

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDO SCOTIA D
(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 dólares estadounidenses sin céntimos)

	jun-22	jun-21
Activos:		
Efectivo	44,746,117	21,829,462
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (véase detalle de inversiones)	6,956,560	26,814,242
Al costo amortizado (véase detalle de inversiones)	6,166,068	17,044,521
Intereses por cobrar	58,513	350,613
Total activos	<u>57,927,258</u>	<u>66,038,838</u>
Pasivos:		
Otras cuentas por pagar	-	115
Impuesto sobre la renta por pagar	-	4,140
Impuesto sobre la renta diferido	29	12,254
Comisiones por pagar	31,150	35,290
Gastos acumulados por pagar	1,634	1,584
Total pasivos	<u>32,813</u>	<u>53,383</u>
Activo neto:	<u>57,894,445</u>	<u>65,985,455</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	50,557,653	58,103,343
Capital pagado en exceso	6,479,612	6,831,763
Ganancia (pérdida) no realizada en valuación de inversiones	44,121	70,230
Utilidades por distribuir	813,059	980,119
Total activo neto	<u>57,894,445</u>	<u>65,985,455</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	9,187,062	9,875,815
Serie C2	5,666,344	6,087,201
Serie C3	16,264,593	17,288,676
Serie C4	19,439,654	24,851,651
	<u>50,557,653</u>	<u>58,103,343</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	10,582,502	11,306,591
Serie C2	6,550,391	6,989,859
Serie C3	18,895,332	19,938,795
Serie C4	21,866,220	27,750,210
	<u>57,894,445</u>	<u>65,985,455</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	<u>1.1518918671</u>	<u>1.1448767519</u>
Serie C2	<u>1.1560171779</u>	<u>1.1482878584</u>
Serie C3	<u>1.1617463775</u>	<u>1.1532864055</u>
Serie C4	<u>1.1248255756</u>	<u>1.1166344642</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDO SCOTIA D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Resultados Integrales
Por el período terminado el 30 de junio de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	jun-22	jun-21
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	385,920	583,477
Ganancia neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	6,866	-
Total ingresos	<u>392,786</u>	<u>583,477</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	192,982	197,718
Gastos por estimación de incobrables	53,389	-
Pérdida neta en venta de inversiones	-	88
Otros gastos	4,077	27,406
Total gastos	<u>250,448</u>	<u>225,212</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	142,338	358,265
Impuesto sobre la renta	2,352	22,715
Resultado neto del período	<u><u>139,986</u></u>	<u><u>335,550</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	24,594	79,134
Resultados integrales totales del período	<u><u>164,580</u></u>	<u><u>414,684</u></u>
Utilidades por título participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.0152372978	0.0339769427
Serie C2	<u>0.0247048185</u>	<u>0.0551238574</u>
Serie C3	<u>0.0086067939</u>	<u>0.0194086580</u>
Serie C4	<u><u>0.0072010541</u></u>	<u><u>0.0135021210</u></u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDO SCOTIA D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Cambios en el Activo Neto
Por el período terminado el 30 de junio de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Número de Certificados de Participación	Títulos de Certificados 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	44,146,788	44,146,788	4,839,308	(8,904)	947,159	49,924,351
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	100,751,839	100,751,839	13,461,332	-	-	114,213,171
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el	(86,795,284)	(86,795,284)	(11,468,877)	-	-	(98,264,161)
Aumento de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	(302,590)	(302,590)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	13,956,555	13,956,555	1,992,455	-	(302,590)	15,646,420
Otros resultados integrales del período						
Utilidad neta del período	-	-	-	-	335,550	335,550
Pérdidas no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	(88)	-	(88)
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones	-	-	-	79,222	-	79,222
Resultados integrales totales	-	-	-	79,134	335,550	414,684
Saldo al 30 de junio de 2021	58,103,343	58,103,343	6,831,763	70,230	980,119	65,985,455
Saldo al 31 de diciembre de 2021	46,518,542	46,518,542	5,802,229	19,527	885,689	53,225,987
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	89,192,528	89,192,528	12,602,750	-	-	101,795,278
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el	(85,153,417)	(85,153,417)	(11,925,367)	-	(212,616)	(97,291,400)
Aumento de las participaciones por distribución de los	-	-	-	-	-	-
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	4,039,111	4,039,111	677,383	-	(212,616)	4,503,878
Otros resultados integrales del período						
Utilidad neta del período	-	-	-	-	139,986	139,986
Ganancia realizada en la venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	334,020	-	334,020
Ganancia no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	(309,426)	-	(309,426)
Resultados integrales totales	-	-	-	24,594	139,986	164,580
Saldo al 30 de junio de 2022	50,557,653	50,557,653	6,479,612	44,121	813,059	57,894,445

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDO SCOTIA D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Flujos de Efectivo
Por el período terminado el 30 de junio de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	jun-22	jun-21
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del período	139,986	335,550
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones	24,594	79,134
Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	644,846	(560,762)
Gasto por intereses	53,389	-
Impuesto sobre la renta diferido	(3,417)	12,254
Gasto impuesto sobre la renta	2,352	22,715
	<u>861,750</u>	<u>(111,109)</u>
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por cobrar	-	1,682
Otras cuentas por pagar	(1,428)	(2,291)
Comisiones por pagar	1,067	4,928
Intereses cobrados	(434,582)	369,317
Intereses pagados	(53,389)	-
Impuestos pagados	(5,752)	(19,866)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>367,666</u>	<u>242,661</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(32,687,005)	(53,875,071)
Venta de inversiones	49,114,348	54,720,968
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	<u>16,427,343</u>	<u>845,897</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	101,795,278	114,213,171
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(97,291,400)	(98,264,161)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	-	(302,590)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>4,503,878</u>	<u>15,646,420</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	21,298,887	16,734,978
Efectivo al inicio del período	23,447,230	5,094,484
Efectivo al final del período	<u>44,746,117</u>	<u>21,829,462</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.