

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 2022

(Con cifras correspondientes de 2021)

(En colones costarricenses sin céntimos)

	jun-22	jun-21
Activos:		
Efectivo	4,226,046,703	7,255,399,600
Inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (véase detalle de inversiones).	1,205,682,154	-
Total activos	5,431,728,857	7,255,399,600
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta por pagar	-	2,080,214
Comisiones por pagar	5,945,065	7,699,189
Gastos acumulados por pagar	852,896	839,505
Total pasivos	6,797,961	10,618,908
Activo neto:	5,424,930,896	7,244,780,692
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	3,915,918,368	5,257,417,981
Capital pagado en exceso	1,221,531,777	1,651,050,833
Utilidades por distribuir	287,480,751	336,311,878
Total activo neto	5,424,930,896	7,244,780,692
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	2,517,500,637	3,218,558,875
Serie C2	986,166,911	1,020,502,853
Serie C3	412,250,820	1,018,356,253
Serie C4	-	-
	3,915,918,368	5,257,417,981
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	3,498,344,568	4,442,473,174
Serie C2	1,347,747,536	1,384,465,422
Serie C3	578,838,792	1,417,842,096
Serie C4	-	-
	5,424,930,896	7,244,780,692
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.3896102017	1.3802677989
Serie C2	1.3666525625	1.3566502219
Serie C3	1.4040937311	1.3922849610
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 junio de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	jun-22	jun-21
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	67,354,644	118,033,722
Ganancia neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	75,136
Total ingresos	<u>67,354,644</u>	<u>118,108,858</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	36,583,578	52,350,996
Gastos por estimación de incobrables	1,684,375	-
Otros gastos	2,146,510	13,690,771
Total gastos	<u>40,414,463</u>	<u>66,041,767</u>
Utilidad neta antes del impuesto sobre la renta	<u>26,940,181</u>	<u>52,067,091</u>
Impuesto sobre la renta	1,023,156	11,093,973
Utilidad neta del período	<u>25,917,025</u>	<u>40,973,118</u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	(6,123,103)
Otros resultados integrales del período, neto del impuesto	-	(6,123,103)
Resultados integrales totales del período	<u>25,917,025</u>	<u>34,850,015</u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.010294744	0.012730268
Serie C2	0.026280566	0.040149930
Serie C3	0.062867128	0.040234562
Serie C4	0.000000000	0.000000000

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 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(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 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 año	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 año	(10,927,405,528)	(10,927,405,528)	(4,040,821,705)	-	(83,133,333)	(15,051,360,566)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(886,054,384)	(886,054,384)	(265,779,457)	-	(83,133,333)	(1,234,967,174)
Otros resultados integrales del año						
Utilidad neta del año	-	-	-	-	40,973,118	40,973,118
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	(6,198,239)	-	(6,198,239)
Ganancia realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	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
Saldo al 31 de diciembre de 2021	4,046,827,488	4,046,827,488	1,233,047,170	(0)	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 año	6,202,666,319	6,202,666,319	2,394,630,525	-	-	8,597,296,844
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el año	(6,333,575,439)	(6,333,575,439)	(2,406,145,918)	-	(41,489,828)	(8,781,211,185)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	3,915,918,368	3,915,918,368	1,221,531,777	(0)	261,563,726	5,399,013,871
Otros resultados integrales del año						
Utilidad neta del año	-	-	-	-	25,917,025	25,917,025
Resultados integrales totales	-	-	-	-	25,917,025	25,917,025
Saldo al 30 de junio de 2022	3,915,918,368	3,915,918,368	1,221,531,777	(0)	287,480,751	5,424,930,896

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 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	jun-22	jun-21
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del año	25,917,025	40,973,118
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones		
Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	(67,354,644)	(118,033,722)
Gasto por impuesto sobre la renta	1,023,156	11,093,973
	(38,730,088)	(65,966,631)
Efectivo provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(730,350)	(1,201,568)
Comisiones por pagar	(245,363)	(1,269,331)
Intereses cobrados	67,354,644	145,475,487
Impuestos pagados	(2,677,478)	(10,129,619)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	23,286,990	66,908,338
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(1,990,111,710)	(1,882,375)
Venta de inversiones	784,429,556	5,002,779,772
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(1,205,682,154)	5,000,897,397
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	8,597,296,844	13,816,393,392
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(8,781,211,185)	(14,968,227,233)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	-	(83,133,333)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	(183,914,341)	(1,234,967,174)
Aumento neto del efectivo	(1,366,309,505)	3,832,838,561
Efectivo al inicio del año	5,592,356,208	3,422,561,039
Efectivo al final del año	4,226,046,703	7,255,399,600

Las notas forman parte integral de los estados financieros