

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 2021
(Con cifras correspondientes de 2020)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	jun-21	jun-20
Activos:		
Efectivo	7,255,399,600	1,804,987,825
Inversiones	-	7,291,565,821
Intereses por cobrar	-	56,976,565
Total activos	<u>7,255,399,600</u>	<u>9,153,530,211</u>
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta por pagar	2,080,214	1,041,139
Impuesto sobre la renta diferido	-	555,421
Comisiones por pagar	7,699,189	9,820,870
Gastos acumulados por pagar	839,505	1,296,105
Total pasivos	<u>10,618,908</u>	<u>12,713,535</u>
Activo neto:	<u>7,244,780,692</u>	<u>9,140,816,676</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	5,257,417,981	6,718,840,618
Capital pagado en exceso	1,651,050,833	2,026,164,016
Ganancia no realizada en valuación de inversiones	-	3,147,385
Utilidades por distribuir	336,311,878	392,664,657
Total activo neto	<u>7,244,780,692</u>	<u>9,140,816,676</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	3,218,558,875	3,537,034,988
Serie C2	1,020,502,853	1,337,478,321
Serie C3	1,018,356,253	1,844,327,309
Serie C4	-	-
	<u>5,257,417,981</u>	<u>6,718,840,618</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4,442,473,174	4,819,779,330
Serie C2	1,384,465,422	1,790,269,855
Serie C3	1,417,842,096	2,530,767,491
Serie C4	-	-
	<u>7,244,780,692</u>	<u>9,140,816,676</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.3802677989	1.3626609141
Serie C2	1.3566502219	1.3385412136
Serie C3	1.3922849610	1.3721900005
Serie C4	0.0000000000	0.0000000000

Amedeo Gaggion
Gerente General

David Morales
Contador General

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 2021

(Con cifras correspondientes de 2020)

(En colones costarricenses sin céntimos)

	jun-21	jun-20
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	118,033,722	180,171,723
Ganancia neta en venta de inversiones	75,136	-
Total ingresos	<u>118,108,858</u>	<u>180,171,723</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	52,350,996	53,206,516
Otros gastos	13,690,771	11,216,753
Total gastos	<u>66,041,767</u>	<u>64,423,269</u>
Utilidad neta antes del impuesto sobre la renta	<u>52,067,091</u>	<u>115,748,454</u>
Impuesto sobre la renta	11,093,973	10,135,145
Utilidad neta del período	<u><u>40,973,118</u></u>	<u><u>105,613,309</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ajuste por valuación de inversiones disponibles para la venta, neto impuesto	(6,123,103)	3,293,954
Otros resultados integrales del período, neto del impuesto	<u>(6,123,103)</u>	<u>3,293,954</u>
Resultados integrales totales del período	<u><u>34,850,015</u></u>	<u><u>108,907,263</u></u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.012730268	0.029859277
Serie C2	<u>0.040149930</u>	<u>0.078964502</u>
Serie C3	<u>0.040234562</u>	<u>0.057263864</u>
Serie C4	<u><u>0.000000000</u></u>	<u><u>0.000000000</u></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 2021
(Con cifras correspondientes de 2020)
(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 2019	5,509,344,585	5,509,344,585	1,478,740,792	(146,569)	414,143,407	7,402,082,215
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	17,495,411,136	17,495,411,136	5,583,888,763	-	-	23,079,299,899
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el período	(16,285,915,103)	(16,285,915,103)	(5,036,465,539)	-	-	(21,322,380,642)
Aumento de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	(127,092,059)	(127,092,059)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	6,718,840,618	6,718,840,618	2,026,164,016	(146,569)	287,051,348	9,031,909,413
Otros resultados integrales del período						
Utilidad neta del período	-	-	-	-	105,613,309	105,613,309
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	146,569	-	146,569
Ganancia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	3,147,385	-	3,147,385
Resultados integrales totales	-	-	-	3,293,954	105,613,309	108,907,263
Saldo al 30 de junio de 2020	6,718,840,618	6,718,840,618	2,026,164,016	3,147,385	392,664,657	9,140,816,676
Saldo al 31 de diciembre de 2020	6,143,472,365	6,143,472,365	1,916,830,290	6,123,103	378,472,093	8,444,897,851
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	10,041,351,144	10,041,351,144	3,775,042,248	-	-	13,816,393,392
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el período	(10,927,405,528)	(10,927,405,528)	(4,040,821,705)	-	-	(14,968,227,233)
Aumento de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	(83,133,333)	(83,133,333)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	5,257,417,981	5,257,417,981	1,651,050,833	6,123,103	295,338,760	7,209,930,677
Otros resultados integrales del período						
Utilidad neta del período	-	-	-	-	40,973,118	40,973,118
Pérdida neta no realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	(6,198,239)	-	(6,198,239)
Ganancia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	75,136	-	75,136
Resultados integrales totales	-	-	-	(6,123,103)	40,973,118	34,850,015
Saldo al 30 de junio de 2021	5,257,417,981	5,257,417,981	1,651,050,833	(0)	336,311,878	7,244,780,692

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 2021

(Con cifras correspondientes de 2020)

(En colones costarricenses sin céntimos)

	jun-21	jun-20
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta del período	40,973,118	105,613,309
Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	(118,033,722)	(180,171,723)
Impuesto sobre la renta corriente	11,093,973	10,135,145
	(65,966,631)	(64,423,269)
Efectivo provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(1,201,568)	(272,396)
Comisiones por pagar	(1,269,331)	6,409,375
Intereses cobrados	145,475,487	154,284,370
Impuestos pagados	(10,129,619)	(9,959,545)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	66,908,338	86,038,535
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones disponibles para la venta	(1,882,375)	(12,997,370,840)
Venta de inversiones disponibles para la venta	5,002,779,772	10,910,167,565
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	5,000,897,397	(2,087,203,275)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	13,816,393,392	23,079,299,899
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(14,968,227,233)	(21,322,380,642)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	(83,133,333)	(127,092,059)
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	(1,234,967,174)	1,629,827,198
Aumento (Disminución) neto del efectivo	3,832,838,561	(371,337,542)
Efectivo al inicio del período	3,422,561,039	2,176,325,367
Efectivo al final del período	7,255,399,600	1,804,987,825