

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS
(antes 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 31 de marzo de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Mar-23	Mar-22
Activos:		
Efectivo	379,643	1,725,226
Inversiones en instrumentos financieros (véase detalle de inversiones)		
Al valor razonable con cambios en resultados	12,287,734	16,034,017
Total activos	<u>12,667,377</u>	<u>17,759,243</u>
Pasivos:		
Comisiones por pagar	22,226	31,028
Gastos acumulados por pagar y otras cuentas por pagar	912	912
Total pasivos	<u>23,138</u>	<u>31,940</u>
Activo neto:	<u>12,644,239</u>	<u>17,727,303</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	7,813,833	10,405,589
Capital pagado en exceso	4,723,116	5,691,083
Utilidad (Pérdida) por distribuir	107,290	1,630,631
Total activo neto	<u>12,644,239</u>	<u>17,727,303</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	2,244,184	2,412,847
Serie C2	2,087,128	2,562,479
Serie C3	-	1,947,742
Serie C4	3,482,520	3,482,521
	<u>7,813,833</u>	<u>10,405,589</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4,832,960	5,854,446
Serie C2	4,635,499	6,396,223
Serie C3	-	1,955,334
Serie C4	3,175,779	3,521,300
	<u>12,644,239</u>	<u>17,727,303</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	<u>2.1535490669</u>	<u>2.4263643737</u>
Serie C2	<u>2.2209937476</u>	<u>2.4961071861</u>
Serie C3	<u>-</u>	<u>1.0038978468</u>
Serie C4	<u>0.9119198967</u>	<u>1.0111353241</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS
(antes 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 31 de marzo de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Mar-23	Mar-22
Ingresos:		
Ingresos por intereses	4,943	34,947
Ganancia neta no realizada por ajustes de valor razonable de inversiones	631,910	
Total ingresos	<u>636,853</u>	<u>34,947</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del Fondo	67,136	89,967
Pérdida neta en venta de valores negociables	60,885	77,567
Pérdida neta no realizadas por ajustes de valor razonable de inversiones	-	262,241
Otros gastos	1,484	14,741
Total gastos	<u>129,505</u>	<u>444,516</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	<u>507,348</u>	<u>(409,569)</u>
Impuesto sobre la renta	-	172
Resultado neto del año	<u><u>507,348</u></u>	<u><u>(409,741)</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Resultados integrales totales del año	<u><u>507,348</u></u>	<u><u>(409,741)</u></u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.2260723780	(0.1698164036)
Serie C2	<u>0.2430842230</u>	<u>(0.1599002184)</u>
Serie C3	<u>-</u>	<u>(0.2103671842)</u>
Serie C4	<u><u>0.1456841510</u></u>	<u><u>(0.1176564334)</u></u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
 SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS
 (antes 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 31 de marzo de 2023
 (Con cifras correspondientes de 2022)
 (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 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	2,581,375	2,581,375	2,331,208	-	4,912,583
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(2,153,652)	(2,153,652)	(1,600,964)	(91,838)	(3,846,454)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	427,723	427,723	730,244	(91,838)	1,066,129
Resultado neto del periodo	-	-	-	(409,741)	(409,741)
Resultados integrales totales	-	-	-	(409,741)	(409,741)
Saldo al 31 de marzo de 2022	10,405,589	10,405,589	5,691,083	1,630,631	17,727,303
Saldo al 31 de diciembre de 2022	8,135,841	8,135,841	5,146,122	(440,458)	12,841,505
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto					
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	1,761,772	1,761,772	946,060	-	2,707,832
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(2,083,780)	(2,083,780)	(1,369,066)	40,400	(3,412,446)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(322,008)	(322,008)	(423,006)	40,400	(704,614)
Otros resultados integrales del periodo					
Resultado neto del periodo	-	-	-	507,348	507,348
Resultados integrales totales	-	-	-	507,348	507,348
Saldo al 31 de marzo de 2023	7,813,833	7,813,833	4,723,116	107,290	12,644,239

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO
SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS
(antes 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 31 de marzo de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Mar-23	Mar-22
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del periodo	507,348	(409,741)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo de las actividades de operación:		
Ganancia neta no realizada por ajustes de valor razonable de inversiones	-	262,242
Ganancia neta en venta de inversiones VRCR	(631,910)	
Ingreso por intereses	(4,943)	(34,947)
Gasto impuesto sobre la renta	-	172
	(129,505)	(182,274)
Efectivo provisto por cambios en:		
Otras cuentas por cobrar	-	(2,200)
Impuesto por pagar	-	(228)
Otras cuentas por pagar	(2,192)	
Comisiones por pagar	(1,349)	1,536
Intereses cobrados	4,943	34,947
Impuestos pagados	-	(172)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(128,103)	(148,391)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(269,673)	(3,554,686)
Venta de inversiones	1,042,623	2,932,249
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de inversión	772,950	(622,437)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	2,707,832	4,912,583
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(3,452,846)	(3,754,616)
Utilidad (Pérdida) distribuidas a los inversionistas	40,400	(91,838)
Efectivo neto provisto (usado en) por las actividades de financiamiento	(704,614)	1,066,129
Aumento neto del efectivo	(59,767)	295,301
Efectivo al inicio del periodo	439,410	1,429,925
Efectivo al final del periodo	379,643	1,725,226

Las notas forman parte integral de los estados financieros.