

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

	30-sep-2023	30-Sep-2022
Activos:		
Efectivo	282,162	2,140,673
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en resultados (véase detalle de inversiones)	5,428,972	5,291,520
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (véase detalle de inversiones)	1,817,259	1,581,538
Impuestos Diferidos (Diferencias temporarias imponibles) USD	311	379
Intereses por cobrar	31,682	12,825
Total activos	<u>7,560,386</u>	<u>9,026,935</u>
Pasivos:		
Comisiones por pagar	10,249	12,071
Gastos acumulados por pagar	2,334	2,370
Total pasivos	<u>12,583</u>	<u>14,441</u>
Activo neto:	<u>7,547,803</u>	<u>9,012,494</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	7,702,205	9,090,071
Capital pagado en exceso	562,984	735,205
Ganancias no realizadas en valuación de inversiones	7,395	12,981
Ganancias (Pérdidas) por distribuir	(724,781)	(825,763)
Total activo neto	<u>7,547,803</u>	<u>9,012,494</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	4,944,508	5,574,476
Serie C2	2,757,697	3,515,595
	<u>7,702,205</u>	<u>9,090,071</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4,789,467	5,463,444
Serie C2	2,758,336	3,549,050
	<u>7,547,803</u>	<u>9,012,494</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	0.9686437963	0.9800820741
Serie C2	1.0002317151	1.0095161701
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 setiembre de 2023

(Con cifras correspondientes de 2022)

(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	30-sep-2023	30-Sep-2022
Ingresos:		
Ingresos por intereses	90,157	85,254
Total ingresos	<u>90,157</u>	<u>85,254</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	106,527	104,939
Pérdida neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	109,783	1,189,655
Otros gastos	11,773	11,936
Total gastos	<u>228,083</u>	<u>1,306,530</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	(137,926)	(1,221,276)
Impuesto sobre la renta	-	87
Resultado neto del periodo	<u>(137,926)</u>	<u>(1,221,363)</u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ajuste por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro	5,326	(45,205)
Otros resultados integrales del periodo, neto del impuesto	5,326	(45,205)
Resultados integrales totales del periodo	<u>(132,600)</u>	<u>(1,266,568)</u>
Utilidad por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	(0.0278947875)	(0.2190991584)
Serie C2	(0.0500149219)	(0.3474128846)
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 setiembre 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	Ganacia (pérdida) no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2021	9,805,341	9,805,341	847,803	58,185	161,690	10,873,019
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	2,667,382	2,667,382	496,906	-	-	3,164,288
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(3,382,652)	(3,382,652)	(609,504)	-	233,910	(3,758,246)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas	(715,270)	(715,270)	(112,598)	-	233,910	(593,958)
Resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	(1,221,363)	(1,221,363)
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	162,977	-	162,977
Pérdida neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(208,181)	-	(208,181)
Resultados integrales totales	-	-	-	(45,204)	(1,221,363)	(1,266,567)
Saldos al 30 de setiembre de 2022	9,090,071	9,090,071	735,205	12,981	(825,763)	9,012,494
Saldos al 31 de diciembre de 2022	8,620,935	8,620,935	671,566	2,069	(675,786)	8,618,784
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	515,543	515,543	45,383	-	-	560,926
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(1,434,273)	(1,434,273)	(153,965)	-	95,572	(1,492,666)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(918,730)	(918,730)	(108,582)	-	95,572	(931,740)
Otros resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	(137,926)	(137,926)
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	188,036	-	188,036
Pérdida neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(182,710)	-	(182,710)
Resultados integrales totales	-	-	-	5,326	(137,926)	(132,600)
Saldos al 30 de setiembre de 2023	7,702,205	7,702,205	562,984	7,395	(718,140)	7,554,444

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

	30-sep-2023	30-Sep-2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado del periodo	(137,926)	(1,221,363)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo de las actividades de operación:		
Estimación por deterioro de inversiones	5,327	4,553,570
Ingreso por intereses	(90,157)	(85,254)
Impuesto sobre la renta diferido	411	(379)
Impuesto sobre la renta corriente	-	87
	<u>(222,345)</u>	<u>3,246,661</u>
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(778)	(742)
Comisiones por pagar	(1,618)	(2,290)
Intereses cobrados	91,587	131,847
Impuestos pagados	-	(248)
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de operación	<u>(133,154)</u>	<u>3,375,228</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	(5,818,538)	(9,866,217)
Venta de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	5,525,704	8,655,663
Flujos de efectivo neto provistos por las actividades de operación	<u>(292,834)</u>	<u>(1,210,554)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	560,926	3,164,288
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(1,588,238)	(3,992,156)
Pérdidas distribuidas a los inversionistas	95,572	233,910
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de financiación	<u>(931,740)</u>	<u>(593,958)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	(1,357,728)	1,570,716
Efectivo al inicio del periodo	1,646,531	569,957
Efectivo al final del periodo	<u>288,803</u>	<u>2,140,673</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.