719,576,353)	(6,719,576,353)	(2,945,000,236)	-	(151,175,122)	(9,815,751,711)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	3,965,666,850	3,965,666,850	1,019,730,670	30,720,991	148,778,603	5,164,897,114
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-		216,430,823	216,430,823
Ganacia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	(9,518,739)	-	(9,518,739)
Resultados integrales totales	-	-	-	(9,518,739)	216,430,823	206,912,084
Saldo al 30 de setiembre de 2023	3,965,666,850	3,965,666,850	1,019,730,670	21,202,252	365,209,426	5,371,809,198

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 setiembre de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	set-23	set-22
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del periodo	216,430,823	39,971,176
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	(267,882,193)	(122,485,547)
Gasto por impuesto sobre la renta	-	1,023,156
	<u>(51,451,370)</u>	<u>(81,491,215)</u>
Efectivo provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(501,683)	(370,929)
Comisiones por pagar	247,323	(776,176)
Intereses cobrados	274,087,063	113,106,443
Impuestos pagados	-	(2,677,478)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>222,381,333</u>	<u>27,790,645</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(9,126,313,138)	(4,178,838,290)
Venta de inversiones	9,123,274,595	2,201,797,192
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>(3,038,543)</u>	<u>(1,977,041,098)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	9,794,471,020	10,533,433,295
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(9,664,576,589)	(11,161,526,949)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	(151,175,122)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>(21,280,691)</u>	<u>(628,093,654)</u>
Aumento neto del efectivo	198,062,099	(2,577,344,107)
Efectivo al inicio del periodo	2,150,163,582	5,592,356,208
Efectivo al final del periodo	<u><u>2,348,225,681</u></u>	<u><u>3,015,012,101</u></u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros