

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO EXPOSICIÓN AL MERCADO ACCIONARIO INTERNACIONAL 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	1,303,744	256,095
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en resultados (véase detalle de inversiones)	4,578,965	4,962,131
Total activos	<u>5,882,709</u>	<u>5,218,226</u>
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta por pagar	-	91
Impuesto sobre la renta diferido	-	4
Comisiones por pagar	12,560	10,632
Gastos acumulados por pagar	1,634	1,634
Total pasivos	<u>14,194</u>	<u>12,361</u>
Activo neto:	<u>5,868,515</u>	<u>5,205,865</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	4,810,569	3,565,932
Capital pagado en exceso	1,339,731	618,069
Utilidades por distribuir	(281,785)	1,021,864
Total activo neto	<u>5,868,515</u>	<u>5,205,865</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	3,318,413	2,421,465
Serie C2	1,492,155	1,144,467
Serie C3	-	-
Serie C4	-	-
	<u>4,810,568</u>	<u>3,565,932</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4,011,639	3,504,908
Serie C2	1,856,876	1,700,957
Serie C3	-	-
Serie C4	-	-
	<u>5,868,515</u>	<u>5,205,865</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.2089028701	1.4474328557
Serie C2	1.2444256796	1.4862438148
Serie C3	0.0000000000	0.0000000000
Serie C4	0.0000000000	0.0000000000

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO EXPOSICIÓN AL MERCADO ACCIONARIO INTERNACIONAL SCOTIA
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Resultados Integral
Por el año 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	33,813	160,561
Ganancia neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en	-	317,049
Ganancia neta no realizada por ajustes de valor razonable	-	296,663
Total ingresos	<u>33,813</u>	<u>774,273</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	95,538	57,343
Pérdida neta por venta de productos derivados	450,785	-
Pérdida neta no realizadas por ajustes de valor razonable	942,154	-
Otros gastos	18,417	151,189
Total gastos	<u>1,506,894</u>	<u>208,532</u>
Utilidad neta antes del impuesto sobre la renta	<u>(1,473,081)</u>	<u>565,741</u>
Impuesto sobre la renta	74	441
Utilidad neta del año	<u>(1,473,155)</u>	<u>565,300</u>
Otros resultados integrales	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultados integrales totales del año	<u>(1,473,155)</u>	<u>565,300</u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	<u>(0.4439335911)</u>	<u>0.2334537150</u>
Serie C2	<u>(0.9872667384)</u>	<u>0.4939417213</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 ACCIONARIO INTERNACIONAL SCOTIA
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Cambios en el Activo Neto
Por el año 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	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2020	3,105,527	3,105,527	361,466	526,024	3,993,017
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas					
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	1,025,186	1,025,186	406,768	-	1,431,954
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(564,781)	(564,781)	(150,165)	-	(714,946)
Aumento de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	(69,460)	(69,460)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	460,405	460,405	256,603	(69,460)	647,548
Otros resultados integrales del periodo					
Resultado neto del periodo	-	-	-	565,300	565,300
Resultados integrales totales	-	-	-	565,300	565,300
Saldo al 30 de junio de 2021	3,565,932	3,565,932	618,069	1,021,864	5,205,865
Saldo al 31 de diciembre de 2021	7,255,094	7,255,094	1,409,975	902,857	9,567,926
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto					
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	2,019,485	2,019,485	841,272	-	2,860,757
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(4,464,010)	(4,464,010)	(911,516)	288,513	(5,087,013)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(2,444,525)	(2,444,525)	(70,244)	288,513	(2,226,256)
Otros resultados integrales del periodo					
Resultado neto del periodo	-	-	-	(1,473,155)	(1,473,155)
Resultados integrales totales	-	-	-	(1,473,155)	(1,473,155)
Saldo al 30 de junio de 2022	4,810,569	4,810,569	1,339,731	(281,785)	5,868,515

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO EXPOSICIÓN AL MERCADO ACCIONARIO INTERNACIONAL SCOTIA
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año 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 neto del periodo	(1,473,155)	565,300
Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo de las actividades de operación:		
Ganancia neta no realizada por ajustes de valor razonable de inversiones	1,142,751	(296,662)
Ingreso por intereses	(33,813)	(160,561)
Gasto impuesto sobre la renta	74	441
	<u>(364,143)</u>	<u>108,518</u>
Efectivo provisto por (usado en) cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(1,478)	(1,486)
Comisiones por pagar	(5,194)	2,130
Intereses cobrados	33,813	160,561
Impuestos pagados	(203)	(413)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(337,205)</u>	<u>269,310</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(2,036,680)	(3,438,386)
Venta de inversiones	5,136,000	2,437,180
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de inversión	<u>3,099,320</u>	<u>(1,001,206)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	2,860,757	1,431,954
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(5,087,013)	(714,946)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	-	(69,460)
Efectivo neto provisto (usado en) por las actividades de financiamiento	<u>(2,226,256)</u>	<u>647,548</u>
Aumento neto del efectivo	535,859	(84,348)
Efectivo al inicio del periodo	767,885	340,443
Efectivo al final del periodo	<u>1,303,744</u>	<u>256,095</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.