

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
EXPOSICIÓN AL MERCADO ACCIONARIO USA SCOTIA
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Activos Netos
Al 30 de setiembre de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	set-22	set-21
Activos:		
Efectivo	680,297	700,089
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en resultados (véase detalle de inversiones)	11,343,178	14,195,833
Total activos	<u>12,023,475</u>	<u>14,895,922</u>
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta por pagar	-	595
Comisiones por pagar	22,809	25,300
Gastos acumulados por pagar	2,362	2,370
Total pasivos	<u>25,171</u>	<u>28,265</u>
Activo neto:	<u>11,998,304</u>	<u>14,867,657</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	8,230,409	9,309,799
Capital pagado en exceso	5,254,424	3,848,382
Utilidad (Pérdida) por distribuir	(1,486,529)	1,709,476
Total activo neto	<u>11,998,304</u>	<u>14,867,657</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	2,536,943	2,172,547
Serie C2	2,210,945	1,706,862
Serie C3	-	1,947,869
Serie C4	3,482,521	3,482,521
	<u>8,230,409</u>	<u>9,309,799</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4,849,106	5,235,180
Serie C2	4,352,913	4,225,967
Serie C3	-	1,937,192
Serie C4	2,796,285	3,469,318
	<u>11,998,304</u>	<u>14,867,657</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.9113972998	2.4096970054
Serie C2	1.9688020281	2.4758691681
Serie C3	0.0000000000	0.9945186252
Serie C4	0.8029484962	0.9962087809

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

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

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

	set-22	set-21
Ingresos:		
Ingresos por intereses	301,147	44,181
Ganancia neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en resultados	-	537,019
Ganancia neta no realizada por ajustes de valor razonable	-	518,134
Total ingresos	<u>301,147</u>	<u>1,099,334</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	243,076	162,465
Pérdida neta por venta de valores negociables	670,705	-
Pérdida neta no realizadas por ajustes de valor razonable	3,064,203	-
Otros gastos	31,670	8,381
Total gastos	<u>4,009,654</u>	<u>170,846</u>
Utilidad (Pérdida) neta antes del impuesto sobre la renta	<u>(3,708,507)</u>	<u>928,488</u>
Impuesto sobre la renta	172	2,085
Utilidad (Pérdida) neta del periodo	<u>(3,708,679)</u>	<u>926,403</u>
Resultados integrales totales del periodo	<u><u>(3,708,679)</u></u>	<u><u>926,403</u></u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	<u>(1.4618692655)</u>	<u>0.4264133296</u>
Serie C2	<u>(1.6774180271)</u>	<u>0.5427521381</u>
Serie C3	<u>0.0000000000</u>	<u>0.4755982050</u>
Serie C4	<u>(1.0649408862)</u>	<u>0.2660150506</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
EXPOSICIÓN AL MERCADO ACCIONARIO USA SCOTIA
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Cambios en el Activo Neto
Por el periodo terminado el 30 de setiembre 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	3,068,499	3,068,499	2,237,331	1,219,424	6,525,254
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas					
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	8,217,077	8,217,077	4,017,362	-	12,234,439
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(1,975,777)	(1,975,777)	(2,406,311)	(436,351)	(4,818,439)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	6,241,300	6,241,300	1,611,051	(436,351)	7,416,000
Otros resultados integrales del periodo					
Resultado neto del periodo	-	-	-	926,403	926,403
Resultados integrales totales	-	-	-	926,403	926,403
Saldo al 30 de setiembre de 2021	9,309,799	9,309,799	3,848,382	1,709,476	14,867,657
Saldo al 31 de diciembre de 2021	9,977,866	9,977,866	4,960,839	2,132,210	17,070,915
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto					
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	6,904,678	6,904,678	6,440,579	-	13,345,257
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(8,652,135)	(8,652,135)	(6,146,994)	89,940	(14,709,189)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(1,747,457)	(1,747,457)	293,585	89,940	(1,363,932)
Otros resultados integrales del periodo					
Resultado neto del periodo	-	-	-	(3,708,679)	(3,708,679)
Resultados integrales totales	-	-	-	(3,708,679)	(3,708,679)
Saldo al 30 de setiembre de 2022	8,230,409	8,230,409	5,254,424	(1,486,529)	11,998,304

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

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

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

	set-22	set-21
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado neto del periodo	(3,708,679)	926,403
Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo de las actividades de operación:		
Ganancia no realizada	-	4,330,138
Ganancia neta no realizada por ajustes de valor razonable de inversiones	3,140,720	(518,134)
Ingreso por intereses	(301,147)	(44,181)
Gasto impuesto sobre la renta	172	2,085
	<u>(868,934)</u>	<u>4,696,311</u>
Efectivo provisto por (usado en) cambios en:		
Impuesto por pagar	-	515
Otras cuentas por pagar	(750)	(750)
Comisiones por pagar	(6,683)	12,096
Intereses cobrados	301,147	44,181
Impuestos pagados	(400)	(2,085)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(575,620)</u>	<u>4,750,268</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(5,885,386)	(15,844,888)
Venta de inversiones	7,075,310	3,694,890
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de inversión	<u>1,189,924</u>	<u>(12,149,998)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	13,345,257	12,234,439
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(14,799,129)	(4,382,088)
Utilidad (Pérdida) distribuidas a los inversionistas	89,940	(436,351)
Efectivo neto provisto (usado en) por las actividades de financiamiento	<u>(1,363,932)</u>	<u>7,416,000</u>
Aumento neto del efectivo	(749,628)	16,270
Efectivo al inicio del periodo	1,429,925	683,819
Efectivo al final del periodo	<u>680,297</u>	<u>700,089</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.