

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

	set-2022	set-2021
Activos:		
Efectivo	3,015,012,101	6,200,441,944
Inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (véase detalle de inversiones).	2,001,765,460	583,937,480
Intereses por cobrar	9,379,104	-
Total activos	5,026,156,665	6,784,379,424
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta por pagar	-	1,316,036
Impuesto sobre la renta diferido	165,419	-
Comisiones por pagar	5,414,252	7,274,213
Gastos acumulados por pagar	1,212,317	1,208,842
Total pasivos	6,791,988	9,799,091
Activo neto:	5,019,364,677	6,774,580,333
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	3,595,240,272	4,914,797,912
Capital pagado en exceso	1,123,065,112	1,531,888,362
Ganancia no realizada en valuación de inversiones	24,558,943	-
Utilidades por distribuir	276,500,350	327,894,059
Total activo neto	5,019,364,677	6,774,580,333
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	2,330,659,629	3,141,523,583
Serie C2	846,832,003	1,086,837,161
Serie C3	417,748,640	686,437,168
Serie C4	-	-
	3,595,240,272	4,914,797,912
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	3,262,331,749	4,341,032,887
Serie C2	1,165,943,054	1,476,343,626
Serie C3	591,089,874	957,203,820
Serie C4	-	-
	5,019,364,677	6,774,580,333
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.3997461098	1.3818240648
Serie C2	1.3768292293	1.3583853028
Serie C3	1.4149414682	1.3944522013
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 setiembre de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	set-2022	set-2021
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	122,485,547	162,797,848
Ganancia neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	75,136
Total ingresos	<u>122,485,547</u>	<u>162,872,984</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	53,432,629	75,503,472
Gastos por estimación de incobrables	23,621,568	-
Otros gastos	4,437,018	20,516,077
Total gastos	<u>81,491,215</u>	<u>96,019,549</u>
Utilidad neta antes del impuesto sobre la renta	<u>40,994,332</u>	<u>66,853,435</u>
Impuesto sobre la renta	1,023,156	16,643,543
Utilidad neta del período	<u><u>39,971,176</u></u>	<u><u>50,209,892</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ganancia (Pérdida) no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	24,558,943	(6,123,103)
Resultados integrales totales del período	<u><u>64,530,119</u></u>	<u><u>44,086,789</u></u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.017150156	0.015982656
Serie C2	<u>0.047200833</u>	<u>0.046198174</u>
Serie C3	<u>0.095682361</u>	<u>0.073145649</u>
Serie C4	<u><u>0.000000000</u></u>	<u><u>0.000000000</u></u>

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 setiembre 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 periodo	14,809,820,302	14,809,820,302	5,573,150,696	-	-	20,382,970,998
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(16,038,494,755)	(16,038,494,755)	(5,958,092,624)	-	(100,787,926)	(22,097,375,305)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(1,228,674,453)	(1,228,674,453)	(384,941,928)	-	(100,787,926)	(1,714,404,307)
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-		50,209,892	50,209,892
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)	50,209,892	44,086,789
Saldo al 30 de setiembre de 2021	4,914,797,912	4,914,797,912	1,531,888,362	-	327,894,059	6,774,580,333
Saldo al 31 de diciembre de 2021	4,046,827,488	4,046,827,488	1,233,047,170	-	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 periodo	7,590,731,881	7,590,731,881	2,942,701,414	-	-	10,533,433,295
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(8,042,319,097)	(8,042,319,097)	(3,052,683,472)	-	(66,524,380)	(11,161,526,949)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	3,595,240,272	3,595,240,272	1,123,065,112	-	236,529,174	4,954,834,558
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-		39,971,176	39,971,176
Ganancia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	24,558,943	-	24,558,943
Resultados integrales totales	-	-	-	24,558,943	39,971,176	64,530,119
Saldo al 30 de setiembre de 2022	3,595,240,272	3,595,240,272	1,123,065,112	24,558,943	276,500,350	5,019,364,677

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

	set-2022	set-2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del periodo	39,971,176	50,209,892
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	(122,485,547)	(162,797,848)
Gasto por impuesto sobre la renta	1,023,156	16,643,543
	(57,869,647)	(95,944,413)
Efectivo provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(370,929)	(832,231)
Comisiones por pagar	(776,176)	(1,694,307)
Intereses cobrados	113,106,443	190,239,613
Impuestos pagados	(2,677,478)	(16,443,367)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	27,790,645	75,325,295
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(4,178,838,290)	(2,685,949,930)
Venta de inversiones	2,201,797,192	7,102,909,847
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(1,977,041,098)	4,416,959,917
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	10,533,433,295	20,382,970,998
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(11,095,002,569)	(21,996,587,379)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	(66,524,380)	(100,787,926)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	(628,093,654)	(1,714,404,307)
Aumento neto del efectivo	(2,577,344,107)	2,777,880,905
Efectivo al inicio del periodo	5,592,356,208	3,422,561,039
Efectivo al final del periodo	3,015,012,101	6,200,441,944

Las notas forman parte integral de los estados financieros