

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 31 de marzo de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	mar-2023	mar-2022
Activos:		
Efectivo	666,639	2,101,669
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en resultados (véase detalle de inversiones)	5,878,076	6,957,131
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (véase detalle de inversiones)	1,837,206	2,611,926
Impuestos Diferidos (Diferencias temporarias imponibles) USD	516	-
Intereses por cobrar	31,428	20,152
Total activos	8,413,865	11,690,878
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta diferido	-	250
Comisiones por pagar	11,475	15,677
Gastos acumulados por pagar	912	912
Total pasivos	12,387	16,839
Activo neto:	8,401,478	11,674,039
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	8,338,928	10,958,283
Capital pagado en exceso	632,819	1,003,126
Ganancias no realizadas en valuación de inversiones	30,463	50,771
Ganancias (Pérdidas) por distribuir	(600,732)	(338,141)
Total activo neto	8,401,478	11,674,039
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	5,214,537	5,802,818
Serie C2	3,124,392	5,155,465
	8,338,928	10,958,283
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	5,192,719	6,099,362
Serie C2	3,208,757	5,574,677
	8,401,478	11,674,039
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	0.9958159277	1.0511034466
Serie C2	1.0270020535	1.0813141007
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 DE RENTA FIJA SCOTIA
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Resultados Integral

Para el período terminado el 31 de marzo de 2023

(Con cifras correspondientes de 2022)

(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	mar-2023	mar-2022
Ingresos:		
Ingresos por intereses	29,855	26,785
Ganancias no realizadas por ajustes de valor razonable de las inversiones	62,679	-
Total ingresos	<u>92,534</u>	<u>26,785</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	43,545	40,615
Pérdida neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	524,044
Otros gastos	5,922	1,448
Total gastos	<u>49,467</u>	<u>566,107</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	43,067	(539,322)
Impuesto sobre la renta	-	87
Resultado neto del periodo	<u>43,067</u>	<u>(539,409)</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	28,394	(7,414)
Otros resultados integrales del periodo, neto del impuesto	28,394	(7,414)
Resultados integrales totales del periodo	<u>71,461</u>	<u>(546,823)</u>
Utilidad por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.0082590266	(0.0929563877)
Serie C2	0.0137841218	(0.1046285835)
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 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 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	Ganacia (pérdida) no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldos 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	1,653,353	1,653,353	327,056	-	-	1,980,409
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(500,411)	(500,411)	(171,733)	-	39,578	(632,566)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	1,152,942	1,152,942	155,323	-	39,578	1,347,843
Resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	(539,409)	(539,409)
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	68,503	-	68,503
Pérdida neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(75,917)	-	(75,917)
Resultados integrales totales	-	-	-	(7,414)	(539,409)	(546,823)
Saldos al 31 de marzo de 2022	10,958,283	10,958,283	1,003,126	50,771	(338,141)	11,674,039
Saldos al 31 de diciembre de 2022	8,620,935	8,620,935	671,566	2,069	(675,786)	8,618,784
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	224,414	224,414	12,884	-	-	237,298
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(506,421)	(506,421)	(51,631)	-	31,986	(526,066)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(282,007)	(282,007)	(38,747)	-	31,986	(288,768)
Resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	43,067	43,067
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	108,371	-	108,371
Pérdida neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(79,977)	-	(79,977)
Resultados integrales totales	-	-	-	28,394	43,067	71,461
Saldos al 31 de marzo de 2023	8,338,928	8,338,928	632,819	30,463	(600,733)	8,401,477

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 31 de marzo de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	mar-2023	mar-2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado del periodo	43,067	(539,409)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo de las actividades de operación:		
Estimación por deterioro de inversiones	28,394	1,377,743
Ingreso por intereses	(29,855)	(26,785)
Impuesto sobre la renta diferido	206	-
Impuesto sobre la renta corriente	-	87
	<u>41,812</u>	<u>811,636</u>
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(2,200)	(2,200)
Comisiones por pagar	(392)	1,316
Intereses cobrados	31,539	66,051
Impuestos pagados	-	(248)
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de operación	<u>70,759</u>	<u>876,555</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	(4,500,386)	(1,609,173)
Venta de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	3,738,502	916,487
Flujos de efectivo neto provistos por las actividades de operación	<u>(761,884)</u>	<u>(692,686)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	237,298	1,980,409
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(558,052)	(672,144)
Pérdidas distribuidas a los inversionistas	31,986	39,578
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de financiación	<u>(288,768)</u>	<u>1,347,843</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	(979,893)	1,531,712
Efectivo al inicio del periodo	1,646,531	569,957
Efectivo al final del periodo	<u><u>666,639</u></u>	<u><u>2,101,669</u></u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.