

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 junio de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	jun-22	jun-21
Ingresos:		
Ingresos por intereses	59,841	36,549
Ganancias no realizadas por ajustes de valor razonable de las inversiones	-	428,943
Total ingresos	<u>59,841</u>	<u>465,492</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	74,222	57,643
Pérdidas en la negociación de valores y productos Derivados	126,230	-
Pérdida neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	881,599	-
Otros gastos	<u>10,150</u>	<u>3,472</u>
Total gastos	<u>1,092,201</u>	<u>61,115</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	<u>(1,032,360)</u>	<u>404,377</u>
Impuesto sobre la renta	87	-
Resultado neto del periodo	<u><u>(1,032,447)</u></u>	<u><u>404,377</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ajuste por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral, neto de impuesto sobre la renta	<u>(40,044)</u>	<u>(429,191)</u>
Resultados integrales totales del periodo	<u><u>(1,072,491)</u></u>	<u><u>(24,814)</u></u>
Utilidad por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	<u>(0.1789422437)</u>	<u>0.0944365444</u>
Serie C2	<u>(0.3034599740)</u>	<u>0.2059528023</u>
Serie C3	<u>0.0000000000</u>	<u>0.0000000000</u>
Serie C4	<u><u>0.0000000000</u></u>	<u><u>0.0000000000</u></u>

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 Activos Netos
Al 30 de junio de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	jun-22	jun-21
Activos:		
Efectivo	1,287,031	536,895
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en resultados (véase detalle de inversiones)	5,473,346	6,444,465
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (véase detalle de inversiones)	2,488,777	-
Impuestos Diferidos (Diferencias temporarias imponibles) USD	490	-
Intereses por cobrar	51,378	22,818
Total activos	<u>9,301,022</u>	<u>7,004,178</u>
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta por pagar	-	107
Impuesto sobre la renta diferido	-	1,181
Comisiones por pagar	12,624	9,117
Gastos acumulados por pagar	1,634	1,634
Total pasivos	<u>14,258</u>	<u>12,039</u>
Activo neto:	<u>9,286,764</u>	<u>6,992,139</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	9,171,974	6,245,442
Capital pagado en exceso	763,635	433,795
Ganancias (Pérdidas) no realizadas en valuación de inversiones	18,141	(485,324)
Ganancias por distribuir	(666,986)	798,226
Total activo neto	<u>9,286,764</u>	<u>6,992,139</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	5,769,722	4,281,997
Serie C2	3,402,251	1,963,445
Serie C3	-	-
Serie C4	-	-
	<u>9,171,974</u>	<u>6,245,442</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	5,778,945	4,753,875
Serie C2	3,507,819	2,238,264
Serie C3	-	-
Serie C4	-	-
	<u>9,286,764</u>	<u>6,992,139</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	<u>1.0015985172</u>	<u>1.1102004509</u>
Serie C2	<u>1.0310288688</u>	<u>1.1399677607</u>
Serie C3	<u>0.0000000000</u>	<u>0.0000000000</u>
Serie C4	<u>0.0000000000</u>	<u>0.0000000000</u>

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 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 periodo	(1,032,447)	404,377
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo de las actividades de operación:		
Estimación por deterioro de inversiones	4,558,731	(1,969,519)
Ingreso por intereses	(59,841)	(36,549)
Impuesto sobre la renta diferido	(490)	-
Impuesto sobre la renta corriente	87	-
	<u>3,466,040</u>	<u>(1,601,691)</u>
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(1,478)	(1,486)
Comisiones por pagar	(1,737)	1,572
Intereses cobrados	67,881	23,094
Impuestos pagados	(248)	43
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de operación	<u>3,530,458</u>	<u>(1,578,468)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	(8,340,747)	(2,933,812)
Venta de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	6,041,127	3,383,307
Cambio valor razonable inversiones	-	(292,864)
Flujos de efectivo neto provistos por las actividades de operación	<u>(2,299,620)</u>	<u>156,631</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	2,637,667	2,116,622
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(3,355,202)	(550,783)
Pérdidas distribuidas a los inversionistas	203,771	(16,613)
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de financiación	<u>(513,764)</u>	<u>1,549,226</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	717,074	127,389
Efectivo al inicio del periodo	569,957	409,506
Efectivo al final del periodo	<u>1,287,031</u>	<u>536,895</u>

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 junio de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Número de certificados de participación	Certificados de títulos de participación	Capital pagado en exceso	Ganacia (pérdida) no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2020	4,874,503	4,874,503	238,895	(56,133)	410,462	5,467,727
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	1,826,652	1,826,652	289,970	-	-	2,116,622
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(455,713)	(455,713)	(95,070)	-	-	(550,783)
Disminución de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	(16,613)	(16,613)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	1,370,939	1,370,939	194,900	-	(16,613)	1,549,226
Otros resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	404,377	404,377
Ganancia neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(429,191)	-	(429,191)
Resultados integrales totales	-	-	-	(429,191)	404,377	(24,814)
Saldo al 30 de junio de 2021	6,245,442	6,245,442	433,795	(485,324)	798,226	6,992,139
Saldo 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	2,190,554	2,190,554	447,113	-	-	2,637,667
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(2,823,921)	(2,823,921)	(531,281)	-	-	(3,355,202)
Disminución de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	203,771	203,771
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(633,367)	(633,367)	(84,168)	-	203,771	(513,764)
Otros resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	(1,032,447)	(1,032,447)
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	118,724	-	118,724
Pérdida neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(158,768)	-	(158,768)
Resultados integrales totales	-	-	-	(40,044)	(1,032,447)	(1,072,491)
Saldo al 30 de junio de 2022	9,171,974	9,171,974	763,635	18,141	(666,986)	9,286,764

Las notas forman parte integral de los estados financieros.