

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

	sept-21	sept-20
Activos:		
Efectivo	6.200.441.944	1.224.398.254
Inversiones	583.937.480	6.696.688.492
Intereses por cobrar	-	39.236.466
Impuesto sobre la renta diferido	-	672.962
Total activos	6.784.379.424	7.960.996.174
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta por pagar	1.316.036	372.174
Comisiones por pagar	7.274.213	8.222.437
Gastos acumulados por pagar	1.208.842	1.667.840
Total pasivos	9.799.091	10.262.451
Activo neto:	6.774.580.333	7.950.733.723
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	4.914.797.912	5.822.018.110
Capital pagado en exceso	1.531.888.362	1.744.387.468
Ganancia (Pérdida) no realizada en valuación de inversiones	-	(3.813.449)
Utilidades por distribuir	327.894.059	388.141.594
Total activo neto	6.774.580.333	7.950.733.723
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	3.141.523.583	3.471.263.628
Serie C2	1.086.837.161	1.135.629.812
Serie C3	686.437.168	1.215.124.670
Serie C4	-	-
	4.914.797.912	5.822.018.110
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4.341.032.887	4.749.368.829
Serie C2	1.476.343.626	1.526.492.643
Serie C3	957.203.820	1.674.872.251
Serie C4	-	-
	6.774.580.333	7.950.733.723
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1,3818240648	1,3681959476
Serie C2	1,3583853028	1,3441815518
Serie C3	1,3944522013	1,3783542482
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 septiembre de 2021

(Con cifras correspondientes de 2020)

(En colones costarricenses sin céntimos)

	sept-21	sept-20
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	162.797.848	250.869.940
Ganancia neta en venta de inversiones	75.136	-
Total ingresos	<u>162.872.984</u>	<u>250.869.940</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	75.503.472	79.231.988
Otros gastos	20.516.077	13.268.369
Total gastos	<u>96.019.549</u>	<u>92.500.357</u>
Utilidad neta antes del impuesto sobre la renta	<u>66.853.435</u>	<u>158.369.583</u>
Impuesto sobre la renta	16.643.543	12.056.066
Utilidad neta del período	<u><u>50.209.892</u></u>	<u><u>146.313.517</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ajuste por valuación de inversiones disponibles para la venta, neto impuesto	(6.123.103)	(3.666.880)
Otros resultados integrales del período, neto del impuesto	<u>(6.123.103)</u>	<u>(3.666.880)</u>
Resultados integrales totales del período	<u><u>44.086.789</u></u>	<u><u>142.646.637</u></u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	0,015982656	0,042149929
Serie C2	<u>0,046198174</u>	<u>0,128839095</u>
Serie C3	<u>0,073145649</u>	<u>0,120410293</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 septiembre 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	23.669.616.239	23.669.616.239	7.816.969.148	-	-	31.486.585.387
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el período	(23.356.942.714)	(23.356.942.714)	(7.551.322.472)	-	-	(30.908.265.186)
Aumento de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	(172.315.330)	(172.315.330)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	5.822.018.110	5.822.018.110	1.744.387.468	(146.569)	241.828.077	7.808.087.086
Otros resultados integrales del período						
Utilidad neta del período	-	-	-	-	146.313.517	146.313.517
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	146.569	-	146.569
Pérdida neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	(3.813.449)	-	(3.813.449)
Resultados integrales totales	-	-	-	(3.666.880)	146.313.517	142.646.637
Saldo al 30 de septiembre de 2020	5.822.018.110	5.822.018.110	1.744.387.468	(3.813.449)	388.141.594	7.950.733.723
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	14.809.820.302	14.809.820.302	5.573.150.696	-	-	20.382.970.998
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el período	(16.038.494.755)	(16.038.494.755)	(5.958.092.624)	-	-	(21.996.587.379)
Aumento de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	(100.787.926)	(100.787.926)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	4.914.797.912	4.914.797.912	1.531.888.362	6.123.103	277.684.167	6.730.493.544
Otros resultados integrales del período						
Utilidad neta del período	-	-	-	-	50.209.892	50.209.892
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)	50.209.892	44.086.789
Saldo al 30 de septiembre de 2021	4.914.797.912	4.914.797.912	1.531.888.362	(0)	327.894.059	6.774.580.333

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 septiembre de 2021

(Con cifras correspondientes de 2020)

(En colones costarricenses sin céntimos)

	sept-21	sept-20
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta del periodo	50.209.892	146.313.517
Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	(162.797.848)	(250.869.940)
Impuesto sobre la renta corriente	16.643.543	12.056.066
	(95.944.413)	(92.500.357)
Efectivo provisto por (usado en) cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(832.231)	99.339
Comisiones por pagar	(1.694.307)	4.810.942
Intereses cobrados	190.239.613	242.722.686
Impuestos pagados	(16.443.367)	(12.549.431)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	75.325.295	142.583.179
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones disponibles para la venta	(2.685.949.930)	(15.699.457.165)
Venta de inversiones disponibles para la venta	7.102.909.847	14.198.942.002
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	4.416.959.917	(1.500.515.163)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	20.382.970.998	31.486.585.387
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(21.996.587.379)	(30.908.265.186)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	(100.787.926)	(172.315.330)
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiamiento	(1.714.404.307)	406.004.871
Aumento neto del efectivo	2.777.880.905	(951.927.113)
Efectivo al inicio del periodo	3.422.561.039	2.176.325.367
Efectivo al final del periodo	6.200.441.944	1.224.398.254